Приложение 1

к постановлению Администрации

 Кожевниковского района

 От 13.09.2016 № 527

**Муниципальная программа**

**« Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района на 2017-2020 годы »**

Паспорт

Муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района на 2017-2020 годы»

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование Программы | «Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района» (далее – Программа) |
| Куратор МП  | Управление финансов Администрации Кожевниковского района  |
| Заказчик Программы | Управление финансов Администрации Кожевниковского района  |
| Исполнители Программы | Управление финансов Администрации Кожевниковского района;Отдел Образования Администрации Кожевниковского района:Отдел по культуре, спорту, молодежной политике и связям с общественностью Администрации Кожевниковского района;Отдел муниципального хозяйства Администрации Кожевниковского района; Отдел экономического анализа и прогнозирования Администрации  |
| Стратегическая цель социально-экономического развития Кожевниковского района, на которую направлена реализация Программы | Эффективное управление районом |
| Цель Программы | Создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления Кожевниковского района, внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов |
| Показатель цели Программы и их значения (с детализацией по годам реализации)  | 1.Доля средств, сэкономленных при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд и нужд бюджетных учреждений Кожевниковского района. | 2017г | 2018г | 2019г |  2020г |
|  10% |  12% |  15% |  15% |
| Задачи Программы | 1.Расширение сферы применения программно-целевого принципа  организации деятельности органов местного самоуправления2. Развитие в Кожевниковском районе системы «Электронный бюджет».3.Совершенствование профессиональных знаний государственных  служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов  |
| Показатели задач Программы и их значения (с детализацией по годам) | Показатели задач |  2017г |  2018г |  2019г | 2020г |
|  |  |  |  |
| Задача 1. Расширение сферы применения программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления |
| Доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов районного бюджета (без учета субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней |  30% |   45% |  70% |  90% |
| Количество принятых муниципальных целевых программ | 34 |  35 |  35 |  35 |
| Задача 2. Развитие в Кожевниковском районе системы «Электронный бюджет». |  |
| Доля главных распорядителей средств районного бюджета, использующих централизованную систему исполнения бюджета на соответствующем уровне (%) |   45% | 50% |  80% |  100% |
| Задача 3. Совершенствование профессиональных знаний государственных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов |
| Доля муниципальных служащих Кожевниковского района, повысивших уровень профессиональных знаний в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (%) | 40% | 60% | 80% | 90% |
| Сроки и этапы реализации Программы | 2017-2020 годы  |
| Объём и источники финансирования (с детализацией по годам реализации, тыс. рублей) | Источники | Всего: | 2017 | 2018 | 2019 |  2020 |
| Федеральный бюджет | - | - | - | - | - |
| Областной бюджет | - | - | - | - | - |
| Районный бюджет | 430,500 | 76,500 | 97,000 | 108,000 | 149,00 |
| Внебюджетные источники (по согласованию) | - | - | - | - | - |
|  | Всего по источникам | 430,500 | 76,500 | 97,000 | 108,000 | 149,000 |
| Организация управления Программы | Реализацию Программы осуществляет заказчик - Управление финансов Администрации Кожевниковского района.Общий контроль за реализацией Программы – осуществляет Первый заместитель Главы Кожевниковского района.Текущий контроль и мониторинг реализации Программы осуществляет Заказчик программы - Управление финансов Администрации Кожевниковского района.Исполнители программы- Управление финансов Администрации Кожевниковского района;Отдел Образования Администрации Кожевниковского района:Отдел по культуре, спорту, молодежной политике и связям с общественностью Администрации Кожевниковского района;Отдел муниципального хозяйства Администрации Кожевниковского района; Отдел экономического анализа и прогнозирования Администрации |

 **Введение**

«Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района» (далее - Программа) разработана в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2013 - 2015 годах и Бюджетным посланием Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014 - 2016 годах, Основными направлениями деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2018 года, утвержденными Правительством Российской Федерации 31 января 2013 г., решениями заседания Государственного совета Российской Федерации 4 октября 2013 г. по вопросу повышения эффективности бюджетных расходов и определяет основные направления деятельности федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления в указанной сфере.

