

Приложение № 2
к Постановлению
Главы района (аймака)
МО «Онгудайский район»
от «~~6~~» ~~11~~ 2014 г. № ~~795/1~~



**ВЕДОМСТВЕННАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА
"ОБЕСПЕЧЕНИЕ СБАЛАНСИРОВАННОСТИ И
УСТОЙЧИВОСТИ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ «ОНГУДАЙСКИЙ РАЙОН»
В 2016 - 2018 ГОДАХ"**

с.Онгудай
2014 г.

ПАСПОРТ

ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ

Наименование разработчика ведомственной целевой программы функционирования	Управление по экономике и финансам муниципального образования «Онгудайский район»
Наименование муниципальной программы МО «Онгудайский район»	«Управление муниципальными финансами и имуществом МО «Онгудайский район»
Наименование подпрограммы муниципальной программы МО «Онгудайский район»	«Повышение качества управления муниципальными финансами МО «Онгудайский район»
Наименование ведомственной целевой программы функционирования	Ведомственная целевая программа «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Онгудайский район» » в 2016 - 2018 годах»
Цель и задачи ведомственной целевой программы функционирования	<p>Цель: обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Онгудайский район» .</p> <p>Задачи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) увеличение налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» ; 2) обеспечение проведения взвешенной долговой политики в муниципальном образовании «Онгудайский район»; 3) повышение качества финансового контроля, осуществляемого исполнительными органами муниципальной власти муниципального образования «Онгудайский район»; 4) создание условий для сбалансированности местных бюджетов сельских поселений муниципального образования «Онгудайский район»
Целевые показатели ведомственной целевой программы функционирования	<p>Показатели цели:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) уровень долговой нагрузки на бюджет МО «Онгудайский район» (отношение объема муниципального долга МО «Онгудайский район» на 1 января текущего финансового года к объему доходов бюджета МО «Онгудайский район» в отчетном финансовом году (за исключением субвенций из республиканского бюджета)); 2) отношение кредиторской задолженности к расходам бюджета. <p>Показатели задачи 1:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) динамика налоговых и неналоговых

	<p>доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» ;</p> <p>2) доля налоговых и неналоговых доходов в объеме собственных доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» .</p> <p>Показатели задачи 2:</p> <p>1) размер просроченной задолженности по долговым обязательствам МО «Онгудайский район»;</p> <p>2) количество выявленных нарушений бюджетного законодательства в части превышения предельных ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении размера дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район» и объема муниципального долга муниципального образования «Онгудайский район»</p> <p>Показатели задачи 3:</p> <p>1) доля проверенных средств бюджета МО «Онгудайский район» в общем объеме расходов бюджета МО «Онгудайский район»;</p> <p>2) доля проверенных средств бюджета в общем объеме расходов бюджета, направленных на размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд муниципального образования «Онгудайский район»</p> <p>Показатели задачи 4:</p> <p>1) своевременное формирование и распределение районного фонда финансовой поддержки сельских поселений;</p> <p>2) исполнение расходных обязательств МО «Онгудайский район» по предоставлению межбюджетных трансфертов.</p>
<p>Характеристика мероприятий ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>Выполнение функций по разработке и реализации основных направлений бюджетной и налоговой политики МО «Онгудайский район», проведение взвешенной долговой политики в МО «Онгудайский район», повышение качества финансового контроля.</p>
<p>Сроки реализации ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>2016-2018 годы</p>

<p>Объемы и источники финансирования ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>Общий объем финансирования составляет 92784,9 тыс. рублей, в том числе на 2016г - 30928,3 рублей, 2017г – 30928,3 рублей, 2018г – 30928,3 тыс. рублей.</p>
<p>Ожидаемые конечные результаты реализации ведомственной целевой программы функционирования</p>	<p>Ожидаемые конечные результаты цели:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) сохранение уровня долговой нагрузки на бюджет МО «Онгудайский район» (отношение объема муниципального долга МО «Онгудайский район» на 1 января текущего финансового года к объему доходов бюджета МО «Онгудайский район» в отчетном финансовом году (за исключением субвенций из республиканского бюджета)) на уровне 2%; 2) сохранение отношения кредиторской задолженности к расходам бюджета на уровне 0%. <p>Ожидаемые конечные результаты задачи 1:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) увеличение темпа роста налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Онгудайский район» (92% к предыдущему году); 2) рост доли налоговых и неналоговых доходов в объеме собственных доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» ; <p>Ожидаемые конечные результаты задачи 2:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) размер просроченной кредиторской задолженности по долговым обязательствам, %; 2) количество выявленных нарушений бюджетного законодательства в части превышения предельных ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении размера дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район» и объема муниципального долга бюджета муниципального образования «Онгудайский район» , <p>Ожидаемые конечные результаты задачи 3:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) доля проверенных средств бюджета МО «Онгудайский район» в общем объеме расходов бюджета МО «Онгудайский район», %; 2) доля проверенных средств бюджета в общем объеме расходов бюджета, направленных на размещение заказов на

поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд МО «Онгудайский район»,%.

Ожидаемые конечные результаты задачи 4:

- 1) своевременное формирование и распределение районного фонда финансовой поддержки сельских поселений;
- 2) исполнение расходных обязательств МО «Онгудайский район» по предоставлению межбюджетных трансфертов.

1. Характеристика проблемы

Обеспечение финансовой стабильности и сбалансированности бюджета муниципального образования «Онгудайский район» (далее – местный бюджет) характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной и налоговой политики, повышением качества планирования налоговых и неналоговых доходов бюджета, исполнением в полном объеме принятых расходных обязательств, направленностью бюджетных расходов на оптимизацию бюджетной сферы, ее эффективное функционирование и повышение качества оказываемых муниципальных услуг.

Основные принципы бюджетной и налоговой политики закрепляются в документах, которые используются при формировании проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период, что позволяет обеспечивать проведение предсказуемой бюджетной и налоговой политики при определении основных параметров проекта бюджета.

Одним из основных параметров бюджета является объем доходов бюджета. Следует отметить, что темпы роста объема доходов, поступающих в местный бюджет, существенно ограничивает возможности исполнения в полном объеме действующих расходных обязательств и, тем более, принятие новых.

Для обеспечения устойчивости бюджета муниципального образования «Онгудайский район» необходимо реально оценивать тенденцию развития муниципального образования в среднесрочной перспективе, так как реалистичный прогноз налоговых и неналоговых доходов снижает риски неисполнения планируемых расходных обязательств бюджета. Механизмом по наращиванию собственной доходной базы муниципального образования является реализация плана мероприятий по повышению налоговых и неналоговых доходов, который выполняется в недостаточной степени, особенно, на уровне сельских поселений района.

Наращивание внутреннего долга муниципального образования может послужить отрицательным фактором для исполнения бюджета. Долговая нагрузка на местный бюджет должна оставаться в пределах, позволяющих своевременно и в полном объеме выполнять обязательства по муниципальному долгу муниципального образования «Онгудайский район» Тем более, что установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничения в части долговой нагрузки на местные бюджеты требуют проведения взвешенной долговой политики в муниципальном образовании «Онгудайский район»

Планирование муниципального внутреннего долга муниципального образования «Онгудайский район» осуществляется исходя из баланса доходов и расходов местного бюджета муниципального образования «Онгудайский район», а так же наличием остатка денежных средств на начало финансового года, являющихся источником покрытия

дефицита бюджета. Ограничение ежегодного роста дефицита бюджета является приоритетным направлением в долговой политике муниципального образования «Онгудайский район»

Важную роль в повышении эффективности использования бюджетных средств занимает организация финансового контроля. Система как внутреннего, так и внешнего финансового контроля позволяет предупредить случаи неэффективного и нецелевого использования бюджетных средств, злоупотреблений, а также предупреждения и пресечения преступлений экономической направленности. Серьезные нарушения бюджетного законодательства, такие как нецелевое использование бюджетных средств, влияют на стабильность и сбалансированность бюджета, так как возврат бюджетных средств, использованных не по целевому назначению непосредственно отражается на объемах исполнения расходных обязательств и приводит к образованию кредиторской задолженности.

