



**ОТДЕЛ
БЮДЖЕТНО-ФИНАНСОВОЙ ПОЛИТИКИ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
КОТЕЛЬНИКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

П Р И К А З

от «11» ноября 2013 г.

№ 51-ОД

«Об утверждении ведомственной целевой программы «Совершенствование финансовой и бюджетной политики Котельниковского муниципального района Волгоградской области на 2014-2016 годы»

В соответствии со статьей 179.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Постановлением Администрации Волгоградской области от 13.10.2008 N 89-п "Об утверждении Положения о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ", постановлением главы Котельниковского муниципального района Волгоградской области от 14.04.2009 г. №362 «Об утверждении Положения о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ», руководствуясь Уставом Котельниковского муниципального района Волгоградской области

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить ведомственную целевую программу «Совершенствование финансовой и бюджетной политики Котельниковского муниципального района Волгоградской области на 2014-2016 годы».

2. Консультанту Скрынниковой Елене Владимировне ежеквартально, до 15 числа месяца, следующего за отчётным кварталом, предоставлять в отдел по экономической политике администрации Котельниковского муниципального района отчёт о ходе реализации мероприятий Программы.

3. Общее руководство и контроль за исполнением настоящего Приказа оставляю за собой

**Заместитель главы администрации
муниципального района по финансам—
начальник отдела бюджетно-финансовой
политики и казначейства**

О.В. Колесникова

ВЕДОМСТВЕННАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА
"Совершенствование финансовой и бюджетной политики Котельниковского
муниципального района на 2014 – 2016 годы"

Раздел 1. Паспорт ведомственной целевой программы

Наименование главного распорядителя районного бюджета	главного средств	Отдел бюджетно-финансовой политики и казначейства администрации Котельниковского муниципального района Волгоградской области (далее – Отдел БФПиК)
Наименование ведомственной программы	целевой	Ведомственная целевая программа "Совершенствование финансовой и бюджетной политики Котельниковского муниципального района на 2014-2016 годы" (далее – Программа)
Дата и номер акта, которым утверждена программа	нормативного	Приказ Отдела БФПиК от 11.11. 2013 года № 51-ОД
Номер и дата учёта в отделе по экономической политике		
Сроки реализации ведомственной программы	реализации целевой	2014 – 2016 годы
Цели и задачи ведомственной целевой программы		Цель. Осуществление качественного и эффективного управления муниципальными финансами. Задачи к цели: 1. Реализация полномочий в финансовой, бюджетной и налоговой сферах. 2. Развитие форм и методов составления, организации исполнения бюджета и формирования бюджетной отчетности. 3. Повышение качества организации деятельности Отдела БФПиК. 4. Развитие механизмов межбюджетного регулирования. 5. Совершенствование методов организации и осуществления бюджетного процесса.
Целевые ведомственной программы	индикаторы целевой	1) число протестов Прокуратуры района на нормативные правовые акты Отдела БФПиК; 2) наличие нормативных правовых актов муниципального района по организации составления проекта местного бюджета; 3) степень соответствия решения Котельниковского районного Совета народных депутатов о бюджете муниципального района требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации; 4) степень исполнения расходных обязательств муниципального района; 5) количество нарушений, выявленных контролирующими органами при проведении проверок в части правильности ведения бюджетного учета и исполнения сметы Отдела БФПиК (в том числе налоговыми органами, отделением Пенсионного фонда Российской Федерации, отделением Фонда социального страхования Российской Федерации);

	<p>б) удельный вес своевременно исполненных Отделом БФПиК судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета;</p> <p>7) степень соответствия использования средств резервного фонда администрации муниципального района к требованиям законодательства;</p> <p>8) удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов местного бюджета;</p> <p>9) уровень долговой нагрузки на местный бюджет;</p> <p>10) удельный вес расходов местного бюджета, сформированных в рамках целевых программ муниципального района, в общем объеме расходов местного бюджета;</p> <p>11) степень охвата участников бюджетного процесса автоматизацией бюджетного процесса;</p> <p>12) отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления к нормативу формирования расходов на содержание органов местного самоуправления;</p> <p>13) степень соответствия освещаемой информации о деятельности Отдела БФПиК требованиям федерального законодательства;</p> <p>14) степень соблюдения квалификационных требований при приеме на муниципальную службу в Отдел БФПиК;</p> <p>15) уровень оснащенности вычислительной техникой, соответствующей требованиям программных продуктов, используемых в Отделе БФПиК;</p> <p>16) наличие нормативных правовых актов муниципального района по предоставлению межбюджетных трансфертов и наличие методики распределения.</p>
<p>Объемы и источники финансирования ведомственной целевой программы в целом и по годам ее реализации</p>	<p>Общий объем расходов местного бюджета на реализацию Программы составляет 25228,8 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>2014 год – 9270,7 тыс. рублей;</p> <p>2015 год – 8108,2тыс. рублей;</p> <p>2016 год – 7849,9тыс. рублей.</p>
<p>Ожидаемые конечные результаты реализации ведомственной целевой программы и показатели социально-экономической эффективности</p>	<p>1. Недопущение роста числа протестов Прокуратуры района на нормативные правовые акты Отдела БФПиК по отношению к уровню 2013 года;</p> <p>2. Снижение удельного веса просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального района в общем объеме расходов консолидированного бюджета муниципального района до 0% с 2014 года;</p> <p>3. Не превышение уровня долговой нагрузки на местный бюджет 0 % по отношению к прошлым финансовым годам;</p> <p>4. Достижение доли расходов консолидированного бюджета Котельниковского муниципального района Волгоградской области, формируемых в рамках целевых программ до уровня 90 процентов с 2014 году к общему объёму расходов консолидированного бюджета.</p> <p>5. Стопроцентное осуществление бюджетного процесса в муниципальном районе посредством автоматизированной системы управления бюджетным процессом к концу 2016 года.</p>

