



**КАРАР
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

« 10 » февраля 2012 г.

№ 51-п

г.Буинск

Об утверждении муниципальной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов Буинского муниципального района на 2012 - 2014 годы»

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2010 года № 1101-р в целях создания условий для повышения эффективности деятельности главных распорядителей бюджетных средств по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребности граждан в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального района, Буинский районный исполнительный комитет

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить муниципальную целевую программу «Повышение эффективности бюджетных расходов Буинского муниципального района на 2012 - 2014 годы» (приложение).
2. Главным распорядителям бюджетных средств до 1 апреля 2012 года разработать ведомственные планы повышения эффективности бюджетных расходов.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Руководитель Буинского районного
исполнительного комитета

С.Ф. Даутов

Приложение к постановлению
Буинского районного
исполнительного комитета
Республики Татарстан
от 10.02 года № 51-п

**РАЙОННАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА «ПОВЫШЕНИЕ
ЭФФЕКТИВНОСТИ БЮДЖЕТНЫХ РАСХОДОВ БУИНСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН НА 2012-
2014 ГОДЫ»**

1. Паспорт муниципальной целевой программы "Повышение эффективности бюджетных расходов Буинского муниципального района Республики Татарстан на 2012- 2014 годы"

Наименование муниципальной целевой программы	Муниципальная целевая программа «Повышение эффективности бюджетных расходов Буинского муниципального района Республики Татарстан на 2012-2014 годы» (далее – Программа)
Основание для разработки Программы	Бюджетный кодекс Российской Федерации, Распоряжение Правительства Российской Федерации от 30 июня 2010 года № 1101-р
Заказчик Программы	Буинский районный исполнительный комитет
Разработчик – координатор Программы	МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района Республики Татарстан»
Цели Программы	Создание условий для повышения эффективности деятельности структурных подразделений Буинского районного исполнительного комитета – главных распорядителей бюджетных средств по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребности граждан в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития Буинского муниципального района
Задачи Программы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района. 2. Повышение эффективности бюджетных расходов по направлениям муниципальной политики. 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг. 4. Переход к программной структуре расходов бюджета. 5. Совершенствование муниципального

	<p>финансового контроля.</p> <p>6. Совершенствование информационной системы управления муниципальными финансами.</p>
Сроки реализации Программы	2012 – 2014 годы
Наименования исполнителей программных мероприятий	<p>МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района Республики Татарстан»;</p> <p>Отделы Буинского районного исполнительного комитета (отдел молодежной политики, физической культуры, спорта и туризма; отдел территориального развития);</p> <p>МКУ «Управление образования Буинского муниципального района»;</p> <p>МКУ «Управление культуры Буинского муниципального района».</p>
Объемы и источники финансирования Программы	<p>Общий объем финансирования мероприятий Программы из бюджета муниципального района прогноз составляет 1410,0 млн. рублей, в том числе по годам:</p> <p>2012 г. – 480,0 млн. руб.</p> <p>2013 г. – 454,0 млн. руб.</p> <p>2014 г. – 476,0 млн. руб.</p> <p>Объемы финансирования ежегодно уточняются в процессе исполнения бюджета муниципального района и при формировании бюджета на очередной финансовый год</p>
Ожидаемые конечные результаты реализации Программы и показатели эффективности	<p>Реализация Программы обеспечит:</p> <p>развитие собственной доходной базы местного бюджета и создание условий для обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Буинского муниципального района в результате повышения точности прогнозирования доходов бюджета, создание Резервного фонда района, снижение дефицита бюджета и долговой нагрузки;</p> <p>взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и фактическими результатами их использования в</p>

