

**АДМИНИСТРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ЗАКРЫТОЕ АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
АЛЕКСАНДРОВСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от « 08 » октября 2013 г.

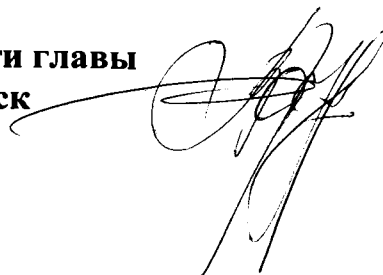
№ 2360

**Об утверждении муниципальной программы ЗАТО Александровск
«Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация
муниципального долга ЗАТО Александровск»
на 2014 - 2016 годы**

В соответствии со статьей 179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, руководствуясь Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО Александровск, утвержденным постановлением администрации ЗАТО Александровск от 19.08.2013 № 1971,
ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить муниципальную программу ЗАТО Александровск «Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация муниципального долга ЗАТО Александровск» на 2014 - 2016 годы.
2. Настоящее постановление вступает в силу с 01.01.2014.
3. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию установленным порядком и размещению на официальном сайте ЗАТО Александровск www.zato-a.ru.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на управление финансов администрации ЗАТО Александровск (Н.И.Василюк).

**Временно исполняющий обязанности главы
администрации ЗАТО Александровск**



В.Ф. Ротарь

УТВЕРЖДЕНА
постановлением администрации
ЗАТО Александровск
от 20.05.2014 № 2360

Муниципальная программа ЗАТО Александровск
«Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация
муниципального долга ЗАТО Александровск»
на 2014 - 2016 годы

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление финансов администрации
ЗАТО Александровск

Паспорт
Муниципальной программы ЗАТО Александровск
«Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация
муниципального долга ЗАТО Александровск» на 2014 – 2016 годы

Цель программы	1. Повышение качества управления муниципальными финансами.
Задачи программы	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО Александровск. 2. Повышение качества бюджетного процесса в ЗАТО Александровск. 3. Оптимизация управления муниципальным долгом ЗАТО Александровск.
Целевые показатели программы	1. Объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Александровск, тыс.рублей. 2. Степень качества управления муниципальными финансами, присвоенная ЗАТО Александровск Министерством финансов Мурманской области, группа. 3. Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, %.
Перечень подпрограмм	1. Совершенствование финансовой и бюджетной политики. 2. Эффективное управление муниципальным долгом.
Сроки и этапы реализации программы	Муниципальная программа реализуется в один этап. Сроки реализации 01.01.2014 – 31.12.2016
Финансовое обеспечение программы	Всего по муниципальной программе: 65 813 682 рубля 00 копеек, в том числе: МБ: 65 813 682 рубля 00 копеек, из них: 2014 год – 36 798 374 рублей 00 копеек, 2015 год – 18 728 874 рублей 00 копеек, 2016 год – 10 286 434 рублей 00 копеек, ОБ: 0 рублей 00 копеек, из них: 2014 год – 0 рублей 00 копеек, 2015 год – 0 рублей 00 копеек, 2016 год – 0 рублей 00 копеек, ФБ: 0 рублей 00 копеек, из них: 2014 год – 0 рублей 00 копеек, 2015 год – 0 рублей 00 копеек, 2016 год – 0 рублей 00 копеек, ВБС: 0 рублей 00 копеек, из них: 2014 год – 0 рублей 00 копеек, 2015 год – 0 рублей 00 копеек, 2016 год – 0 рублей 00 копеек.
Ожидаемые конечные результаты реализации программы	1. Создание стабильных финансовых условий для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения ЗАТО Александровск. 2. Перевод большей части расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования. 3. Рост качества управления муниципальными финансами.
Ответственный исполнитель программы	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
Соисполнители программы	---

1. Характеристика текущего состояния в сфере управления муниципальными финансами ЗАТО Александровск

За 2010 – 2013 годы в сфере управления муниципальными финансами ЗАТО Александровск достигнуты определенные позитивные изменения.

В течение 2011 – 2013 годов развитие бюджетной системы ЗАТО Александровск осуществлялось в рамках реализации долгосрочной муниципальной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО Александровск» на 2011 – 2013 годы.

В результате реализации которой достигнуты следующие результаты:

1. В 2012 году осуществлен переход от годового к среднесрочному финансовому планированию – местный бюджет утвержден на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов.