На сбалансированность и устойчивость консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» непосредственное влияние оказывает сбалансированность и устойчивость бюджетов сельских поселений муниципального образования «Онгудайский район». 90% бюджетов сельских поселений имеют высокую степень дотационности и исполняют основную долю расходных обязательств за счет средств межбюджетных трансфертов. В структуре межбюджетных трансфертов дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного фонда финансовой поддержки сельских поселений составляет более 60 %, поэтому своевременность направления указанных средств имеет важное значение для исполнения бюджетов сельскими поселениями.

Социально-экономическая стабильность муниципального образования «Онгудайский район» напрямую зависит от сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования.

2. Основные цели и задачи Программы

Целью Программы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Онгудайский район».

Реализация поставленной цели Программы требует решения следующих задач:

- 1) увеличение налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район»;
- 2) обеспечение проведения взвешенной долговой политики в МО «Онгудайский район»;
- 3) повышение качества финансового контроля, осуществляемого исполнительными органами муниципальной власти МО «Онгудайский район»;
- 4) создание условий для сбалансированности местных бюджетов сельских поселений муниципального образования «Онгудайский район»

Структура мероприятий, реализуемых в рамках вышеуказанных задач, направлена на достижение ожидаемых результатов реализации Программы и целевых индикаторов согласно приложению N 1 к настоящей Программе.

Перечень программных мероприятий и описание целевых показателей изложены в приложении N 2 к настоящей Программе.

3. Описание социально-экономических последствий реализации Программы

Реализация целей и задач Программы и выполнение всех программных мероприятий позволит обеспечить финансовую стабильность и сбалансированность консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район», а

также достичь более высокого уровня управления средствами бюджета МО «Онгудайский район».

В результате планируется на срок действия Программы обеспечить реализацию оптимального уровня расходных обязательств МО «Онгудайский район», в том числе направленных на обеспечение социально-экономического развития МО «Онгудайский район».

Показателем социально-экономической эффективности реализации Программы является такой показатель, как отношение объема просроченной кредиторской задолженности к объему расходов бюджета МО «Онгудайский район».

4. Ресурсное обеспечение Программы

Финансовое обеспечение мероприятий Программы осуществляется за счет средств бюджета МО «Онгудайский район», в пределах бюджетных ассигнований бюджета МО «Онгудайский район», предусмотренных в установленном порядке для Управления по экономике и финансам муниципального образования «Онгудайский район», далее (Управление).

Общий объем финансовых средств на реализацию Программы составляет 92784,9 тыс. рублей, в том числе:

1) средства бюджета муниципального образования «Онгудайский район» – 63171,0 тыс. рублей, из них: 2016 год - 21057,0 тыс. рублей, 2017 год – 21057,0 тыс. рублей, 2018 год – 21057,0 тыс. рублей;

2) средства республиканского бюджета 29613,9 тыс. рублей, из них: 2016 год – 9871,3 тыс. рублей, 2017 год – 9871,3 тыс. рублей, 2018 год – 9871,3 тыс. рублей.

Объемы финансирования мероприятий Программы носят прогнозный характер и подлежат ежегодному уточнению при принятии решения Совета депутатов МО «Онгудайский район» о бюджете МО «Онгудайский район» на очередной финансовый год и плановый период.

5. Организация управления Программой и контроль за ее реализацией

Программа реализуется Управлением по экономике и финансам муниципального образования «Онгудайский район», (далее - Управление).

Управление осуществляет контроль:

за ходом реализации Программы;

за выполнением программных мероприятий;

за достижением утвержденных значений целевых индикаторов;

за своевременностью представления отчетов о реализации Программы;

за целевым расходованием средств, направленных на реализацию Программы.

Приложение 1
к ведомственной целевой программе
"Обеспечение сбалансированности
и устойчивости бюджета
муниципального образования
«Онгудайский район»
в 2016 - 2018 годах

**ОЖИДАЕМЫЕ КОНЕЧНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ
ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ**

N п/п	Наименование цели, задач и целевых показателей ведомственной целевой программы функционирования (далее - ВЦП)	Единица измерения	Значение целевых показателей ВЦП				Источник информации
			Отчетный год (факт)	Текущий год (оценка)	Плановый период		
			2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	
Цель: обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Онгудайский район»							
	1) уровень долговой нагрузки на бюджет МО «Онгудайский район» (отношение объема муниципального долга на 1 января текущего финансового года к объему доходов текущего финансового года (за исключением субвенций); 2) отношения кредиторской задолженности к расходам бюджета	%	0	1	2	2	годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Онгудайский район», муниципальная долговая книга МО «Онгудайский район» Республики Алтай; внутренняя информация Управления по