Раздел 2. Проблема, решение которой осуществляется путем реализации Программы, включая анализ причин ее возникновения, целесообразность и необходимость решения на ведомственном уровне

Одним из основных условий достижения стратегических целей социально-экономического развития муниципального района является проведение сбалансированной финансовой и бюджетной политики муниципального района.

В условиях реформирования бюджетной системы на федеральном уровне система управления государственными и муниципальными финансами Волгоградской области требует дальнейшего совершенствования и модернизации.

Необходимо сосредоточить работу Отдела БФПиК на реализации Программы повышения эффективности бюджетных расходов на период до 2016 года.

В этой связи требуют проработки вопросы эффективного осуществления бюджетного процесса в муниципальном районе и, в частности, совершенствования методов планирования и исполнения местного бюджета.

В рамках реализации Федерального закона "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений" потребуют изменения механизмы финансового обеспечения деятельности муниципальных учреждений района.

Необходима модернизация системы финансового контроля, а именно: переход к контролю за эффективностью и результативностью использования средств местного бюджета.

Требуют дальнейшего совершенствования взаимоотношения с поселениями муниципального образования в рамках межбюджетных отношений, и, в первую очередь, путем мотивации к повышению качества управления муниципальными финансами. Решение вышеуказанных задач Отдела БФПиК целесообразно осуществить в рамках настоящей Программы, что позволит обеспечить планомерность и результативность этой работы.

Раздел 3. Цели и задачи Программы

Целью Программы является "Осуществление качественного и эффективного управления муниципальными финансами".

Для достижения поставленной цели необходимо выполнение следующих задач:

1. Реализация полномочий Отдела БФПиК в финансовой, бюджетной и налоговой сферах.
2. Развитие форм и методов составления, организации исполнения местного бюджета и формирование отчетности.
3. Повышение качества организации деятельности Отдела БФПиК.
4. Развитие механизмов межбюджетного регулирования.
5. Совершенствование методов организации и осуществления бюджетного процесса.

Раздел 4. Описание целевых индикаторов и ожидаемых результатов реализации Программы

Для каждого мероприятия (группы мероприятий) Программы определены следующие целевые индикаторы и их значения на 2014 – 2016 годы:

1. Число протестов Прокуратуры района на нормативные правовые акты Отдела БФПиК.

Целевой индикатор измеряется в единицах и рассчитывается по формуле:

$P1 = A$, где:

A – число протестов Прокуратуры района на нормативные правовые акты Отдела БФПиК, единиц;

2. Наличие нормативных правовых актов муниципального района по организации составления проекта местного бюджета.

Целевой индикатор измеряется в единицах и рассчитывается по формуле:

$P2 = A$, где:

A – наличие проектов нормативных правовых актов муниципального района по организации составления проекта местного бюджета, разработанных Отделом БФПиК, в том числе:

- основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального района;
- порядок разработки среднесрочного финансового плана;
- разработка приказа «Об утверждении Порядка применения бюджетной классификации расходов для составления проекта бюджета Котельниковского муниципального района и поселений, входящих в состав района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»;
- методика формализованного прогнозирования доходов бюджета Котельниковского муниципального района и бюджетов поселений на очередной финансовый год и плановый период;
- порядок и методика планирования бюджетных ассигнований местного бюджета.

При наличии всех перечисленных нормативных правовых актов муниципального района по организации составления проекта местного бюджета показателю присваивается значение, равное 1, при отсутствии хотя бы одного нормативного правового акта муниципального района – значение, равное 0.