2. По результатам ежегодного рейтинга качества организации и осуществления бюджетного процесса в муниципальных образованиях Мурманской области (по итогам 2011 года), проводимого Министерством финансов Мурманской области, бюджету ЗАТО Александровск выделены дополнительные финансовые средства из областного бюджета в общей сумме 32 156,5 тыс.рублей, в том числе

- субсидия на поддержку муниципальных образований, осуществляющих эффективное управление муниципальными финансами в сумме 14 467,6 тыс.рублей;
- дотация на поддержку муниципальных образований, осуществляющих эффективное управление муниципальными финансами в сумме 17 688,9 тыс.рублей.

3. Осуществлен переход от сметного финансирования муниципальных учреждений к финансовому обеспечению заданий на оказание муниципальных услуг. В 2013 году бюджетный процесс в ЗАТО Александровск осуществляется с применением программно-целевых подходов и инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, на основе муниципальных заданий.

Доля расходов местного бюджета, запланированных в 2013 году в рамках целевых программ составила 95,0 %, что на 80,9 % больше отчетных данных за 2012 год.

4. В соответствии с постановлением администрации ЗАТО Александровск от 27.02.2012 № 441 проводится мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств местного бюджета ЗАТО Александровск.

По итогам 2012 года рейтинг администраторов средств местного бюджета ЗАТО Александровск сложился следующим образом:

- Управление образования администрации ЗАТО Александровск – 70,99 %;
- Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск – 70,88 %;
- Управление муниципальной собственностью администрации ЗАТО Александровск – 61,67 %;
- Администрация ЗАТО Александровск – 60,56 %.

5. В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования, сокращения недоимки по налогам и сборам и мобилизации дополнительных доходов, в ЗАТО Александровск действует межведомственная комиссия при администрации ЗАТО Александровск.

В 2012 году состоялись 10 заседаний комиссии с участием представителей администрации ЗАТО Александровск, налоговых органов, внебюджетных фондов, должников по налогам и сборам. По итогам заседаний общая сумма погашенной задолженности по налогам и сборам составила 19 332,0 тыс.рублей (в том числе налог на доходы физических лиц – 912,0 тыс.рублей). Ранее заявленные убытки уменьшены налогоплательщиками на 793,0 тыс.рублей.

6. Недоимка по неналоговым доходам в 2012 году снижена на 2 109,0 тыс.рублей и составила по состоянию на 01.01.2013 года – 7 231,0 тыс.рублей.

7. Просроченная кредиторская задолженность местного бюджета на 01.01.2013 года снижена по сравнению с 01.01.2012 года на 20 982,39 тыс.рублей и составила 1 509,83 тыс.рублей.

8. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2013 года составил 53 981,0 тыс.рублей, что меньше размера муниципального долга по состоянию на 01.01.2012 г. на 58 289,0 тыс.рублей

Муниципальная программа ЗАТО Александровск «Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация муниципального долга ЗАТО Александровск» на 2014 – 2016 годы (далее – муниципальная программа) ориентирована на повышение качества управления муниципальными финансами.

Мероприятия муниципальной программы направлены на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО Александровск, повышение качества бюджетного процесса ЗАТО Александровск и оптимизацию управления муниципальным долгом.

Для оценки достижения целей реализации программы муниципальная программа имеет три интегральных целевых показателя, характеризующих уровень ее развития:

1. Объем налоговых и неналоговых доходов ЗАТО Александровск, тыс.рублей.

2. Степень качества управления муниципальными финансами, присвоенная ЗАТО Александровск Министерством финансов Мурманской области, группа.

3. Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, %.