	<p>соответствии с установленными приоритетами муниципальной политики путем применения программно-целевых методов планирования;</p> <p>повышение эффективности предоставления муниципальных услуг путем приведения правового положения муниципальных учреждений в соответствие с нормами Федерального закона от 08.05.2010г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;</p> <p>повышение эффективности деятельности главных распорядителей бюджетных средств муниципального района;</p> <p>развитие системы муниципального финансового контроля;</p> <p>развитие информационно-аналитических систем управления финансами.</p>
<p>Порядок осуществления контроля за ходом выполнения Программы</p>	<p>Контроль за ходом выполнения Программы осуществляет отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета. МКУ «Финансов-бюджетная палата Буинского муниципального района Республики Татарстан» предоставляет отчетные данные о реализации Программы в соответствии с Постановлением Буинского районного исполнительного комитета от 31.12.2006 г. № 328 «Об утверждении положения о разработке, утверждении и реализации целевых программ».</p> <p>Координация деятельности по реализации Программы осуществляется отделом территориального развития Буинского районного исполнительного комитета. Исполнители Программы представляют координатору информацию о ходе реализации мероприятий Программы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по итогам 1 квартала, 1 полугодия и 9-ти месяцев – до 10 числа месяца, следующего

	за отчетным периодом; - по итогам года – до 20 января года, следующего за отчетным
--	--

II. Описательная часть Программы

1. Характеристика проблемы

Программа "Повышения эффективности бюджетных расходов Буинского муниципального района на 2012-2014 годы" разработана в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 25 мая 2009 года "О бюджетной политике в 2010-2012 годах", во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 30 июня 2010 года № 1101-р.

Результатом проводимых реформ в Буинском муниципальном районе стало формирование современной системы управления муниципальными финансами путем:

организации бюджетного процесса исходя из принципа безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

разграничения полномочий и, соответственно, расходных обязательств между Буинским муниципальным районом и сельскими поселениями Буинского муниципального района;

поэтапного внедрения инструментов бюджетирования, ориентированного на результаты (доклады главных распорядителей бюджетных средств об основных направлениях деятельности, муниципальные целевые программы, ведомственные целевые программы, муниципальные задания);

перехода от годового к среднесрочному финансовому планированию; создания нормативной правовой базы для развития новых форм финансового обеспечения муниципальных услуг;

установления правил и процедур размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд.

В 2011 году поступление собственных доходов местного бюджета при уточненном плане 230074,6 тыс. рублей составило 251978,9 тыс. рублей или 109,5%. По всем доходным источникам прогнозные назначения выполнены.

Вместе с тем не все из реализованных на практике мероприятий принесли планируемый результат и, соответственно, многое еще требует доработки и развития.

Все это поставило перед Буинским районным исполнительным комитетом задачу дальнейшего повышения эффективности расходов и структурных реформ в бюджетном секторе.

Кризисные явления в экономике 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. Необходимо выработать политику, обеспечивающую стабильное финансирование ключевых расходных обязательств бюджета вне зависимости от краткосрочных колебаний доходной базы.

Бюджетная политика Буинского муниципального района не всегда увязана со стратегическими целями и приоритетами социально-экономического развития Буинского муниципального района.

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

Для ускорения реформы бюджетной сети на федеральном уровне был принят Федеральный закон от 8 мая 2010 №83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», который определил ключевые направления дальнейшего реформирования бюджетной сети на всех уровнях бюджетной системы Российской Федерации. Закон ввел новые типы учреждений: казенное учреждение, которое по своему статусу приближено к существующему бюджетному учреждению, и бюджетное учреждение, которое приближено по правовому статусу к автономному учреждению. В 2011 году в Буинском муниципальном районе осуществлен перевод всей бюджетной сети в новые организационно-правовые формы, что подразумевает принятие значительного количества нормативных правовых актов, обеспечивающих указанный переход к новым формам учреждений.

Также целесообразно предпринять ряд дальнейших шагов, направленных на повышение эффективности и оптимизацию функций муниципального управления.

Острой проблемой в бюджетной сфере является организация эффективного финансового контроля. Особую актуальность имеют вопросы организации новых форм и методов финансового контроля, поскольку финансирование учреждений на основе бюджетных заданий, а не на основе принятых смет предполагает новые подходы к контролю и смещение акцентов в контроле на вопросы выполнения муниципальных заданий.

Таким образом, стоящие перед Буинским муниципальным районом задачи повышения эффективности расходов носят комплексный характер. Их решение требует тесной координации всех структурных подразделений Буинского районного исполнительного комитета, а также взаимодействия с сельскими поселениями. Оптимальной формой выполнения комплекса мероприятий по решению указанных проблем является муниципальная целевая программа.

2. Цели и задачи Программы

Целью Программы является создание условий для повышения эффективности деятельности главных распорядителей бюджетных средств

Буинского муниципального района по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребности граждан в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития Буинского муниципального района.