3. Степень соответствия решения Котельниковского районного Совета народных депутатов о бюджете муниципального района требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P3 = (A + B + B + G) / 4 \times 100\%$, где:

A – степень соблюдения предельного объема заимствований муниципального района, единиц;

B – степень соблюдения предельного объема муниципального долга, единиц;

B – степень соблюдения предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга, единиц;

G – степень соблюдения предельного размера дефицита местного бюджета, единиц.

При соблюдении предельных размеров показателей, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, показателям A, B, B, G присваивается значение, равное 1, при несоблюдении – значение, равное 0.

4. Степень исполнения расходных обязательств муниципального района.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P4 = A / B \times 100\%$, где:

A – годовой объем исполненных за счет средств местного бюджета расходных обязательств муниципального района, тыс. рублей;

B – общий годовой объем бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств муниципального района, предусмотренных в реестре расходных обязательств муниципального района, тыс. рублей.

5. Количество нарушений, выявленных контролирующими органами при проведении проверок в части правильности ведения бюджетного учета и исполнения сметы Отдела БФПиК (в том числе налоговыми органами, отделением Пенсионного фонда Российской Федерации, отделением Фонда социального страхования Российской Федерации).

Целевой индикатор измеряется в единицах и рассчитывается по формуле:

$P5 = A$, где:

A – количество нарушений, выявленных контролирующими органами при проведении проверок в части правильности ведения бюджетного учета и исполнения сметы Отдела БФПиК (в том числе налоговыми органами, отделением Пенсионного фонда Российской Федерации, отделением Фонда социального страхования Российской Федерации), единиц.

6. Удельный вес своевременно исполненных Отделом БФПиК судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P6 = A / B \times 100\%$, где:

А – количество судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета, исполненных Отделом БФПиК в установленные нормативными правовыми актами сроки, единиц;

Б – общее количество судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в соответствии с законодательством, поступивших для исполнения в Отдел БФПиК, единиц.

7. Степень соответствия использования средств резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района требованиям законодательства.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P7 = (A + B + B) / 3 \times 100\%$, где:

А – степень соблюдения предельного размера резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района, единиц;

Б – степень соответствия направления средств резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, единиц;

В – наличие решений Главы муниципального района о выделении средств резервного фонда Администрации муниципального района, единиц.

При соблюдении требований в отношении использования средств резервного фонда Администрации муниципального района, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, показателям А, Б, В присваивается значение, равное 1, при несоблюдении – значение, равное 0.

8. Удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов местного бюджета.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P8 = A / B \times 100\%$, где:

А – объем просроченной кредиторской задолженности местного бюджета за отчетный период, тыс. рублей;

Б – общий объем расходов местного бюджета за отчетный период, тыс. рублей.

9. Уровень долговой нагрузки на местный бюджет;

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P9 = A / (B - B) \times 100\%$, где:

А – объем муниципального долга по состоянию на 1 января очередного финансового года, тыс. рублей;

Б – объем доходов местного бюджета за отчетный период, тыс. рублей;

В – объем безвозмездных поступлений в местный бюджет за отчетный период, тыс. рублей.

10. Удельный вес расходов местного бюджета сформированных в рамках целевых программ муниципального района, в общем объеме расходов местного бюджета.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P10 = A / B \times 100\%$, где:

А – объем бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию долгосрочных и ведомственных целевых программ муниципального района за отчетный период, тыс. рублей;

Б – общий объем расходов местного бюджета за отчетный период, тыс. рублей.

11. Степень охвата участников бюджетного процесса автоматизацией бюджетного процесса.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P11 = (C_a + C_b) / 2 \times 100\%$, где:

С_а – степень реализации индикатора "доля сельских поселений муниципального района, осуществляющих в программном комплексе формирование проекта бюджета и

передачу данных в Отдел БФПиК", процентов;

$Sa = Af / Ap$, где

Af – фактическое значение индикатора "доля сельских поселений муниципального района, осуществляющих в программном комплексе формирование проекта бюджета и передачу данных в Отдел БФПиК", процентов;

Ap – плановое значение индикатора "доля сельских поселений муниципального района, осуществляющих в программном комплексе формирование проекта бюджета и передачу данных в Отдел БФПиК", процентов;

На период реализации Программы установлены следующие значения Ap:

2014 год	2015 год	2016 год
100	100	100

A – доля сельских поселений муниципального района осуществляющих в программном комплексе формирование проекта бюджета и передачу данных в Отдел БФПиК, процентов:

$A = A1 / n \times 100\%$, где:

A1 – количество сельских поселений муниципального района, осуществляющих в программном комплексе формирование проекта бюджета и передачу данных в Отдел БФПиК, единиц;

n – общее количество сельских поселений муниципального района, единиц;

Сб – степень исполнения индикатора "доля главных распорядителей средств местного бюджета и сельских поселений муниципального района, осуществляющих формирование и передачу месячных, квартальных и годовых отчетов посредством программного комплекса", процентов;