Динамика показателей муниципальной программы за 2011 – 2013 годы представлена в таблице 1:

Таблица 1

Динамика показателей муниципальной программы за 2011 – 2013 годы

Показатель, ед. изм.	2011 год	2012 год	2013 год
	факт	факт	прогноз
Объем налоговых и неналоговых доходов	589 453,52	788 707,65	805 979,05

ЗАТО Александровск, тыс.рублей			
Степень качества управления муниципальными финансами, присвоенная ЗАТО Александровск Министерством финансов Мурманской области, группа	IV	III	III
Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, %.	1,8	14,1	95,0

Несмотря на достигнутые результаты, эффективное и ответственное управление муниципальными финансами, сохраняется ряд нерешенных проблем:

- слабая увязка между стратегическим и бюджетным планированием;
- сохранение условий и стимулов для неоправданного увеличения бюджетных расходов, недостаточность условий для мотивации главных распорядителей бюджетных средств к оптимизации и повышению эффективности бюджетных расходов и своей деятельности;
- отсутствие формализованной оценки экономических последствий принимаемых решений, соответственно, низкая ответственность за них;
- недостаточная действенность системы муниципального финансового контроля на оценку эффективности бюджетных расходов;
- ограниченность применения оценки эффективности использования бюджетных средств и качества финансового менеджмента в секторе муниципального управления.

В целом реализация муниципальной программы направлена на ориентирование системы управления муниципальными финансами на качественно новый уровень.

2. Основные цели и задачи муниципальной программы в сфере управления муниципальными финансами, прогнозы развития

Целью муниципальной программы является:

- повышение качества управления муниципальными финансами.

Ожидаемыми конечными результатами реализации муниципальной программы являются:

- создание стабильных финансовых условий для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения ЗАТО Александровск;
- перевод большей части расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования;
- рост качества управления муниципальными финансами.

Для достижения цели муниципальной программы следует обеспечить совершенствование механизмов, направленных на решение следующих задач:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО Александровск;
- повышение качества бюджетного процесса ЗАТО Александровск;
- оптимизация управления муниципальным долгом ЗАТО Александровск.

Достижение цели муниципальной программы будет осуществляться путем решения задач в рамках соответствующих подпрограмм:

- «Совершенствование финансовой и бюджетной политики» (далее – подпрограмма 1) соответствует задачам 1 и 2 муниципальной программы.
- «Эффективное управление муниципальным долгом» (далее – подпрограмма 2) соответствует задаче 3 муниципальной программы.

Целью реализации каждой подпрограммы является решение соответствующих задач муниципальной программы.

Достижение цели каждой подпрограммы муниципальной программы требует решения задач подпрограммы путем реализации соответствующих основных мероприятий подпрограммы.

Состав целей, задач и подпрограмм муниципальной программы приведен в ее паспорте.

В рамках реализации мероприятий муниципальной программы к окончанию 2016 года ЗАТО Александровск должно достичь следующих результатов:

1. Сохранение объема налоговых и неналоговых доходов ЗАТО Александровск на уровне объема поступлений налоговых и неналоговых доходов за 2013 год.
2. Поддержание степени качества управления муниципальными финансами ЗАТО Александровск на надлежащем уровне – III группа.
3. Рост доли расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ до 98,0 %.

3. Перечень показателей муниципальной программы

Муниципальная программа имеет три показателя достижения цели.

Индикаторы показателей муниципальной программы на весь срок ее реализации приведены в *приложении № 1* к муниципальной программе.

4. Перечень и краткое описание подпрограмм

Достижение целей и решение задач муниципальной программы будет осуществляться путем реализации следующих подпрограмм:

1. «Совершенствование финансовой и бюджетной политики».
2. «Эффективное управление муниципальным долгом».

4.1. Краткое описание подпрограммы 1 «Совершенствование финансовой и бюджетной политики»

Реализация подпрограммы 1 направлена на достижение следующих целей:

1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО Александровск.

2. Повышение качества бюджетного процесса в ЗАТО Александровск.

Для достижения указанных целей подпрограммы 1 следует обеспечить решение следующих задач:

1. Совершенствование бюджетного процесса в ЗАТО Александровск и нормативного правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере.

2. Развитие системы муниципального и финансового контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере.

В результате решения задач подпрограммы 1 планируется достижение следующих конечных результатов:

1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы ЗАТО Александровск за счет интеграции стратегического и бюджетного планирования, создания инструментов долгосрочного финансового планирования.

2. Повышение уровня бюджетной дисциплины и качества управления средствами местного бюджета главными администраторами средств местного бюджета.

3. Качественная организация планирования и исполнения местного бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений.

4. Обеспечение открытости и доступности информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности по подготовке и исполнению местного бюджета.

Решение поставленных задач подпрограммы 1 обеспечивается выполнением следующих основных мероприятий:

1) Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в ЗАТО Александровск.