Программа предусматривает решение следующих задач:

I. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Буинского муниципального района.

Основным условием повышения эффективности бюджетных расходов является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального района и бюджетов сельских поселений. Достижение цели Программы будет осуществлено путем реализации жестких бюджетных ограничений по следующим направлениям:

1. Консервативность и надежность экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования, ограничение бюджетного дефицита и муниципального долга Буинского муниципального района.

Для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления необходимо установление и соблюдение четко сформулированных принципов ответственной бюджетной политики, к которым относятся:

консервативность и надежность экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования;
формирование бюджета муниципального района с учетом долгосрочного прогноза основных параметров развития Буинского муниципального района, основанных на реалистических оценках;
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.

2. Удлинение горизонта планирования. Формирование долгосрочного (на срок не менее 10 лет) прогноза социально-экономического развития Буинского муниципального района и построения на его основе долгосрочной бюджетной стратегии Буинского муниципального района.

Для более четкого формирования целей и задач деятельности Буинского районного исполнительного комитета и сельских поселений необходимо обеспечить формирование долгосрочного (на срок не менее 10

лет) прогноза социально-экономического развития Буинского муниципального района. На основе указанного прогноза возможно построение долгосрочной бюджетной стратегии Буинского муниципального района, определяющей основные направления использования бюджетных средств на указанный период.

3. Установление среднесрочных (на срок до 6 лет) индикативных пределов (показателей) расходов по направлениям муниципальной политики (Программы).

Установление на основе бюджетной стратегии Буинского муниципального района среднесрочных показателей объемов расходов для конкретных главных распорядителей бюджетных средств Буинского муниципального района с одновременным определением значений целевых показателей их деятельности с учетом выделяемого за счет средств бюджета муниципального района и объема бюджетных ассигнований позволит повысить эффективность использования бюджетных средств, обеспечивая преемственность и стабильность бюджетной политики Буинского муниципального района.

4. Повышение точности прогнозирования доходов бюджета муниципального района.

В 2008-2011 годах отклонение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от соответствующего прогноза составляли от 26,6% до 13,7 %.

Разработка методики прогнозирования доходов бюджета Буинского муниципального района позволит повысить уровень точности прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета.

5. Совершенствование формы и порядка ведения реестра расходных обязательств.

Порядок ведения реестра расходных обязательств Буинского муниципального района регулируется решением Буинского районного Совета от 10.12.2005 г. № 16-3" О порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования Буинского муниципального района". Вместе с тем, структура реестра расходных обязательств не связана с муниципальными услугами, работами и функциями, выполняемыми главными распорядителями бюджетных средств и их подведомственными учреждениями. Совершенствование форм и порядка ведения реестра расходных обязательств обеспечит сокращение неэффективных расходов, которые могут возникнуть в результате несоответствия реестра расходных обязательств расходам бюджета муниципального района.

6. Формализация процедуры введения новых и увеличения действующих расходных обязательств.

Для обеспечения стабильности исполнения расходных обязательств и повышения эффективности бюджетных расходов планирование бюджетных ассигнований должно производиться исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств. Принятие новых расходных обязательств должно сопровождаться четкой оценкой необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения. Одновременно должен проводиться систематический анализ и оценка рисков для бюджета муниципального района вследствие принятия новых расходных обязательств. При этом должны быть определены механизмы реализации новых расходных обязательств уже на стадии принятия решения об их введении.

II. Повышение эффективности бюджетных расходов по направлениям муниципальной политики.

1. Инвентаризация сети бюджетных учреждений с учетом ее загруженности, объема предоставляемых муниципальных услуг, востребованности населением Буинского муниципального района муниципальных услуг, предоставляемых бюджетными учреждениями. Инвентаризация имущественного комплекса бюджетных учреждений.