$Sb = Bf / Bn \times 100\%$, где

Bf – фактическое значение индикатора "доля главных распорядителей средств местного бюджета и сельских поселений муниципального района, осуществляющих формирование и передачу месячных, квартальных и годовых отчетов посредством программного комплекса", процентов;

Bn – плановое значение индикатора "доля главных распорядителей средств местного бюджета и сельских поселений муниципального района, осуществляющих формирование и передачу месячных, квартальных и годовых отчетов посредством программного комплекса", процентов;

На период реализации Программы установлены следующие значения Bn:

2014 год	2015 год	2016 год
100	100	100

B – доля главных распорядителей средств местного бюджета и сельских поселений муниципального района, осуществляющих формирование и передачу месячных, квартальных и годовых отчетов посредством программного комплекса, процентов:

$B = B1 / n \times 100\%$, где:

B1 – количество главных распорядителей средств местного бюджета и сельских поселений муниципального района, осуществляющих формирование и передачу месячных, квартальных и годовых отчетов посредством программного комплекса, единиц;

n – общее количество главных распорядителей средств местного бюджета и сельских поселений муниципального района, единиц;

12. Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления к нормативу формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

$P12 = A / B \times 100\%$, где:

A – доля расходов на содержание органов местного самоуправления;

$A = B / (Г + Д) \times 100\%$, где

В – фактический объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления, за отчетный период, тыс. рублей;

Г – фактический объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального района за отчетный период, тыс. рублей;

Д – фактический объем дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, предоставленный бюджету муниципального района из областного бюджета, за отчетный период, тыс. рублей;

Б – норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленный в соответствии с Постановлением Правительства Волгоградской области от 31 октября 2012 года № 443-п "Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления Волгоградской области на 2014 год" а также на последующие годы.

При этом положительным результатом будет являться не превышение установленного значения индикатора Р12 (не более 100 процентов).

13. Степень соответствия освещаемой информации о деятельности Отдела БФПиК требованиям федерального законодательства.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

Р13 = А / Б x 100%, где:

А – количество информации, размещенной на официальном сайте Администрации муниципального района в соответствии с требованиями Федерального закона "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления", единиц;

Б – количество информации на официальном сайте Администрации муниципального района, подлежащей размещению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления", единиц.

14. Степень соблюдения квалификационных требований при приеме на муниципальную службу в Отдел БФПиК.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

Р14 = (А + Б + В) / 3 x 100%, где:

А – степень соблюдения требований к уровню профессионального образования муниципальных;

Б – степень соблюдения квалификационных требований к профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей муниципальных служащими;

В – степень соблюдения квалификационных требований к стажу муниципальной службы или стажу работы по специальности.

При соблюдении квалификационных требований при приеме на муниципальную службу в Отдел БФПиК, установленных законодательством, показателям А, Б, В присваивается значение, равное 1, при несоблюдении – значение, равное 0.

15. Уровень оснащенности вычислительной техникой, соответствующей требованиям программных продуктов, используемых в Отделе БФПиК.

Целевой индикатор измеряется в процентах и рассчитывается по формуле:

Р15 = А / Б x 100%, где:

А – количество вычислительной техники, соответствующей требованиям программных продуктов, числящейся на балансе Отдела БФПиК, единиц;

Б – потребность Отдела БФПиК в вычислительной технике, соответствующей требованиям программных продуктов, единиц.

16. Расчет и предоставление отдельных видов межбюджетных трансфертов из местного бюджета.

Целевой индикатор измеряется в единицах и рассчитывается по формуле:

$P16 = A$, где:

A – наличие нормативных правовых актов муниципального района по предоставлению и распределению иных межбюджетных трансфертов, разработанных Отделом БФПиК, в том числе:

- порядок предоставления отдельных видов межбюджетных трансфертов из местного бюджета поселениям муниципального района;
- методика распределения отдельных видов межбюджетных трансфертов из местного бюджета поселениям муниципального района

При наличии всех перечисленных нормативных правовых актов муниципального района по организации предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов показателю присваивается значение, равное 1, при отсутствии хотя бы одного нормативного правового акта муниципального района – значение, равное 0.

Реализация Программы предполагает получение следующих результатов:

1. Недопущение роста числа протестов Прокуратуры района на нормативные правовые акты Отдела БФПиК и администрации муниципального района в части бюджетного процесса по отношению к уровню 2013 года.

2. Снижение удельного веса просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального района в общем объеме расходов консолидированного бюджета муниципального района до 0% с 2014 года;

3. Не превышение уровня долговой нагрузки на местный бюджет 0 % по отношению к прошлым финансовым годам;

4. Достижение доли расходов консолидированного бюджета Котельниковского муниципального района Волгоградской области, формируемых в рамках целевых программ, до уровня 90 процентов с 2014 года к общему объему расходов консолидированного бюджета.