**Приоритетные задачи социально-экономического развития Кожевниковского района, на решение которых направлена муниципальная программа**

 Программа «Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района» направлена на решение стратегической цели социально-экономического развития Кожевниковского района – Повышение уровня и качества жизни населения на основе обеспечения устойчивого функционирования и развития экономики, формирования благоприятного инвестиционного климата и качественной среды, отраженной в Стратегии социально-экономического развития Кожевниковского района до 2025 года, утвержденной Решением Думы Кожевниковского района от 24.12.2015 № 32

Наличие эффективной системы управления муниципальными финансами, является одним из ключевых условий, обеспечивающих достижение долгосрочных целей и приоритетов социально-экономического развития Кожевниковского района.

В условиях снижения темпов экономического развития и в связи со значительным объемом социальных обязательств, финансируемых за счет средств районного бюджета, проблема повышения эффективности бюджетных расходов стоит особо остро.

Мероприятия, направленные на повышение эффективности бюджетных расходов в Кожевниковском районе, осуществляются на муниципальном уровне на протяжении нескольких лет.

В сентябре 2013 года была утверждена муниципальная программа Кожевниковского района «Повышение эффективности бюджетных расходов на 2014-2016 годы». (Постановление Администрации Кожевниковского района от 06.09.2013 N 787 об утверждении муниципальной ы Кожевниковского района «Повышение эффективности бюджетных расходов на 2014-2016 годы»).

В ходе реализации Программы были решены следующие основные задачи:

расширена сфера применения программно-целевого принципа организации деятельности исполнительных органов местного самоуправления Кожевниковского района;

усовершенствованы механизмы оценки потребности в муниципальных услугах, оказываемых районными муниципальными учреждениями в качестве основных видов деятельности, и применения результатов оценки при планировании деятельности и планировании ассигнований;

внедрены инструменты контроля за исполнением муниципальных заданий, стимулирования их надлежащего исполнения.

В 2014 - 2015 годах осуществлялась реализация Плана мероприятий по повышению эффективности (в том числе оптимизации) бюджетных расходов Кожевниковского района на 2014 год и на среднесрочную перспективу, утвержденного распоряжением Губернатора Томской области от 27.12.2013 N 481-р "Об утверждении Плана мероприятий по повышению эффективности (в том числе оптимизации) бюджетных расходов и совершенствованию долговой политики Томской области на 2014 год и на среднесрочную перспективу"). Распоряжением Губернатора Томской области от 15.02.2016 N 44-р утвержден новый План мероприятий по повышению эффективности (в том числе оптимизации) бюджетных расходов и совершенствованию долговой политики Томской области на 2016 год.

Несмотря на предпринимаемые меры, эффективность бюджетных расходов по-прежнему остается довольно низкой. Основными причинами являются:

наличие пробелов и внутренних противоречий в сфере правового и методического обеспечения реализации соответствующих инструментов на федеральном уровне, в первую очередь отсутствие четких и понятных всем критериев оценки эффективности;

отсутствие заинтересованности со стороны главных распорядителей средств районного бюджета, муниципальных учреждений, муниципальных образований в принятии мер по повышению эффективности бюджетных расходов.

Частично данные проблемы решаются путем систематической работы по совершенствованию нормативного правового регулирования применения механизмов и инструментов, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов, усиление финансовой дисциплины.

Кроме того, для повышения эффективности бюджетных расходов необходимо повысить прозрачность и обоснованность бюджетных расходов. Решение данной задачи невозможно без полной автоматизации всех стадий бюджетного процесса. Формирование муниципальных программ, обоснований бюджетных ассигнований, муниципальных заданий, отчетности должно осуществляться с помощью единых информационных систем.

Также необходимо совершенствовать профессиональные знания муниципальных служащих в части применения новых инструментов, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов, повышать заинтересованность органов местного самоуправления к принятию соответствующих мер в отношении расходов местных бюджетов.

**2 . Цель, задачи, целевые показатели МП**

Программа "Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района" (далее - Программа) сформирована в целях дальнейшего совершенствования методов и инструментов, направленных на оптимизацию бюджетных расходов и повышение качества бюджетного планирования, исполнения районного и местных бюджетов.

Программа направлена на решение задачи Программы "Внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов".

Программа содержит три задачи:

расширение сферы применения программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления;

развитие в Кожевниковском районе системы «Электронный бюджет»;

совершенствование профессиональных знаний муниципальных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов

1. В настоящее время созданы все необходимые предпосылки для организации деятельности органов местного самоуправления Кожевниковского района по программно-целевому принципу, который является одним из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов.

