**Ведомственная целевая программа**

Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района на 2014-2020 годы

**утверждена приказом Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 31.12.2013 № 71**

**с изменениями от 25.07.2018**

**(приказ Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 25.07.2018 №32)**

ПАСПОРТ ПРОГРАММЫ

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование программы | Ведомственная целевая программа Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района на 2014-2020 годы |
| Куратор программы | Заместитель Главы Администрации муниципального района - начальник Управления финансов - Баранова Елена Витальевна |
| Ответственный исполнитель программы | Управление финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района |
| Участники программы | нет |
| Цель программы | Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами |
| Задачи программы | - Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Гаврилов-Ямского муниципального района;- составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района;- укрепление собственной доходной базы муниципального района;- Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере;- обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами |
| Основные целевые показатели (индикаторы) программы | - Качество финансового менеджмента главных распорядителей (средний показатель по району) не менее 400 баллов;- Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального района, установленных бюджетным законодательством;- Увеличение доли налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района (без учета субвенций);- Выполнение плана контрольных мероприятий на 100%;- Бесперебойная работа автоматизированных систем в бюджетном процессе |
| Сроки и этапы реализации программы | 2014-2020 годы |
| Объемы и источники финансирования программы | Общий объём финансирования 8699,605 тыс. руб.В т. ч. по годам:бюджет муниципального района:2014 год - 997,987 тыс. руб.;2015 год – 1097,46 тыс. руб.;2016 год – 1233,592 тыс. руб.;2017 год – 1364,566 тыс. руб.;2018 год – 1903 тыс. руб.;2019 год – 1303 тыс. руб.;2020 год - 800 тыс. руб. |
| Контактные лица, телефон  | Баранова Е.В. – заместитель Главы Администрации муниципального района - начальник Управления финансов,тел.: (48534) 2-00-41;Самарина Ольга Владимировна – консультант Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района, тел.: (48534)2-54-46. |

1. **Характеристика (содержание) проблемы и обоснование необходимости её решения программно-целевым методом**

Предпринятые в последние годы меры в рамках реализации Муниципальных целевых программ «Реформирование финансов Гаврилов-Ямского муниципального района на 2010-2011 годы» и «Повышение эффективности бюджетных расходов Гаврилов-Ямского муниципального района на 2011-2013 годы», направленные на совершенствование управления муниципальными финансами, позволили обеспечить создание условий и опыта для повышения эффективности бюджетных средств и планомерно начать комплексный процесс реформирования бюджетной системы района и управления бюджетными расходами.

 В результате реализации мероприятий данных программ была проведена большая работа по созданию организационных и правовых предпосылок для повышения эффективности, стабилизации темпов роста расходов бюджета, создания условий и стимулов для сокращения внутренних издержек учреждений и привлечения ими дополнительных источников финансирования; разработана нормативно-правовая база с учётом современных требований к бюджетному законодательству и изменений, вносимых в федеральные нормативные правовые акты.

 Значительная поддержка Департамента финансов Ярославской области в реализации программ реформирования финансов и повышения эффективности бюджетных расходов позволила обновить компьютерное оборудование и программное обеспечение для всех участников бюджетного процесса Гаврилов-Ямского муниципального района, создать условия для повышения квалификации сотрудников.

 На данном этапе, для обеспечения надлежащего качества управления муниципальными финансами необходимо постоянное совершенствование нормативной правовой базы, поддержание высокого уровня квалификации сотрудников, состояния материально-технического и программного обеспечения. Техническое сопровождение программного обеспечения АС «Бюджет», сервер и клиент УРМ позволяет осуществлять казначейское исполнение консолидированного бюджета, финансирование главных распорядителей и получателей средств бюджета муниципального района и контролировать исполнение бюджета.

При осуществлении бюджетного процесса необходимо организационно-техническое и нормативно-методическое обеспечение в целях соблюдения требований бюджетного законодательства.

**2. Цели, задачи, ожидаемые результаты от реализации программы**

Цель Программы – создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Гаврилов-Ямского муниципального района;

2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района;

3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района;

4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере;

5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами

Достижение цели и решение задач обеспечивается путём выполнения комплекса мероприятий.