	%	0,7	1	0	0	экономике и финансам муниципального образования «Онгудайский район» (далее-Управление)
Задача 1. Увеличение налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Онгудайский район».						
1) динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Онгудайский район» РА (в процентах к предыдущему году)	в % к предыдущ ему году	99,29	99,6	101,0	102,0	годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета МО «Онгудайский район»
2) доля налоговых и неналоговых доходов в объеме собственных доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» ;	%	29	37	51	57	годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета МО «Онгудайский район»
Задача 2. Обеспечение проведения взвешенной долговой политики в МО «Онгудайский район».						
1) размер просроченной задолженности по долговым обязательствам МО «Онгудайский район»;	руб.	0	0	0	0	Муниципальная долговая книга МО «Онгудайский район»
2) количество выявленных нарушений бюджетного законодательства в части превышения предельных ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении размера дефицита бюджета муниципального	ед.	0	0	0	0	Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Онгудайский район»

образования «Онгудайский район» и объема муниципального долга муниципального образования «Онгудайский район»							
Задача 3. Повышение качества финансового контроля, осуществляемого исполнительными органами муниципальной власти муниципального образования «Онгудайский район»							
1) доля проверенных средств бюджета МО «Онгудайский район» в общем объеме расходов бюджета МО «Онгудайский район»;	%	0	Не менее 0	Не менее 7	Не менее 9	Информация Управления	
2) доля проверенных средств бюджета в общем объеме расходов бюджета, направленных на размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд муниципального образования «Онгудайский район»	%	0	Не менее 3	Не менее 5	Не менее 7	Отчет по проведению проверок бюджетных средств МО «Онгудайский район»	
Задача 4. Создание условий для сбалансированности местных бюджетов сельских поселений муниципального образования «Онгудайский район» .							
1) своевременное формирование и распределение районного фонда финансовой поддержки сельских поселений;	Да/нет	да	да	да	да	Решение о бюджете МО «Онгудайский район»	
2) исполнение расходных обязательств МО «Онгудайский» по предоставлению межбюджетных трансфертов.	%	100	100	100	100	Информация Управления	

Приложение 2
к ведомственной целевой программе
"Обеспечение сбалансированности
и устойчивости бюджета
МО «Онгудайский район»
Республики Алтай
в 2016 - 2018 годах

ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ ВЕДОМСТВЕННОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ И ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
НЕПОСРЕДСТВЕННОГО РЕЗУЛЬТАТА РЕАЛИЗАЦИИ МЕРОПРИЯТИЙ

N п/п	Наименование задач, мероприятий, источники финансирования мероприятия ведомственной целевой программы	Сумма расходов, тыс. руб.				Ответст венный исполн итель за реализа цию меро- прия тия	Целевые показатели непосредственного результата реализации мероприятия				
		<u>2016</u> год	<u>2017</u> год	<u>2018</u> год	всего		Наименование	Единица измере- ния	Значение		
									<u>2016</u> год	<u>2017</u> год	<u>2018</u> год
1.	Задача 1. Увеличение налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Онгудайский район» РА										
2.	Мероприятие 1.1. Выполнение работы по реализации плана мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов.					Началь ник финанс ового отдела., Гл. специал ист.	1.1.1..Процент фактически выполненных мероприятий в общем количестве мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году,	%	-	100	100

3.	Мероприятие 1.2. Выполнение плана работы Комиссии по мобилизации доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» и сокращению объемов недоимки по платежам в бюджетную				

отдела учета и отчетности	согласно Плану мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Онгудайский район» . 1.1.2. Сумма дополнительных поступлений доходов в консолидированный бюджет МО «Онгудайский район» Республики Алтай в результате выполнения плана мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов	Тыс. руб.	-	90	78
Гл. специалист отдела учета и отчетности	1.2.1.Сокращения недоимки в консолидированный бюджет МО «Онгудайский район» в результате работы комиссии. 1.2.2. Количество проведенных совместных рейдов на предмет	%	-	95	95
		Шт.	-	1	1