Назначение основного мероприятия заключается в реализации мероприятий по нормативному правовому регулированию бюджетного процесса в ЗАТО Александровск, совершенствованию планирования, исполнения местного бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности.

Ожидаемый конечный результат реализации основного мероприятия – обеспечение качественного нормативно-правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере и организации бюджетного процесса в ЗАТО Александровск.

2) Организация и осуществление контроля и надзора в финансово – бюджетной сфере.

Назначение основного мероприятия заключается в соблюдении экономической обоснованности использования бюджетных финансовых средств, соблюдении финансовой дисциплины и увеличении экономии бюджетных средств вследствие сокращения неэффективных расходов местного бюджета.

Ожидаемый конечный результат реализации основного мероприятия – снижение объема нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере и повышение эффективности расходования бюджетных средств, соблюдение финансовой дисциплины.

4.2. Краткое описание подпрограммы 2 «Эффективное управление муниципальным долгом»

Реализация подпрограммы 2 направлена на достижение следующей цели:

1. Оптимизация управления муниципальным долгом ЗАТО Александровск.

Для достижения указанных целей подпрограммы 2 следует обеспечить решение следующих задач:

1. Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне.

2. Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание.

В результате решения задач подпрограммы 2 планируется достижение следующего конечного результата:

1. Сохранение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга ЗАТО Александровск.

Решение поставленных задач подпрограммы 2 обеспечивается выполнением следующих основных мероприятий:

1). Управление муниципальным долгом.

Назначение основного мероприятия заключается в оптимизации условий и структуры муниципальных заимствований.

Ожидаемый конечный результат реализации основного мероприятия – привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков на счете местного бюджета, как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет, управление остатками средств на едином счете по учету средств бюджета с целью снижения привлечения заемных средств (привлечение временно неиспользуемых остатков средств на счетах муниципальных автономных и бюджетных учреждений).

2). Исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств ЗАТО Александровск.

Назначение основного мероприятия заключается в своевременном обслуживании муниципального долга.

Ожидаемый конечный результат реализации основного мероприятия – погашение кредитных ресурсов в сроки, установленные кредитными договорами и соглашениями.

5. Сведения об объемах финансирования муниципальной программы

Объем и структура расходов местного бюджета, предусмотренных на финансовое обеспечение муниципальной программы на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, сформированы путем уточнения «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2014 – 2015 годы, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО Александровск «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», а так же «базового» объема бюджетных ассигнований на 2016 год.

Бюджетные ассигнования, связанные с обслуживанием муниципального долга ЗАТО Александровск в 2014 – 2016 годах, определены исходя из заключенных соглашений на предоставление бюджетных кредитов.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет 65 813 682 рубля 00 копеек, в том числе:

- за счет средств местного бюджета – 65 813 682 рубля 00 копеек.

Распределение бюджетных ассигнований по годам реализации муниципальной программы отражено в *приложении № 4*.

6. Описание механизмов управления рисками

Описание рисков муниципальной программы и механизмов управления ими представлено в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Вид риска	Определение факторов риска	Меры управления рисками
1	Финансовый (внешний)	Принятие решений по введению новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами; Рост процентной ставки по привлекаемым бюджетным ресурсам; Принятие новых нормативных актов федерального и регионального уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между бюджетами разных уровней. Возникновение перечисленных рисков может повлечь увеличение объема муниципального долга и стоимости его обслуживания, и как следствие повлечет за собой увеличение дефицита местного бюджета.	Утверждение администрацией ЗАТО Александровск долгосрочной бюджетной стратегии, обеспечивающей соблюдение законодательно установленных бюджетных правил, а так же установление на долгосрочный период предельных расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск и их соблюдение при формировании проекта местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период.
2	Правовой (внешний)	Изменение федерального и регионального законодательства в	Оперативное реагирование на изменение федерального и регионального

		бюджетной и налоговой сферах	законодательства
3	Социальный («Человеческий фактор») (внутренний)	Некачественное и (или) несвоевременное исполнение мероприятий муниципальной программы	Применение санкций к руководителям исполнительных органов местного самоуправления ЗАТО Александровск с целью повышения ответственности и результативности деятельности органа власти