5. Стопроцентное осуществление бюджетного процесса посредством автоматизированной системы управления бюджетным процессом к концу 2016 года.

Раздел 5. Срок реализации Программы

Срок реализации Программы составляет 3 года: 2014 – 2016 годы.

Раздел 6. Перечень и описание программных мероприятий

Перечень мероприятий Программы определен исходя из необходимости достижения ожидаемых результатов ее реализации, а также исходя из полномочий и функций Отдела БФПиК.

Мероприятия имеют комплексный характер, каждое из которых представляет совокупность взаимосвязанных действий Отдела БФПиК по достижению показателей в рамках одной задачи Программы.

Перечень мероприятий с их значениями на срок реализации Программы приведены в приложении к настоящей Программе.

Мероприятия по реализации задачи "Обеспечение проведения единой финансовой, бюджетной и налоговой политики муниципального района":

1. Осуществление нормотворческой и правоприменительной деятельности.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

1) обеспечивается разработка нормативных правовых актов муниципального района по вопросам правового регулирования в сфере бюджетного устройства и бюджетного процесса в муниципальном районе.

2. Организация составления проекта бюджета.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

1) составляются проекты нормативных правовых актов, устанавливающие основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального района, сроки составления проекта бюджета, порядок и методику планирования бюджетных ассигнований местного бюджета, порядка разработки среднесрочного финансового плана;

2) организуются совещания по вопросам планирования проекта местного бюджета.

3. Подготовка проекта решения о местном бюджете, а также документов и материалов к нему.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

1) ведется реестр расходных обязательств муниципального района и свод реестров расходных обязательств сельских и городского поселений муниципального района;

2) осуществляется контроль правомерности возникновения расходных обязательств, а также своевременности внесения изменений в реестр расходных обязательств муниципального района главными распорядителями средств местного бюджета;

3) формируется свод потребности в бюджетных ассигнованиях на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств муниципального района, а также предельные объемы бюджетных ассигнований местного бюджета;

4) составляется прогноз поступления доходов в местный бюджет и источников финансирования дефицита местного бюджета;

5) формируется текстовая часть проекта решения о местном бюджете, приложения к нему, пояснительная записка;

6) составляются документы и материалы, представляемые в Котельниковский районный Совет народных депутатов одновременно с проектом решения о местном бюджете, в том числе:

- проект среднесрочного финансового плана муниципального района;

- прогноз основных характеристик консолидированного бюджета муниципального района на очередной финансовый год;

- оценка ожидаемого исполнения местного бюджета на текущий финансовый год;

7) готовятся материалы на публичные слушания по проекту решения о местном бюджете;

8) готовятся материалы на заседания комиссии Котельниковского районного Совета народных депутатов по проекту местного бюджета;

9) составляются проекты решения о внесении изменений в бюджет;

10) формируется план по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете муниципального района, пояснительная записка и сопроводительные материалы к нему для их последующего представления в Министерство финансов Волгоградской области.

Мероприятие по реализации задачи “Развитие форм и методов составления, организации исполнения бюджета и формирование бюджетной отчетности”:

4. Организация и обеспечение исполнения местного бюджета.

В рамках организации исполнения местного бюджета Отделом БФПиК:

1) устанавливаются порядки ведения сводной бюджетной росписи местного бюджета, кассового плана исполнения местного бюджета;

2) формируется и утверждается сводная бюджетная роспись местного бюджета, вносятся изменения в нее;

3) доводятся до главных распорядителей средств местного бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств местного бюджета и уведомления об их изменении;

4) осуществляется контроль соответствия показателей сводной бюджетной росписи местного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств местного бюджета;

5) составляется кассовый план исполнения местного бюджета и обеспечивается внесение в него изменений.

В рамках обеспечения исполнения местного бюджета:

1) составляется график финансирования кассовых выплат из местного бюджета и обеспечивается внесение в него изменений;

2) осуществляется контроль своевременности представления главными распорядителями средств местного бюджета заявок в график финансирования;

3) формируются разрядки на текущее финансирование, производится зачисление денежных средств на лицевые счета получателей средств местного бюджета;

4) ведется сводный реестр получателей средств местного бюджета;

5) открываются и ведутся лицевые счета главных распорядителей и получателей средств местного бюджета;

6) осуществляется контроль при санкционировании оплаты денежных обязательств получателей средств местного бюджета и администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета на соответствие установленным требованиям;

7) обеспечивается своевременное и правильное отражение поступлений доходов в местный бюджет;

8) организуется работа по выявлению невыясненных поступлений местного бюджета;

9) обеспечивается исполнение местного бюджета по Отделу БФПиК.