Наличие большой сети бюджетных учреждений требует соответствующих расходов бюджета муниципального района. В условиях сокращения расходов бюджета на содержание бюджетных учреждений, а также для повышения эффективности расходов бюджета муниципального района, направляемых на содержание сети бюджетных учреждений, необходимо:

- провести инвентаризацию имеющейся сети бюджетных учреждений с учетом ее загруженности, объема предоставляемых бюджетными учреждениями муниципальных услуг, востребованности населением Буинского муниципального района муниципальных услуг, предоставляемых бюджетными учреждениями, наличия организаций, предоставляющих аналогичные услуги;

- провести анализ имущественного комплекса бюджетных учреждений, их структуры и штатной численности, финансово-хозяйственной деятельности. В результате должны быть оценены объемы затрат бюджета муниципального района на содержание вышеуказанной сети.

На основе проведенных мероприятий должны быть приняты решения о реструктуризации бюджетных учреждений, проведена оптимизация структуры и штатной численности бюджетных учреждений, необходимой и достаточной для эффективного выполнения их функций.

2. Повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального района.

Мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального района ориентирован на повышение качества управления финансами главных распорядителей бюджетных средств, от эффективности деятельности которых в значительной степени зависит уровень удовлетворенности граждан качеством предоставляемых бюджетных услуг.

В целях реализации Стратегии социально-экономического развития Буинского муниципального района до 2020 года (принятая Постановлением Буинского районного исполнительного комитета в 2009 году было разработано и утверждено «Положение о проведении мониторинга и оценки достижения целей и задач деятельности главных распорядителей бюджетных средств Буинского муниципального района и порядок учета планируемых и фактически достигнутых показателей при распределении бюджетных средств на очередной финансовый год и плановый период» (Постановление Буинского районного исполнительного комитета от 31.12.2009г. № 671-п) (далее -Положение). В соответствии с указанным постановлением ежегодно по результатам деятельности за отчетный финансовый год проводится оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств бюджета муниципального района.

Данное постановление также предусматривает составление методических рекомендаций по повышению эффективности и результативности расходования средств главных распорядителей бюджетных средств.

Однако, в течение последних двух лет произошли значительные изменения в методологии бюджетного процесса: внедряется формат муниципальных заданий на предоставление услуг, проводятся мероприятия по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений, разрабатываются планы перехода на программно-целевое бюджетирование и др. В связи с этим показатели, предусмотренные в Положении, уже не в полной мере охватывают все аспекты бюджетного процесса. Таким образом, назрела необходимость совершенствования утвержденного Положения.

III. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг.

1. Приведение муниципального законодательства в соответствии с Федеральным законом от 8 мая 2010 №83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений".

Бюджетные учреждения в настоящее время не имеют четко выраженных стимулов к повышению качества предлагаемых муниципальных услуг. Объем бюджетных расходов на обеспечение предоставления указанных услуг не зависит от качества этих услуг и опосредованно связан с их объемом.

Повышение доступности и качества муниципальных услуг в социально значимых сферах деятельности будет осуществлено за счет:

изменения правового статуса бюджетных учреждений;

внедрения новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг;

обеспечения доступности и открытости информации о деятельности муниципальных учреждений Буинского муниципального района, оказывающих муниципальные услуги для потребителей этих услуг;

предоставления права муниципальным бюджетным учреждениям (с расширенным объемом прав) зачислять доходы от приносящей деятельности в самостоятельное распоряжение этих учреждений;

расширения права муниципальных бюджетных учреждений по распоряжению любым закрепленным за ними движимым имуществом муниципального района, за исключением особо ценного движимого имущества, перечень которого устанавливает администрация Буинский районный исполнительный комитет.

Предусматривается изменить механизмы финансового обеспечения бюджетных учреждений, оказывающих муниципальные услуги:

перевести их со сметного финансового обеспечения на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания.

Мероприятия по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений Буинского муниципального района будут проводиться путем реализации Федерального закона от 8 мая 2010 г. №83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений".

IV. Формирование программного бюджета.

В Буинском муниципальном районе в целях повышения результативности бюджетных расходов и обеспечения эффективного использования бюджетных средств и организационных ресурсов активно используются такие инструменты программно-целевого управления как долгосрочные программы социально-экономического развития Буинского муниципального района, доклады главных распорядителей бюджетных средств муниципального района о результатах и основных направлениях деятельности, ведомственные и муниципальные программы.