Паспорт
подпрограммы 1
«Совершенствование финансовой и бюджетной политики» на 2014 – 2016 годы
муниципальной программы ЗАТО Александровск
«Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация
муниципального долга ЗАТО Александровск» на 2014 – 2016 годы

Цели подпрограммы 1	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО Александровск. 2. Повышение качества бюджетного процесса в ЗАТО Александровск.
Задачи подпрограммы 1	1. Совершенствование бюджетного процесса в ЗАТО Александровск и нормативного правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере. 2. Развитие системы муниципального и финансового контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере.
Целевые показатели подпрограммы 1	1. Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 80 баллов, %. 2. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета, %. 3. Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах, да / нет
Сроки и этапы реализации подпрограммы 1	01.01.2014 – 31.12.2016
Финансовое обеспечение подпрограммы 1	Всего по подпрограмме: 30 647 623 рублей 00 копеек, в том числе: МБ: рублей, из них: 2014 год – 10 074 755 рублей 00 копеек, 2015 год – 10 286 434 рублей 00 копеек, 2016 год – 10 286 434 рублей 00 копеек. ОБ: рублей, из них: 2014 год – 0 рублей 0 копеек, 2015 год – 0 рублей 0 копеек, 2016 год – 0 рублей 0 копеек. ФБ: рублей, из них: 2014 год – 0 рублей 0 копеек, 2015 год – 0 рублей 0 копеек, 2016 год – 0 рублей 0 копеек. ВБС: рублей, из них: 2014 год – 0 рублей 0 копеек, 2015 год – 0 рублей 0 копеек, 2016 год – 0 рублей 0 копеек.
Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы 1	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы ЗАТО Александровск за счет интеграции стратегического и бюджетного планирования, создания инструментов долгосрочного финансового планирования. 2. Повышение уровня бюджетной дисциплины и качества управления средствами местного бюджета главными администраторами средств местного бюджета. 3. Качественная организация планирования и исполнения местного

	бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений. 4. Обеспечение открытости и доступности информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности по подготовке и исполнению местного бюджета.
Ответственный исполнитель подпрограммы 1	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
Соисполнители подпрограммы 1	---

Подпрограмма 1
«Совершенствование финансовой и бюджетной политики» на 2014 – 2016 годы

1. Характеристика сферы реализации подпрограммы, описание основных проблем в указанной сфере и прогноз ее развития

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

Основные параметры местного бюджета за период 2010 – 2013 годов представлены в таблице 1:

Таблица 1
тыс.руб.

№ п/п	Параметр	2010 (отчет)	2011 (отчет)	2012 (отчет)	2013 (план)
1	Доходы	2 248 984	1 924 420	2 178 638	1 984 189
2	Расходы	2 452 004	1 902 436	2 072 551	2 161 037
3	Дефицит (-) / профицит (+)	- 203 020	+ 21 984	+ 106 087	- 176 848

Мероприятия подпрограммы 1 направлены на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы при безусловном исполнении всех обязательств муниципального образования и реализации задач, постановленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

Основными показателями Подпрограммы 1 являются:

1. Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 80 баллов, %.
2. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета, %.
3. Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах, да / нет.

Динамика показателей подпрограммы 1 за 2010 – 2013 годы представлена в таблице 2:

Таблица 2

Показатель, ед.изм.	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год
	факт	факт	факт	план
Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 80 баллов, %	мониторинг не проводился	мониторинг не проводился	0,0	25,0
Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и	0,12	1,18	0,07	0,00

муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета, %.				
Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах, да / нет	нет	нет	да	да

Решение основных проблем в сфере реализации подпрограммы 1 связано с нормативным регулированием бюджетного процесса, реализацией принципов эффективного и ответственного управления общественными финансами, что предполагает:

- четкое и однозначное определение ответственности и полномочий участников бюджетного процесса;
- обеспечение самостоятельности, мотивации и ответственности исполнительных органов местного самоуправления ЗАТО Александровск и муниципальных учреждений при планировании и достижении результатов использования бюджетных ассигнований в рамках установленных бюджетных ограничений;
- использование конкурентных принципов распределения бюджетных средств, в том числе с учетом достигнутых и планируемых результатов использования бюджетных ассигнований;
- соблюдение формализованных требований к ведению бюджетного учета, составлению и представлению бюджетной отчетности;
- наличие и применение методов оценки результатов использования бюджетных средств ведомствами и учреждениями в отчетном и плановом периоде;
- регулярное проведение финансового менеджмента с поддержкой мер по его повышению.