5.Формирование отчетности об исполнении местного бюджета, консолидированного бюджета муниципального района.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

1) проводится анализ правильности отражения операций по бюджетной и приносящей доход деятельности, формируются регистры бюджетного учета по исполнению местного бюджета, сверенные с данными первичных документов;

2) проводится сверка показателей регистров аналитического учета исполнения местного бюджета с данными, представленными Отделением федерального казначейства по Котельниковскому району

3) осуществляется сверка сумм поступившей финансовой помощи из областного бюджета;

4) осуществляется прием и проверка месячной, квартальной и годовой отчетности главных распорядителей средств местного бюджета, главных администраторов доходов местного бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета;

5) формируется план по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на местном бюджете для его последующего направления в Министерство финансов Волгоградской области;

6) формируется месячный, квартальный и годовой отчеты об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета для последующего представления в Министерство финансов Волгоградской области;

7) подготавливаются постановления Главы администрации муниципального района об исполнении бюджета за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев текущего года;

8) разрабатывается проект решения об исполнении бюджета муниципального района за отчетный финансовый год;

9) формируются материалы на публичные слушания по проекту решения об исполнении бюджета муниципального района за отчетный финансовый год;

10) подготавливаются аналитические материалы по проекту решения об исполнении бюджета муниципального района за отчетный финансовый год на комиссию Котельниковского районного Совета народных депутатов;

11) подготавливается ежемесячная информация в Министерство финансов Волгоградской области об исполнении отдельных показателей консолидированного бюджета муниципального района по установленным формам.

6. Ведение бюджетного учета исполнения сметы Отдела БФПиК.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) осуществляется прием первичных документов, проверка правильности их оформления и подготовка платежных документов по уплате налогов, расчетов с поставщиками, на получение наличных денежных средств, на перечисление межбюджетных трансфертов сельским и городскому поселениям;
- 2) проводится инвентаризация нефинансовых активов;
- 3) обеспечивается составление и представление ежемесячной, ежеквартальной и годовой бюджетной отчетности об исполнении сметы, статистической, налоговой отчетности, а также отчетности в государственные внебюджетные фонды;
- 4) обеспечивается своевременное и ежемесячное начисление и выплата заработной платы муниципальным служащим Отдела БФПиК, а также перечисление взносов во внебюджетные фонды.

7. Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета, в соответствии с законодательством.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) обеспечивается исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в соответствии с законодательством.
- 2) проводится сверка с судебными органами по исполненным судебным актам.

8. Учет использования средств резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) осуществляется учет расходования средств резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района;
- 2) согласовываются проекты правовых актов, предусматривающих выделение средств за счет резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района;
- 3) осуществляются контрольные мероприятия по расходованию средств резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района;
- 4) составляется ежегодно отчет о расходовании средств, выделенных из резервного фонда администрации Котельниковского муниципального района.

9. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства в пределах полномочий Отдела БФПиК.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) проводится предварительный контроль и регистрация предоставленных договоров на оплату услуг и товаров с последующей сверкой с лимитами ассигнований и соответствие их бюджетной классификации и заявкам на оплату расходов;
- 2) организуются и проводятся плановые и внеплановые проверки использования средств местного бюджета и областного бюджета, соблюдения требований бюджетного законодательства получателями средств местного бюджета;
- 3) осуществляется комплекс мер по реализации результатов проведенных проверок в соответствии с законодательством;
- 4) осуществляется контроль устранения допущенных нарушений бюджетного законодательства;
- 5) организуется взаимодействие с органами прокуратуры и иными правоохранительными органами по информационному обмену, реализации материалов контрольной деятельности;
- 6) проводятся ежемесячные «Тематические часы»: освещаются нововведения в бюджетном законодательстве.

10. Поддержание оптимального объема муниципального долга Котельниковского района и расходов на его обслуживание.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) организуется работа по учету долговых обязательств муниципального района;
- 2) обеспечивается ведение долговой книги Отделом БФПиК.

11. Комплексная автоматизация бюджетного процесса.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) установление рабочих мест программного комплекса "Единая система управления бюджетным процессом" у получателей средств местного бюджета;
- 2) обеспечивается работа программного обеспечения по планированию и по исполнению бюджета муниципального района;
- 3) обеспечивается внедрение и развитие системы электронного документооборота по исполнению местного бюджета с применением электронно-цифровой подписи;
- 4) обеспечивается сопровождение программного обеспечения по составлению ежемесячной, ежеквартальной и годовой отчетности об исполнении местного бюджета и консолидированного бюджета муниципального района;
- 5) проводится обучение специалистов главных распорядителей средств местного бюджета с программными продуктами;
- 6) создается электронный архив по исполнению местного бюджета.

12. Обеспечение соблюдения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) проводится ежемесячный анализ расходов на содержание органов местного самоуправления Котельниковского муниципального района, а также ежеквартальный анализ расходов на содержание органов местного самоуправления по поселениям, входящим в состав муниципального района;

Мероприятия по реализации задачи "Повышение качества организации деятельности Отдела БФПиК":

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

13. Размещаются на официальном сайте администрации муниципального района материалы по исполнению бюджета.