В 2016 году в бюджете Кожевниковского района участвовали 28 программ, из них 19 муниципальных и 9 ведомственных программ на сумму 41 499 тыс. рублей. В перспективе программами должно быть охвачено не менее 40 процентов всех бюджетных ассигнований бюджета Кожевниковского района.

Внедрение принципов формирования программного бюджета предполагает сохранение и усиление роли существенных инструментов бюджетного планирования: реестра расходных обязательств.

Оценка эффективности целевых программ направлена на эффективное достижение общественно-значимых и количественно измеримых результатов деятельности администраторов бюджетных средств, с одновременным мониторингом и контролем за достижением намеченных целей и результатов, а также обеспечением качества внутриведомственных процедур бюджетного планирования и финансового менеджмента.

Информирование населения о реализации на территории Кожевниковского района методов и процедур программного планирования осуществляется путем создания общедоступной информационной базы данных по мониторингу показателей оценки эффективности и результативности деятельности местного самоуправления на официальном сайте Администрации Кожевниковского района.

2. Одним из важных направлений по повышению эффективности бюджетных расходов, а также обеспечению прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для общества является автоматизация всех стадий бюджетного процесса.

В настоящее время на федеральном уровне в рамках решения данной задачи ведутся работы по созданию единого портала бюджетной системы Российской Федерации - информационной системы управления общественными финансами "Электронный бюджет".

Концепция "Электронного бюджета" предполагает централизацию, стандартизацию и унификацию всего бюджетного процесса (планирование бюджета, его исполнение и отчетность) как на федеральном уровне, так и на уровне субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Таким образом, одной из наиболее приоритетных задач, направленных на достижение цели Программы, является создание необходимых условий для интеграции Кожевниковского района в систему "Электронный бюджет". Чтобы данная интеграция состоялась, необходимо, чтобы все стадии бюджетного процесса были автоматизированы и централизованы.

3. Совершенствование профессиональных знаний муниципальных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов является важным аспектом повышения качества финансового менеджмента и, соответственно, эффективности планирования и расходования бюджетных средств.

Участие в обеспечении профессиональной подготовки, переподготовки и повышении квалификации муниципальных служащих должно предусматриваться путем выделения на соответствующее направление средств районного бюджета, а также для участия данных муниципальных служащих в семинарах, конференциях и иных мероприятиях, направленных на совершенствование профессиональных знаний по соответствующей тематике.

Перечень показателей (индикаторов) Программы предусмотрены в приложении 1 к настоящей Программе

 **3. Перечень мероприятий программы**

Основные мероприятия программы:

- Формирование программной структуры расходов бюджета Кожевниковского района;

- Проведение оценки эффективности и реализации муниципальных программ

- Развитие системы электронного бюджета для обеспечения публичного доступа к информации о финансовой деятельности муниципальных образований Кожевниковского района

- Обучение муниципальных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов

Мероприятия Программы предусмотрены в приложении 2 к настоящей Программе

**4. Механизмы реализации и управления Программы, включая**

 **ресурсное обеспечение**

Программа предусматривает персональную ответственность исполнителей за реализацию закрепленных за ними мероприятий.

Для единого подхода к выполнению всего комплекса мероприятий программы, целенаправленного и эффективного расходования финансовых средств, выделенных на ее реализацию, необходимо четкое взаимодействие между всеми исполнителями программы.

Ответственный исполнитель:

- организует реализацию программы, вносит предложения о внесении изменений в программу;

- несет ответственность за достижение показателей и конечных результатов программы;

- проводит оценку эффективности реализации программы;

- ежеквартально в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляет в отдел экономического анализа и прогнозирования администрации Кожевниковского района ежемесячный отчет по результатам мониторинга о ходе реализации Программы по установленной форме;

- запрашивает у исполнителей сведения, необходимые для проведения мониторинга и подготовки годового отчета о ходе реализации программы;

- ежегодно в установленный срок проводит оценку эффективности реализации Программы;

- готовит совместно с исполнителями программы годовой отчет и представляет его в установленный срок в отдел экономического анализа и прогнозирования Администрации Кожевниковского района.

Исполнители, участники программы:

- осуществляют реализацию мероприятий программы, вносят ответственному исполнителю предложения о необходимости внесения изменений в программу;

- представляют ответственному исполнителю сведения, необходимые для проведения мониторинга (в срок до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом) и подготовки годового отчета, в срок до 20 января года, следующего за отчетным;

- представляют ответственному исполнителю информацию, необходимую для проведения оценки эффективности программы.