2. Цели, задачи подпрограммы, описание основных ожидаемых конечных результатов подпрограммы, сроков ее реализации

Приоритеты реализации подпрограммы 1 соответствуют приоритетам, описанным для программы в целом.

Целями подпрограммы являются:

1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО Александровск.
2. Повышение качества бюджетного процесса в ЗАТО Александровск.

Основными ожидаемыми результатами реализации подпрограммы 1 являются:

1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы ЗАТО Александровск за счет интеграции стратегического и бюджетного планирования, создания инструментов долгосрочного финансового планирования.
2. Повышение уровня бюджетной дисциплины и качества управления средствами местного бюджета главными администраторами средств местного бюджета.

3. Качественная организация планирования и исполнения местного бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности учреждений.

4. Обеспечение открытости и доступности информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности по подготовке и исполнению местного бюджета.

Для достижения целей подпрограммы 1 должно быть обеспечено решение следующих задач:

1. Совершенствование бюджетного процесса в ЗАТО Александровск и нормативного правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере.

2. Развитие системы муниципального и финансового контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы 1 в 2016 году ЗАТО Александровск должно достичь следующих значений показателей:

Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 80 баллов – 75 %.

Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета – 0,0 %.

Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах - да.

В силу постоянного характера решаемых в рамках подпрограмм задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

Срок реализации подпрограммы 1 соответствует сроку реализации муниципальной программы.

3. Перечень показателей подпрограммы 1

Подпрограмма 1 имеет 3 показателя достижения целей и 7 показателей решения задач.

Индикаторы показателей подпрограммы 1 на весь срок ее реализации приведены в *приложении 2* к муниципальной программе.

4. Сведения об объемах финансирования подпрограммы 1

Мероприятия в рамках подпрограммы 1 будут реализовываться и обеспечиваться финансированием в рамках текущей деятельности управления финансов администрации ЗАТО Александровск.

Объем финансового обеспечения реализации подпрограммы 1 за счет средств местного бюджета за весь период ее реализации составляет 30 647 623,00 рублей. Ресурсное обеспечение реализации подпрограммы 1 по годам ее реализации представлено в *приложении 5*.

5. Перечень основных мероприятий подпрограммы 1

В рамках Подпрограммы 1 реализуются основные мероприятия в соответствии с *приложением 7*, направленные на решение соответствующих задач:

1. На решение задачи «Совершенствование бюджетного процесса в ЗАТО Александровск и нормативного правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере» направлено следующее **основное мероприятие**:

Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в ЗАТО Александровск.

Целью реализации основного мероприятия являются нормативно-правовое регулирование бюджетного процесса в ЗАТО Александровск, совершенствование планирования, исполнения местного бюджета и формирования бюджетной отчетности.

Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия заключается в обеспечении качественного нормативно-правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере и организации бюджетного процесса в ЗАТО Александровск.

Достижение указанных результатов планируется за счет реализации следующего ряда мероприятий:

а). Разработка долгосрочной бюджетной стратегии ЗАТО Александровск (далее – долгосрочной бюджетной стратегии).

Предпосылки разработки долгосрочной бюджетной стратегии обусловлены необходимостью перехода ЗАТО Александровск к долгосрочному бюджетному планированию, в том числе с применением программно-целевых механизмов в целях устранения угрозы бюджетной устойчивости при исполнении расходных обязательств.

Долгосрочная бюджетная стратегия планируется к разработке в 2014 году в качестве аналитического документа на срок реализации до 12 лет и будет содержать:

- основные параметры бюджета ЗАТО Александровск;
- основные направления бюджетной и налоговой политики ЗАТО Александровск в долгосрочном периоде;
- предельные объемы («потoki») расходов на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск;
- условия и параметры, характеризующие риски для местного бюджета, формирование и обоснование мер по их предотвращению (минимизации).