Доклады ежегодно предоставляются главными распорядителями средств бюджета муниципального района в соответствии с Постановлением Буинского районного исполнительного комитета от 31.12.2009г. № 671-п

«Положение о проведении мониторинга и оценки достижения целей и задач деятельности главных распорядителей бюджетных средств Буинского муниципального района и порядок учета планируемых и фактически достигнутых показателей при распределении бюджетных средств на очередной финансовый год и плановый период». Они используются в целях расширенного применения в бюджетном процессе методов среднесрочного бюджетного планирования, ориентированных на результаты, установления обоснованности выделения ассигнований в предстоящем финансовом году.

Порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных и муниципальных целевых программ, утвержденных постановлением Буинского районного исполнительного комитета от 31.12.2008г. № 341-п «Об утверждении порядка разработки и реализации долгосрочных целевых программ» и постановлением Буинского районного исполнительного комитета от 13.12.2006г. г. № 328 «Об утверждении положения о разработке, утверждении и реализации целевых программ» Муниципальные целевые программы разрабатываются на срок продолжительностью 3 года и являются долгосрочными целевыми программами. В настоящее время в Буинском муниципальном районе реализуется 23 целевых программ. Объем бюджетного финансирования муниципальных программ составил в 2011 году около 342,8 млн. рублей или 46,7% расходов бюджета муниципального района.

Однако данные стратегические инструменты не представляют единой взаимоувязанной системы, которая прозрачно отображалась бы в структуре бюджетного планирования. Для координации стратегического и бюджетного циклов необходимо интегрировать все функционирующие стратегические инструменты в единую систему – долгосрочные целевые программы.

Для увязки муниципальных целевых программ Буинского муниципального района с бюджетной классификацией будет сформировано программное представление бюджета Буинского муниципального района.

V. Совершенствование муниципального финансового контроля.

1. Совершенствование контроля муниципальных учреждений в отношении их финансового состояния и хозяйственной деятельности. Повышение эффективности муниципального финансового контроля за счет совершенствования механизмов внутреннего финансового контроля

В настоящее время осуществление внутреннего финансового контроля регулируется статьей 44 Положения о бюджетном процессе Буинского муниципального района, утвержденного решением Буинского районного Совета Республики Татарстан № 2-35 от 17.04.2009г. Согласно данному Положению внутренний финансовый контроль в Буинском муниципальном районе осуществляет Контрольно-счетная палата Буинского муниципального района, Финансово-бюджетная палата Буинского

муниципального района, главные распорядители бюджетных средств, распорядители бюджетных средств.

С вступлением в силу Федерального закона от 8 мая 2010 г. №83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений" возникает необходимость приведения системы муниципального контроля в соответствие с новыми требованиями.

VI. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления.

Развитие единой интегрированной информационной системы управления общественными финансам - электронного бюджета.

Современное развитие отношений в сфере общественных финансов предъявляет новые требования к составу, объему и качеству информации о деятельности главных распорядителей бюджетных средств Буинского муниципального района и Буинского районного исполнительного комитета. Кроме того, решение задач, поставленных Программой Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года, невозможно без использования новейших информационно-технологических средств.

В Финансово-бюджетной палате Буинского муниципального района установлены следующие системы планирования и исполнения бюджета:

- система планирования бюджета-программный комплекс на базе Барс-МБП, Барс –Web своды.

У главных распорядителей средств бюджета муниципального района бюджетный процесс осуществляется через Барс – Бюджет, АЦК - Финансы.

В рамках мероприятий по созданию единой интегрированной информационной системы управления финансами планируется:

- использование инструментов для взаимоувязки стратегического и бюджетного планирования (разработанных управлением информатизации);

- использовать в работе модернизированные информационные базы по:

- составлению и ведению реестров расходных обязательств публично-правовых образований, учитывая необходимость разграничения обязательств на действующие и принимаемые;

- формированию муниципальных заданий;

Для решения этих задач необходимо:

-сформировать специализированный банк данных, содержащий бюджетно - финансовую информацию Буинского муниципального района, правовые акты, отчеты об исполнении бюджета муниципального района, методики и результаты расчета бюджетных ассигнований, смет, муниципальных заданий;

- обеспечить возможность предоставления отчетов по запросу путем автоматической обработки информации, хранящейся в базе данных;
- обучать сотрудников, повышать квалификацию с целью приобретения компетенции в сфере использования специализированных программных продуктов, применения современных средств коммуникаций;
- принять соответствующий регламент, устанавливающий требования по поддержке базы данных в актуальном состоянии, публикаций данных в установленные сроки.