14. Кадровое обеспечение Отдела БФПиК.

В рамках реализации данного мероприятия Отделом БФПиК:

- 1) формируется профессионально подготовленный кадровый состав Отдела БФПиК;
- 2) организуется повышение квалификации муниципальных служащих Отдела БФПиК;

15. Организационно-техническая поддержка деятельности Отдела БФПиК;

- 1) организуется и ведется делопроизводство;
- 2) осуществляется контроль за сроками исполнения поступивших в Отдел БФПиК документов;
- 3) осуществляется подготовка, оформление и сдача единиц хранения (дел) в архив;
- 4) оснащаются рабочие места техникой, оборудованием, канцелярскими принадлежностями, средствами связи, необходимыми для исполнения должностных обязанностей работников Отдела БФПиК;
- 5) обеспечивается бесперебойное функционирование серверного и сетевого оборудования Отдела БФПиК.

Мероприятия по реализации задачи "Развитие механизмов межбюджетного регулирования":

16. Расчет и предоставление отдельных видов межбюджетных трансфертов из местного бюджета.

- 1) разрабатываются методики распределения и порядки предоставления отдельных видов межбюджетных трансфертов из местного бюджета поселениям муниципального района;
- 2) осуществляется контроль за использованием межбюджетных трансфертов, выделенных из местного бюджета поселениям муниципального района.

Раздел 7. Объем и источники финансирования Программы в целом и по годам ее реализации, а также обоснование потребностей в необходимых ресурсах

Общий объем расходов на реализацию Программы составляет 25228,8 тыс. рублей, в том числе:

2014 год – 9270,7 тыс. рублей;

2015 год – 8108,2 тыс. рублей;

2016 год – 7849,9 тыс. рублей

Источником финансирования Программы являются средства местного бюджета, предусмотренные Отделу БФПиК как главному распорядителю средств местного бюджета.

Распределение бюджетных ассигнований по задачам и мероприятиям Программы приведено в приложении к настоящей Программе.

Раздел 8. Описание системы управления реализацией Программы

Оперативное управление и контроль за ходом реализации Программы осуществляется начальником Отдела БФПиК.

Реализация мероприятий Программы осуществляется исполнителями, указанными в перечне мероприятий Программы. Ответственными за реализацию каждого мероприятия Программы являются исполнители, обозначенные первыми в списке исполнителей мероприятия Программы.

Проведение оценки эффективности реализации Программы и формирование отчетности о ходе ее реализации осуществляет консультантом Отдела БФПиК Скрынниковой Е.В. во взаимодействии с ответственными исполнителями мероприятий Программы

МЕРОПРИЯТИЯ

ведомственной целевой программы Отдела бюджетно-финансовой политики и казначейства и контроля администрации Котельниковского муниципального района "Совершенствование финансовой и бюджетной политики Котельниковского муниципального района на 2014 – 2016 годы"
(далее – Программа)

№ п/п	Наименование мероприятия Программы	Срок реализации и мероприятия Программы		Ответственный исполнитель за реализацию мероприятия Программы*	Участвующие в реализации мероприятия Программы	Объем финансирования мероприятия Программы				Целевые индикаторы реализации мероприятия (группы мероприятий) Программы					
		с (месяц / год)	по (месяц / год)			Всего	2014 год	2015 год	2016 год	Наименование	Единица измерения	Значение			
												Всего	2014 год	2015 год	2016 год

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Осуществление нормотворческой и правоприменительной деятельности	январь 2014	декабрь 2016	Начальник Отдела БФПиК Колесникова О.В., Зам. начальника казначейскому исполнению Проскурнова Н.К., зам. начальника по бухгалтерскому учёту Белоусова Г.Г., консультант Зипунникова	-	73,0	-	73,0	-	Число протестов Прокуратуры на нормативные правовые акты Отдела БФПиК	единиц		1	1	1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
				С.Б.											
2	Организация составления проекта местного бюджета	январь 2014	август 2014	Консультант Зипунникова С.Б, консультант Лысенко Т.А.	-	-	-	-	-	Наличие нормативных правовых актов муниципального района по организации составления проекта местного бюджета	единиц	-	1	1	1
3	Подготовка проекта решения Совета народных депутатов о бюджете, а также документов и материалов к нему	Сентябрь-2014	Ноябрь 2014	Консультант Зипунникова С.Б, консультант Лысенко Т.А.	-	-	-	-	-	Степень соответствия решения бюджета требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации	процент	100	100	100	100
4	Организация и обеспечение исполнения местного бюджета	январь 2014	декабрь 2016	Зам.начальника по бухгалтерскому учёту Белоусова Г.Г. , консультант Зипунникова С.Б.	-	192,3	83,0	83,0	26,3	Степень исполнения расходных обязательств муниципального района	процент	100	100	100	100