Ожидаемые результаты реализации Программы:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального района;

- рассмотрение и утверждение в установленные сроки соответствующего требованиям бюджетного законодательства бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период;

- утверждение решением Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района отчёта об исполнении бюджета муниципального района;

- повышение доходного потенциала бюджета муниципального района;

- недопущение просроченной кредиторской задолженности по расходам;

- внедрение информационных систем бюджетирования; совершенствование информационных технологий управления;

- совершенствование программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета муниципального района;

- Бесперебойная работа автоматизированных систем в бюджетном процессе,

техническое сопровождение информационных систем бюджетирования;

 - максимальное нормативно-правовое и методическое обеспечение бюджетного процесса, совершенствование информационных технологий управления.

Перечень целевых показателей Программы в приложении 1 к Программе.

**3. Перечень мероприятий Программы**

Перечень мероприятий Программы приведен в приложении 2 к Программе.

**4. Ресурсное обеспечение Программы**

Финансирование расходов на реализацию Программы будет осуществляется в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных решениями Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района о бюджете Гаврилов-Ямского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

Ресурсное обеспечение реализации Программы по годам представлено в приложении № 3.

1. **Механизм реализации программы**

Реализует программу и управляет процессами её реализации ответственный исполнитель – Управление финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района.

  Ответственный исполнитель осуществляет:

- периодический мониторинг и анализ хода выполнения мероприятий программы;
      - рассмотрение результатов указанного мониторинга, принятие корректирующих решений и внесение изменений в мероприятия программы (при необходимости);
      - предоставление в установленном порядке отчётности о ходе реализации программы;
      - участие в проведении экспертных проверок хода реализации мероприятий программы на предмет целевого использования средств.

Реализация отдельных мероприятий Программы, связанных с приобретением оборудования, техники, услуг по техническому сопровождению программного обеспечения, образовательных и консультационных услуг осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

          Оценка результативности и эффективности реализации программы будет проводиться согласно методике, представленной в приложении 4 к программе.

Приложение 1 к Программе

**Перечень целевых показателей Программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя | Весовой коэффициент | Единица измерения |  | Значения целевых показателей |
| Базовый год 2013 | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Задача 1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Гаврилов-Ямского муниципального района |
| Проведение мониторинга финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств |  | Да/нет | да | да | да | да | да | да | да | да |
| Качество финансового менеджмента главных распорядителей (средний показатель по району) |  | балл | 380 | Не менее 400 баллов | Не менее 400 баллов | Не менее 400 баллов | Не менее 400 баллов | Не менее 400 баллов | Не менее 400 баллов | Не менее 400 баллов |
| Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений |  | Тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Регулярное размещение информации о деятельности Управления финансов на официальном сайте муниципального района |  | Да/нет | да | да | да | да | да | да | да | да |
| Задача 2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района |
| Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального района, установленных бюджетным законодательством. |  | Да/нет | да | да | да | да | да | да | да | да |
| Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета бюджета муниципального района  |  | Да/нет | да | да | да | да | да | да | да | да |
|  Доля расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального района  |  | % | 54,6 | Не менее 85 | Не менее 85 | Не менее 85 | Не менее 85 | Не менее 85 | Не менее 85 | Не менее 85 |
| Задача 3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района. |
| Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района (без учета субвенций) |  | % | 11 | Не менее 8 | Не менее 9 | Не менее 10 | Не менее 10 | Не менее 10 | Не менее 10 | Не менее 10 |
| Отклонение поступления фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от первоначальных плановых значений |  | % | 108,1 | 90 и не более 115 | 90 и не более 115 | 95 и не более 110 | 95 и не более 110 | 95 и не более 110 | 95 и не более 110 | 95 и не более 110 |
| Проведение межведомственных комиссий по укреплению налоговой и финансовой дисциплины, раз в год |  | Ед. | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Задача 4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере. |
| Наличие порядка организации и проведения контрольных мероприятий органами местного самоуправления муниципального района на текущий финансовый год |  | Да/нет | да | да | да | да | да | да | да | да |
| Выполнение плана контрольных мероприятий |  | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Задача 5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами. |
| Бесперебойная работа автоматизированных систем в бюджетном процессе |  | Да/нет | да | да | да | да | да | да | да | да |
| Полнота нормативно-правового и методического обеспечения бюджетного процесса |  | Да/нет | да | да | да | да | да | да | да | да |