Срок реализации Программы – 2012 - 2014 годы.

3. Обоснование ресурсного обеспечения Программы

Источником финансирования Программы являются средства бюджета муниципального района. Объемы финансирования Программы ежегодно уточняются при формировании бюджета на очередной финансовый год.

Предполагаемый общий объем финансирования мероприятий Программы составит 1410.0 млн. руб., в том числе:

2012 – 480.0 млн. руб.,

2013 – 454,0 млн. руб.,

2014 – 476,0 млн. руб.

4. Механизм реализации Программы и контроль за ходом ее выполнения

Контроль за ходом выполнения Программы осуществляет отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета. Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района предоставляет отчетные данные о реализации Программы в соответствии с Постановлением Буинского районного исполнительного комитета от 31.12.2008г. №341 «Об утверждении порядка разработки и реализации долгосрочных целевых программ» .

Координация деятельности по реализации Программы осуществляется отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета.

Исполнители Программы представляют координатору информацию о ходе реализации мероприятий Программы:

- по итогам 1 квартала, 1 полугодия и 9-ти месяцев – до 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом;
- по итогам года – до 20 января года, следующего за отчетным.

5. Оценка эффективности Программы

Ожидаемые и конечные результаты реализации Программы и показатели эффективности

Наименование задачи и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			Планируемые	Фактические	Планируемые	Фактические	Планируемые	Фактические
Задача 1: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района								
Направление Консервативность и надежность экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования, ограничение бюджетного дефицита Буинского муниципального района								
Дефицит бюджета района	%	0	0		0		0	
Предельный объем муниципального долга не превышает 50% общего годового объема доходов районного бюджета без учета безвозмездных поступлений	% отношение предельного объема муниципального долга к общему годовому объему доходов районного бюджета без учета безвозмездных поступлений	0	0		0		0	
Направление: Удлинение горизонта планирования. Повышение точности прогнозирования								

Наименование задачи и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			План	Факт	План	Факт	План	Факт
социально-экономического развития Буинского муниципального района								
Предельный размер отклонения фактических показателей социально-экономического развития от запланированных	% отклонения факта от плана							
Направление: Повышение точности прогнозирования доходов районного бюджета								
Предельный размер отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов от первоначального запланированного на соответствующий финансовый год по абсолютной величине	% отклонения от перв. плана	13,7	9,9	6	4			
Направление: Обеспечение стабильности исполнения расходных обязательств в условиях возможных колебаний доходов районного бюджета								
Предельный размер отклонения кассовых расходов районного бюджета от уточненного плана	% от уточненного плана	99,3	99	99	99			
Направление: Совершенствование формы и порядка ведения реестра расходных обязательств								
Доля расходных	% от	59,8	60	60,5	61			

Наименование задач и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			Плани	Факт	Плани	Факт	Плани	Факт
обязательств районного бюджета, детализированных по услугам	общего объема расходов районного бюджета							
Уровень расхождения между расходами бюджета и данными реестра расходных обязательств	отношение абсолютных сумм отклонений к общему объему расходов районного бюджета, %	0	0		0		0	
Направление: Формализация процедуры введения новых и увеличения действующих расходных обязательств								
Отношение объема просроченной кредиторской задолженности к объему расходов районного бюджета	% к объему расходов районного бюджета	0	0		0		0	
Направление: Предоставление методической помощи сельским поселениям в области совершенствования управления бюджетным процессом на местном уровне								
Количество сельских поселений, утвердивших Программу повышения эффективности бюджетных расходов	Единиц	0	30					

Наименование задачи и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			Пл н	Фак т	Пл н	Фак т	Пл н	Фак т
Задача 2 Повышение эффективности бюджетных расходов по направлениям муниципальной политики								
Направление: Инвентаризация сети бюджетных учреждений с учетом ее загруженности, объема предоставляемых муниципальных услуг, востребованности населением Буинского муниципального района муниципальных услуг, предоставляемых бюджетными учреждениями. Инвентаризация имущественного комплекса.								
Удельный вес расходов районного бюджета на выполнение функций бюджетными учреждениями в общем объеме расходов районного бюджета	% в общем объеме расходов районного бюджета	59,5						
Направление: Повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета.								
Количество главных распорядителей средств районного бюджета с наилучшим качеством финансового менеджмента	единиц	-	1		2		3	