Внесение изменений в программу осуществляется в целях приведения Программы в соответствие с Решением Думы Кожевниковского района о бюджете, по инициативе ответственного исполнителя либо во исполнение поручений Главы Администрации Кожевниковского района, в том числе с учетом результатов оценки эффективности реализации программы.

Информация о значениях показателей (индикаторов) Программы, результатах мониторинга реализации Программы и программных мероприятий ежегодно в составе сводного годового доклада о реализации муниципальных программ в установленные сроки размещается на официальном сайте администрации Кожевниковского района в сети Интернет.

Объемы финансирования подлежат уточнению при формировании проекта бюджета на соответствующий год исходя из его возможностей. Объем средств, направленных работодателями на улучшение условий и охраны труда, устанавливаются в коллективных договорах, соглашениях по охране труда организаций и учреждений.

Информация по ресурсному обеспечению реализации программы за счет средств бюджета района с указанием ответственных исполнителей, а также по годам реализации программ приведена в приложении № 2 к настоящей программе

**5. Контроль и мониторинг реализации Программы**

Управление и контроль за ходом реализации осуществляется Управлением финансов Администрации Кожевниковского района. Инструментом контроля являются квартальные и годовые отчеты, предоставляемые от исполнителей мероприятий о ходе реализации Программы и эффективности использования финансовых средств.

Корректировка исполнителей программы и программных мероприятий осуществляется ежегодно. Управление социальной сферы подготавливает ежегодно в установленном порядке предложения по уточнению перечня программных мероприятий на очередной финансовый год, уточняет механизм реализации программы и размер затрат на реализацию программных мероприятий.

**6. Оценка рисков в ходе реализации Программы**

Внешние риски реализации Программы:

 - изменение федерального и (или) областного законодательства в части перераспределения полномочий между субъектами Российской Федерации и муниципальными образованиями;

- изменение регионального законодательства в части финансирования программ;

Внутренние риски:

- несвоевременное и не в полном объеме обеспечение финансирования.

###

 Приложение № 1

 к муниципальной программе

 «Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района»

 **Система целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nпп | Наименование  | Методика расчета показателя |  | Целевые значения индикатора / показателя реализации МП по годам |
|  | 2016 (базовый год) |  2017 (план) | 2018 (план) | 2019(план) | 2020(план) |
|  | **Цель: Создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления Кожевниковского района, внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов** |
| 1. | Доля средств, сэкономленных при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд и нужд бюджетных учреждений Кожевниковского района | Дсзт= Сзк/Нмцк\*100%, где:Дсзт- Доля средств, сэкономленных при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд и нужд бюджетных учреждений Кожевниковского района;Сзк – Сумма заключенных контрактов;Нмцк- Начально-максимальная цена контракта | 10% | 10% | 12% | 15% | 15% |
|  | **Задача 1**. Расширение сферы применения программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления |
| 2. | Доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов районного бюджета (без учета субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней  | Дкпр = Рп / Рр x 100%, где:Дкпр - доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов районного бюджета (без учета субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней;Рп - доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ;Рр - расходов районного бюджета (без учета субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней; | 23,5% | 30% | 45% | 70% | 90% |
| 3. | Количество принятых муниципальных и ведомственных целевых программ | Ведомственная статистика  | 33 | 34 | 35 | 35 | 35 |
|  | **Задача 2**. Развитие в Кожевниковском районе системы «Электронный бюджет». |
| 4. | Доля главных распорядителей средств районного бюджета использующих централизованную систему исполнения бюджета на соответствующем уровне | Дрис = Си / Ср x 100%,где:Дрис - Доля главных распорядителей средств районного бюджета использующих централизованную систему исполнения бюджета на соответствующем уровне (далее - ГРБС), использующих централизованную систему исполнения бюджета;Си - количество ГРБС, осуществляющих исполнение бюджета с использованием централизованной системы исполнения;Ср - общее количество ГРБС  | 35,7% | 45% | 50% | 80% | 100% |
|  | **Задача 3**. Совершенствование профессиональных знаний государственных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов |
| 5. | Доля муниципальных служащих, повысивших уровень профессиональных знаний в сфере повышения эффективности бюджетных расходов | Дспк = Спк / Со x 100%,где:Дспк - доля муниципальных служащих, повысивших уровень профессиональных знаний в сфере повышения эффективности бюджетных расходов;Спк - количество муниципальных служащих, принявших участие в обучающих мероприятиях (курсы повышения квалификации, семинары, конференции, видеоконференции и т.п.) в сфере повышения эффективности бюджетных расходов;Со - общее количество муниципальных служащих  | 20% | 40% | 60% | 80% | 90% |