Приложение 2 к Программе

**4. Перечень мероприятий Программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Программные мероприятия, обеспечивающие выполнение задачи | Исполнители, (главные распорядители) | Источник финансирования |  Объёмы финансирования, тыс. руб.  |
| Всего | в том числе по годам реализации |
| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Задача 1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Гаврилов-Ямского муниципального района |
| 1. | Проведение мониторинга финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Качество финансового менеджмента главных распорядителей (средний показатель по району) | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 3. | Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 4. | Регулярное размещение информации о деятельности Управления финансов на официальном сайте муниципального района | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района |
| 1. | Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального района, установленных бюджетным законодательством. | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета бюджета муниципального района  | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 3. |  Доля расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального района  | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района. |
| 1. | Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района (без учета субвенций) | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Отклонение поступления фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от первоначальных плановых значений |  | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 3. | Проведение межведомственных комиссий по укреплению налоговой и финансовой дисциплины, раз в год |  | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере. |
| 1. | Наличие порядка организации и проведения контрольных мероприятий органами местного самоуправления муниципального района на текущий финансовый год | УФ | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Выполнение плана контрольных мероприятий |  | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  | Всего: |  | - | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Задача 5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами. |
| 1. | Расходы на оплату информационных услуг | УФ | БМР | **7301,482** | **542,764** | **943,46** | **1144,692** | **1264,566** | **1303** | **1303** | **800** |
| 1.1. | Приобретение и обновление лицензионного программного обеспечения | УФ | БМР | 130,48 | 23,3 | 25,4 | 81,78 | - | - | - | - |
| 1.2. | Поддержка установленного программного обеспечения | УФ | БМР | 7171,002 | 519,464 | 918,06 | 1062,912 | 1264,566 | 1303 | 1303 | 800 |
| 1.2.1. | услуги по техническому сопровождению программных продуктов «АС «Бюджет», АС «УРМ», ПО «Сервер обмена данными», а также дополнительных программных модулей и функционала к этим программным продуктам | УФ | БМР | 7069,252 | 489,064 | 878,6 | 1031,022 | 1264,566 | 1303 | 1303 | 800 |
|  | в том числе для казначейского исполнения бюджета поселений | УФ | БМР | 900 | 240 | 300 | 360 | - | - | - | - |
| 1.2.2. | услуги по техническому сопровождению программного продукта АС «Смета» | УФ | БМР | 84,95 | 22,9 | 35,16 | 26,89 | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 1.2.3. | приобретение ЭЦП для сдачи отчётности и электронных торгов | УФ | БМР | 3,1 | 3,1 | - | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 1.2.4. | услуги по техническому сопровождению программных продуктов СБИС | УФ | БМР | 13,7 | 4,4 | 4,3 | 5 | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2. | Реализация мероприятий ведомственной целевой программы Управления финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района | УФ | БМР | **1098,123** | **155,223** | **154** | **88,9** | **100** | **600** | **-** | **-** |
| 2.1. | Использование продуктов базы данных электронных систем, в том числе: | УФ | БМР | **345** | - | 90 | 55 | 100 | 100 | - | - |
| 2.1.1. | Электронная система «ГОСЗАКАЗ» | УФ | БМР | **200** | - | 45 | 55 | 50 | 50 | - | - |
| 2.1.2. | Электронная система «ГОСФИНАНСЫ» | УФ | БМР | **145** | - | 45 | - | 50 | 50 | - | - |
| 2.2. | Обновление компьютерной техники и оборудования, используемых в бюджетном процессе | УФ | БМР | **631,708** | 41,808 | 56 | 33,9 | - | 500 | - | - |
| 2.3. | Обучение и повышение квалификации муниципальных служащих | УФ | БМР | **62,825** | 54,825 | 8 | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Выплаты стимулирующего характера муниципальным служащим, выполняющим дополнительные функции, связанные с реализацией программы | УФ | БМР | **58,59** | 58,59 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 3.  | Обеспечение казначейской системы исполнения областного и местных бюджетов | УФ | БМР | **300** | **300** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | Всего: |  |  | **8699,605** | **997,987** | **1097,46** | **1233,592** | **1364,566** | **1903** | **1303** | **800** |