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
5	Ведение бюджетного учета исполнения сметы Отдела БФПиК	январь 2014	декабрь 2016	Консультант Скрынникова Е.В.	-	16588,2	5864,0	5394,4	5329,8	Количество нарушений, выявленных контролирующими органами при проведении проверок в части правильности ведения бюджетного учета и исполнения сметы Отдела БФПиК (в том числе налоговыми органами, отделением Пенсионного фонда Российской Федерации, отделением Фонда социального страхования Российской Федерации)	единиц	0	0	0	0
6	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на	январь 2014	декабрь 2014	Зам. начальника по казначейскому исполнению Проскурнова Н.К., главный специалист	-	10,0	10			Удельный вес своевременно исполненных Отделом БФПиК судебных актов, предусматривающих обращение	процент	-	100	100	100

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	средства местного бюджета в соответствии с законодательством			Воротников М.В.						взыскания на средства местного бюджета					
7	Учет использования средств резервного фонда администрации муниципального района	январь 2014	декабрь 2016	Зам. начальника по казначейскому исполнению Проскурнова Н.К., консультант Зипунникова С.Б.	-	-	-	-	-	Степень соответствия использования средств резервного фонда администрации муниципального района требованиям законодательства	процент	-	100	100	100
8	Обеспечение контроля за формированием отчетности об исполнении местного бюджета, консолидированного бюджета муниципального района	январь 2014	декабрь 2016	Главный специалист Алымова М.С., Зам. начальника по бухгалтерскому учёту Белоусова Г.Г., Зам. начальника по казначейскому исполнению Проскурнова Н.К., консультант Зипунникова	-	-	-	-	-	Удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общем объёме расходов местного бюджета	процент		0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
				С.Б.											
9	Поддержание оптимального объема муниципального долга и расходов на его обслуживе	январь 2014	декабрь 2016	Зам.начальника по бухгалтерскому учёту Белоусова Г.Г., главный специалист Маркеева О.А.	-	0	0	0	0	Уровень долговой нагрузки на местный бюджет	процент	-	0	0	0
10	Перевод бюджета на программно-целевой вид	январь 2014	декабрь 2016	Консультант Зипунникова С.Б.	-	-	-	-	-	Удельный вес расходов местного бюджета сформированных в рамках целевых программ муниципального района, в общем объеме расходов местного бюджета	процент	-	70	71	72
11	Комплексная автоматизация бюджетного процесса	январь 2014	декабрь 2016	Консультант Галкин В.С.	-	17,0	6,0	11,0	-	Степень охвата участников бюджетного процесса автоматизацией бюджетного процесса	процент	-	100	100	100
12	Обеспечение соблюдения норматива формирования расходов на	январь 2014	декабрь 2016	Консультант Лысенко Т.А.	-	-	-	-	-	Отношение доли расходов на содержание органов местного	процент	-	100	100	100

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	содержание органов местного самоуправления									самоуправления к нормативу формирования расходов на содержание органов местного самоуправления					
13	Освещение информации о деятельности Отдела БФПиК	январь 2014	декабрь 2016	Начальник Отдела БФПиК Колесникова О.В.		-	-	-	-	Степень соответствия освещаемой информации о деятельности Отдела БФПиК требованиям федерального законодательства	процент	-	100	100	100
14	Кадровое обеспечение Отдела БФПиК	январь 2014	декабрь 2016	Начальник Отдела БФПиК Колесникова О.В., главный специалист Воротников М.В.	-	46,0	41,0	5,0		Степень соблюдения квалификационных требований при приеме на муниципальную службу в Отдел БФПиК	процент	-	100	100	100
15	Организационно-техническая поддержка деятельности Отдела БФПиК	январь 2014	декабрь 2016	Консультант Галкин В.С., ведущий специалист Кобышева И.Н.	-	121,0	73,0	48,0	-	Уровень оснащенности вычислительной техникой, соответствующей требованиям программных продуктов, используемых в	процент	-	100	100	100

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
										Отделе БФПиК, оформление и сдача материалов (дел) в архив согласно Номенклатуре дел					
16	Расчет и предоставление отдельных видов межбюджетных трансфертов из местного бюджета	январь 2014	декабрь 2016	Консультант Зипунникова С.Б., консультант Лысенко Т.А.	-	8181,3	3193,7	2493,8	2493,8	Наличие нормативных правовых актов муниципального района по предоставлению межбюджетных трансфертов и наличие методики распределения	единиц	-	1	1	1
СПРАВОЧНО: расходы связанные с осуществлением функций руководства и управления в сфере установленных функций		х	х	х	х					х	х	х	х	х	х