Наименование задачи и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			Плани	Факт	Плани	Факт	Плани	Факт
Задача 3 Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг								
Направление: Приведение нормативно-правовых актов муниципального района в соответствие с Федеральным законом от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений"								
Приведение правового положения муниципального учреждения в соответствие с нормами Федерального Закона от 08.05.2010г. № 83-ФЗ " О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений"	Кол-во учреждений - всего	156	155		155		155	
	Кол-во казенных учреждений	40	40		40		40	
	Кол-во автономных учреждений	1	0		0		0	
	Количество бюджетных учреждений	115	115		115		115	

Наименование задач и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			Плани	Факт	Плани	Факт	Плани	Факт
Задача 4 Переход к программной структуре расходов бюджетов.								
Направление: Формирование программного бюджета								
Доля расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных целевых программ	% от объема расходов районного бюджета / % от объема расходов районного бюджета (без учета субвенций, субсидий и прочих безвозмездных)	32,2 / 78,4	33 / 80		34 / 82		35 / 83	
Задача 5 Совершенствование муниципального финансового контроля								
Направление: Совершенствование контроля за деятельностью муниципальных учреждений в отношении их финансового состояния и хозяйственной деятельности								
Соотношение объема проверенных средств районного бюджета к общей сумме расходов	% к общей сумме расходов муниципал	19,4	20		20		20	

Наименование задачи и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			Планирование	Факт	Планирование	Факт	Планирование	Факт
районного бюджета (без учета обслуживания муниципального долга)	бюджетного бюджета							
Направление: Повышение эффективности муниципального финансового контроля за совершенствования механизма внутреннего финансового контроля								
Соотношение возмещенных бюджетных средств, использованных с нарушением законодательства в финансовой бюджетной сфере, к общей сумме средств, использованных с нарушением законодательства в финансово-бюджетной сфере	%	0	0	0	0	0	0	
Задача 6 Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления								
Направление: Развитие единой интегрированной информационной системы управления общественными финансами- электронного								

Наименование задачи и показателей	Ед. изм.	2011 (базовый год)	2012		2013		2014	
			Планирование	Факт	Планирование	Факт	Планирование	Факт
бюджета								
Доля от общего числа главных распорядителей средств бюджета района, формирующих реестр расходных обязательств с выделением расходов на оказание муниципальных услуг (работ) в соответствии с муниципальным заданием	%	0	0		50		100	

III. Система программных мероприятий

№№ п/п	Наименование мероприятия	Сроки исполнения	Объем финансирования из районного бюджета (млн. руб.)	Исполнители
1.	Задача 1 Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района			
1.1	Направление: Консервативность и надежность экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования,			

	ограничение бюджетного дефицита и муниципального долга Буинского муниципального района			
1.1.1	Разработка порядка составления прогноза параметров бюджетной системы района на период 2012-2017 годов, проектов районного бюджета	2012 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района»
1.2	Направление: Удлинение горизонта планирования. Повышение точности прогнозирования социально-экономического развития Буинского муниципального района			
1.2.1	Подготовка предложений по актуализации Стратегии социально-экономического развития Буинского муниципального района на период до 2020 года	2012 год		Отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета
1.2.2	Разработка среднесрочных (на срок до 6 лет) показателей объемов расходов районного бюджета для главных распорядителей бюджетных средств муниципального района	2012 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан
1.3	Направление: Повышение точности прогнозирования			

	доходов районного бюджета			
1.3.1	Разработка методики прогнозирования доходов бюджета Буинского муниципального района	2012 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан
1.5	Направление: Совершенствование формы и порядка ведения реестра расходных обязательств			
1.5.1	Разработать и утвердить порядок ведения реестра расходных обязательств	2012 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан
1.6	Направление: Предоставление методической помощи сельским поселениям в области совершенствования управления бюджетным процессом на местном уровне			
1.6.1	Предоставление методических рекомендации сельским поселениям по разработке и реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов	2012 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан
2.	Задача 2 Повышение эффективности бюджетных расходов по направлениям			