 Приложение № 2

 к муниципальной программе

 «Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района»

 **Перечень**

 мероприятий муниципальной программы

 «Повышение эффективности бюджетных расходов Кожевниковского района»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nпп | Наименование цели, задачи, мероприятия МП | Срок исполнения | Объем финансирования (тыс. руб.) | В том числе за счет средств: |  |  |  |
| федерального бюджета  | областного бюджета | районного бюджета | Бюджетов поселений |
| Внебюджетные источники | Ответственные исполнители | Показатели результата мероприятия[<\*>](#P700) |
|  | Цель МП: Создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления Кожевниковского района, внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов |
| 1. | Задача1 Расширение сферы применения программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления |
| 1.1 | Мероприятие 1 | всего | - | - | - | - | - | - |  |  |
|  | Формирование программной структуры расходов бюджета Кожевниковского района | 2017 | - | - | - | - | - | - | Управление финансов Администрации Кожевниковского района, Отдел экономического анализа и прогнозирования  | Количество действующих муниципальных и ведомственных целевых программ |
| 2018 | - | - | - | - | - | - |
| 2019 | - | - | - | - | - | - |  |
| 2020 | - | - | - | - | - | - |
| 1.2 | Мероприятие 2 | Всего |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Проведение оценки эффективности и реализации муниципальных программ | 2017 | - | - | - | - | - | - | Отдел экономического анализа и прогнозирования Администрации Кожевниковского района | ежегодно |
| 2018 | - | - | - | - | - | - |
| 2019 | - | - | - | - | - | - |  |
| 2020 | - | - | - | - | - | - |
|  | Итого по задаче 1 | Всего | - | - | - | - | - | - |  |  |
| 2. | Задача 2. Развитие в Кожевниковском районе системы «Электронный бюджет». |
| 2.1 | Мероприятие1 | Всего | - | - | - | - | - | - |  |  |
|  | Развитие системы электронного бюджета для обеспечения публичного доступа к информации о финансовой деятельности муниципальных образований Кожевниковского района | 2017 | - | - | - | - | - | - | Управление финансов Администрации Кожевниковского района, Главные распорядители бюджетных средств | Количество ГРБС подключенных к системе «Электронный бюджет» |
| 2018 | - | - | - | - | - | - |
| 2019 | - | - | - | - | - | - |  |
| 2020 | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 | Мероприятие 2 | Всего | - | - | - | 190,500 | - | - |  |  |
|  | Создание информационной системы управления муниципальными финансами | 2017 | - | - | - | 46,500 | - | - | Управление финансов Администрации Кожевниковского района  | Использование Базы данных системы Госфинансы (пакет услуг) |
| 2018 | - | - | - | 47,000 | - | - |  |
|  | 2019 | - | - | - | 48,000 | - | - |  |  |
| 2020 | - | - | - | 49,000 | - | - |  |
|  | Итого по задаче 2 | Всего | - | - | - | 190,500 | - | - |  |  |
| 3. | Задача 3. Совершенствование профессиональных знаний государственных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов |
|  | Мероприятие1 | Всего | - | - | - | 240,00 | - | - |  | Количество муниципальных служащих прошедших обучение в сфере эффективности бюджетных расходов |
|  | Обучение муниципальных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов | 2017 | - | - | - | 30,000 | - | - | Управление финансов Администрации Кожевниковского района, Главные распорядители бюджетных средств |
| 2018 | - | - | - | 50,000 | - | - |  |
| 2019 | - | - | - | 60,000 | - | - |
| 2020 | - | - | - | 100,000 | - | - |  |
|  | Итого по задаче 3 | - | - | - | - | 240,000 | - | - |  |  |
|  | Итого по МП | Всего |  |  |  | 430,500 |  |  |  |  |
|  |  | 2017 |  |  |  | 76,500 |  |  |  |  |
|  |  | 2018 |  |  |  | 97,000 |  |  |  |  |
|  |  | 2019 |  |  |  | 108,000 |  |  |  |  |
|  |  | 2020 |  |  |  | 149,000 |  |  |  |  |

Примечание: <\*> - указывается количественно измеримый результат, характеризующий реализацию мероприятия МП.