Приложение 3
к Программе

**Общая потребность в финансовых ресурсах Программы**

|  |  |
| --- | --- |
| Источники финансирования | Плановый объём финансирования (тыс.руб.)  |
|  | Всего | в т.ч. по годам |
| 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019 | 2020 |
|  Бюджет муниципального района | 8699,605 | 997,987 | 1097,46 | 1233,592 | 1364,566 | 1903 | 1303 | 800 |
| Итого по ВЦП Финансовые ресурсы: | 8699,605 | 997,987 | 1097,46 | 1233,592 | 1364,566 | 1903 | 1303 | 800 |

Приложение 4
к Программе

**Методика оценки эффективности реализации программы**

Для оценки эффективности реализации Программы будут использованы показатели (индикаторы), характеризующие достижение цели Программы и результаты решения задач и выполнения основных мероприятий Программы.

Перечень показателей (индикаторов) программы с расшифровкой плановых значений по годам приведен в приложении 1 к Программе.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы будет осуществляться путем ежегодного сопоставления:

1) фактических (в сопоставимых условиях) и планируемых значений целевых индикаторов муниципальной программы (целевой параметр - 100 процентов);

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

3) числа выполненных и планируемых мероприятий плана реализации муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации Программы включает:

- оценку планируемой эффективности;

- оценку фактической эффективности.

Планируемая эффективность определяется на этапе разработки Программы, фактическая – в ходе и по итогам ее выполнения. Результаты оценки эффективности используются для корректировки Программы.

Эффективность реализации Программы определяется по следующим направлениям:

а) оценка степени достижения целей и решения задач Программы (выполнения индикаторов);

б) оценка степени исполнения запланированного уровня расходов районного бюджета;

в) оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района.

Оценка осуществляется ежегодно, а также по итогам завершения реализации Программы.

Результативность Программы будет оцениваться на основе целевых показателей, определенных для оценки эффективности реализуемых мероприятий Программы.

Оценка степени достижения целей и решения задач Программы осуществляется на основании следующей формулы:

(Ф1 / П1 + Ф2 / П2 + ... + Фк / Пк)

 ДИ = ----------------------------------------------------,

к

где

ДИ – показатель достижения плановых значений показателей (индикаторов) Программы.

к – количество показателей (индикаторов) Программы;

Ф – фактическое значение показателя (индикатора) Программы за рассматриваемый период;

П – планируемое значение достижения показателя (индикатора) Программы за рассматриваемый период.

В случае, когда уменьшение значения целевого показателя является положительной динамикой, показатели Ф и П в формуле меняются местами (например, П1 / Ф1 + П2 / Ф2 +...).

Оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета муниципального района (ИЗУР) рассчитывается по формуле:

ИЗУР = О / Л,

где

ИЗУР – исполнение запланированного уровня расходов бюджета муниципального района,

О – фактическое освоение средств бюджета муниципального района по Программе в рассматриваемом периоде,

Л – лимит бюджетных обязательств на реализацию Программы в рассматриваемом периоде.

Оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района (ЭИ) в рассматриваемом периоде рассчитывается как:

ЭИ = ДИ / ИЗУР,

Оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района будет тем выше, чем выше уровень достижения плановых значений показателей (индикаторов) и меньше уровень использования средств бюджета муниципального района.

Уровень интегральной оценки эффективности в целом по Программе определяется по формуле:

Оп = 0,7 x ДИ + 0,3 x ИЗУР,

где

Оп – оценка Программы;

ДИ – показатель достижения плановых значений показателей (индикаторов) Программы;

ИЗУР – оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета муниципального района;

На основе интегральной оценки Программы дается качественная оценка Программы:

- эффективная при Оп => 0,7;

- недостаточно эффективная при 0,3 <= Оп <= 0,7;

- неэффективная при Оп < 0,3.