	муниципальной политики			
2.1	Направление: Инвентаризация сети бюджетных учреждений с учетом ее загруженности, объема предоставляемых муниципальных услуг, востребованности населением Буинского муниципального района муниципальных услуг, предоставляемых бюджетными учреждениями. Инвентаризация имущественного комплекса			
2.1.1	Инвентаризация сети бюджетных учреждений. Инвентаризация имущественного комплекса	2012-2014 год		Управление культуры, молодежной политики, физической культуры, спорта и туризма Буинского районного исполнительного комитета; Управление образования Буинского муниципального района; МКУ «Палата земельных и имущественных отношений Буинского муниципального района»; Отдел социальной защиты населения Буинского муниципального района.

2.2	Направление: Повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета			
2.2.1	Совершенствование порядка проведения мониторинга показателей эффективности и результативности для оценки результатов деятельности главных распорядителей средств бюджета муниципального района	2012 год		МКУ «Финансово- бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан, отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета
2.2.2	Оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Буинского муниципального района	2012 год		МКУ «Финансово- бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан
3	Задача 3 Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг			
3.1	Направление: Приведение нормативно-правовых актов муниципального района в соответствие с Федеральным законом от 8 мая 2010г. № 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием			

	правового положения государственных (муниципальных) учреждений"			
3.1.1	Разработка порядка предоставления бюджетных инвестиций бюджетным учреждениям Буинского муниципального района	2011 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан, отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета
3.1.2	Приведение правового положения бюджетных учреждений в соответствие с нормами Федерального закона от 08.05.2010 г. № 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений"	2011 год		Управление культуры, молодежной политики, физической культуры, спорта и туризма Буинского районного исполнительного комитета; Управление образования Буинского муниципального района; МКУ «Палата земельных и имущественных отношений Буинского районного исполнительного комитета; Отдел социальной защиты населения Буинского муниципального района
4	Задача 4 Переход к программной структуре расходов бюджетов			
4.1	Направление:			

	Формирование программного бюджета			
4.1.1	Разработка порядка разработки, реализации, оценки эффективности долгосрочных целевых программ	2011 год		Отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета
4.1.2	Совершенствование порядка разработки докладов о результатах и основных направлениях деятельности главных распорядителей бюджетных средств	2011 год		МКУ «Финансово- бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан, отдел территориального развития Буинского районного исполнительного комитета
4.1.3	Разработка нормативно-правовой базы муниципального района по совершенствованию бюджетного процесса, обеспечивающей переход к формированию бюджета Буинского муниципального района на основе программно-целевого принципа	2013 год		МКУ «Финансово- бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан.
4.1.4	Аналитическое представление программной структуры расходов бюджета к проекту бюджета муниципального района	2012 год		МКУ «Финансово- бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан.
5	Задача 5 Совершенствование муниципального финансового			

	контроля			
5.1	Направление: Совершенствование контроля за деятельностью муниципальных учреждений в отношении их финансового состояния и хозяйственной деятельности			
5.1.1	Разработка порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений	2011 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан.
5.2	Направление: Повышение эффективности муниципального финансового контроля за совершенствованием механизма внутреннего финансового контроля			
5.2.1	Разработка порядка осуществления внутреннего финансового контроля главными распорядителями бюджетных средств муниципального района	2012 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан.
6	Задача 7 Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного			

	самоуправления			
6.1	Направление: Использование усовершенствованной информационной базы по составлению и ведению реестров расходных обязательств			
6.1.1	Модернизация автоматизированной системы исполнения бюджета района(блок составление и ведение реестра расходных обязательств)	2012 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан.
7.2	Направление: Использование интеграции информационной системы муниципальных закупок с информационной системой исполнения бюджета района			
7.2.1	Участие в доработке информационной системы исполнения бюджета района и региональной информационной системы муниципальных закупок с целью их интеграции	2011 год		МКУ «Финансово-бюджетная палата Буинского муниципального района» Республики Татарстан.
	ИТОГО:		1410,0	
	в том числе:	2012 год	480,0	
		2013 год	454,0	
		2014 год	476,0	