	систему МО «Онгудайский район», созданной постановлением Администрации МО «Онгудайский район» от 24.10.2008г №795, от 12.02.2014г № 92						привлечения к постановке на налоговый учет юридических и физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность на территории района. 1.2.3. Количество налогоплательщиков, вставших на учет, в результате проведенных мероприятий.	Шт.	-	1	1
								шт		3	
4.	Задача 2. Обеспечение проведения взвешенной долговой политики в МО «Онгудайский район» РА.										
5.	Мероприятие 2.1. Проведение мониторинга долговой нагрузки на бюджет муниципального образования «Онгудайский район»					Гл. специалист отдела учета и отчетности	2.1.1. Доля выплат по муниципальным гарантиям в отчетном году к общему объему выплат по муниципальному долгу МО «Онгудайский район».	%	-	Не более 50%	Не более 50%
							2.2.2 Доля муниципального долга в объеме доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным	%	-	Не более 50%	Не более 50%

							нормативам отчислений.				
6.	Мероприятие 2.2. Привлечение кредитных ресурсов в качестве источника финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район» .	6312 4100	4956 4100	4956 4100	12300	Начальник финансового отдела	2.2.1. Направление заявки на получение бюджетного кредита в Министерство Республики Алтай. 2.2.2. Проведение торгов на привлечение кредита.	нет/да Проведены/не проведены	- -	Да да	Да да
7.	Мероприятие 2.3. Погашения долга согласно кассовому плану, всего в том числе местный бюджет	1000 6312 2700 1000	1000 4956 1800 1000	1000 4956 600 1000	3000 3000	Гл. специалист по доходам	2.3.1. Количество дней просрочки по погашению долга.	дней	-	0	0
8.	Мероприятие 2.4. Обслуживание муниципального долга	200 227	200 227	200 227	600						
9.	Задача 3. Повышение качества финансового контроля, осуществляемого исполнительными органами муниципальной власти МО «Онгудайский район» Республики Алтай										
10.	Мероприятие 3.1. Проведение проверок главных распорядителей, получателей средств бюджета муниципального					Специалисты Управления	7.1.1. Количество проверок главных распорядителей, получателей средств местного бюджета	Шт.	-	6	7

	образования «Онгудайский район» по вопросу исполнения местного бюджета.										
11.	Мероприятие 3.2. Проведение проверок в сфере размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд МО Онгудайский район						7.1.2. Удельный вес заказчиков, подвергнутых проверке в общем количестве заказчиков	%	-	2	3
12.	Задача 4. Создание условий для сбалансированности местных бюджетов сельских поселений муниципального образования «Онгудайский район»										
13.	Мероприятие 4.1. Организация сверки с органами местного самоуправления сельских поселений исходных данных для проведения расчетов распределения межбюджетных трансфертов					Бюджетный отдел	4.1.1. Проведение сверки исходных данных для распределения межбюджетных трансфертов в установленный срок.	Да/нет	да	да	да
14.	Мероприятие 4.2. Формирование и распределение дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений на основании методики расчета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности					Бюджетный отдел	4.2.1. Сокращение разрыва уровня бюджетной обеспеченности между сельскими поселениями после распределения средств РФФПП	Да/нет	да	да	да

	поселений в Республике Алтай, из бюджета муниципального района утвержденной законом Республики Алтай, всего в том числе - местный бюджет	30728,3 25487	30728,3 25487	30728,3 25487	30728,3 25487						
		20857.0	20857.0	20857.0	62571.0	✓					
15.	Мероприятие 4.3. Составление заявки на кассовый расход по межбюджетным трансфертам и направление межбюджетных трансфертов, всего в том числе - местный бюджет - республиканский бюджет (справочно) Ф.Б	562,3 0 4630 562,3	562,3 0 4630 562,3	562,3 0 4630 562,3	1686,9 0 4630 1686,9	Бюджетный отдел ✓	4.3.1.Количество дней просрочки	дни	-	0	0
16.	Всего в том числе - местный бюджет - республиканский бюджет (справочно) Ф.Б	26276,3 21089,0 9871,3 562,3	30728,3 20857,0 9871,3 562,3	30728,3 20857,0 9871,3 562,3	92184,9 62571,0 29613,9 1686,9	48828,9 63252,0 13890,0 1686,9					