Параметры долгосрочной бюджетной стратегии в части расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск подлежат ежегодной корректировке при разработке проекта местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Необходимым условием для достижения цели долгосрочной бюджетной стратегии является соблюдение при ее разработке и ведении следующих принципов (требований):

- определение администрацией ЗАТО Александровск базового варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития ЗАТО Александровск, принятого для целей бюджетного планирования и прогнозирования, с учетом

необходимости минимизации рисков для долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета;

- направленность на снижение дефицита местного бюджета;
- формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации;

- принятие новых расходных обязательств на основе сравнительной оценки их эффективности и с учетом сроков и механизмов их реализации в пределах имеющихся ресурсов;

- прогнозирование, анализ и оценка рисков для местного бюджета, подготовка и реализация мер по их минимизации.

Качественный критерий оценки выполнения данного мероприятия заключается в утверждении долгосрочной бюджетной стратегии в установленные сроки.

б). Разработка программы повышения эффективности бюджетных расходов ЗАТО Александровск (далее – Программа повышения эффективности расходов).

Программа повышения эффективности расходов будет иметь комплексный характер, реализация целей и решение поставленных задач будут обеспечиваться за счет мероприятий, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов в рамках муниципальных программ ЗАТО Александровск. К вышеуказанным мероприятиям относятся:

- автоматизация информационных и управленческих процессов;
- лицензионное обеспечение программных продуктов;
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации сотрудников органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений ЗАТО Александровск в сфере повышения эффективности бюджетных расходов.

Качественный критерий оценки выполнения данного мероприятия заключается в утверждении Программы повышения эффективности расходов в установленные сроки.

в). Организация бюджетного процесса в ЗАТО Александровск, координация субъектов бюджетного планирования.

Качественное методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная подготовка проекта решения Совета депутатов ЗАТО Александровск об утверждении местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, неукоснительное исполнение местного бюджета, качественное формирование бюджетной отчетности является основополагающими принципами организации эффективного бюджетного процесса.

В предстоящей перспективе бюджетный процесс ЗАТО Александровск предполагает наличие следующих характеристик:

- планирование бюджетных ассигнований исходя из безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

- принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки объема бюджетных ассигнований, необходимых для их исполнения, а так же механизмов и сроков их реализации;

- своевременное и качественное составление и утверждение сводной бюджетной росписи местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и сводных лимитов бюджетных обязательств;
- повышение роли кассового плана местного бюджета при определении кассовых разрывов, что позволяет своевременно предусмотреть возможности привлечения внутренних источников финансирования дефицита местного бюджета;
- своевременная и качественная подготовка проекта решения Совета депутатов ЗАТО Александровск об утверждении местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, соответствующего приоритетам и направлениям бюджетной политики ЗАТО Александровск, с соблюдением установленных бюджетным законодательством требований к срокам его подготовки, содержанию и обосновывающим материалам;
- качественное и своевременное предоставление участниками бюджетного процесса материалов и отчетных документов в управление финансов администрации ЗАТО Александровск;
- организация исполнения участниками бюджетного процесса местного бюджета в соответствии с требованиями бюджетного законодательства при минимальном по значению и максимально обоснованном отклонении от утвержденных решением о местном бюджете параметров;
- осуществление текущего финансового контроля за исполнением местного бюджета, оперативное принятие мер его реагирования.

Административная функция данного мероприятия заключается в своевременной и качественной подготовке проекта решения Совета депутатов ЗАТО Александровск об утверждении местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, а так же в организации исполнения местного бюджета и формировании бюджетной отчетности.

г). Обоснованное распределение средств резервного фонда администрации ЗАТО Александровск, в том числе финансовое обеспечение ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Резервный фонд администрации ЗАТО Александровск создан для финансового обеспечения непредвиденных расходов, в том числе для проведения мероприятий, связанных с решением вопросов местного значения, не предусмотренных в бюджете ЗАТО Александровск на соответствующий финансовый год, а так же для проведения аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, имевших место в текущем финансовом году.

Наличие резервного фонда администрации ЗАТО Александровск является одним из ключевых показателей, характеризующих финансовую устойчивость ЗАТО Александровск.

2. На решение задачи «Развитие системы муниципального и финансового контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере» направлены следующие **основные мероприятия:**

2.1. Организация и осуществление контроля и надзора в финансово-

бюджетной сфере.

Предпосылки развития системы муниципального и финансового контроля ЗАТО Александровск обусловлены необходимостью осуществления контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации, Мурманской области, нормативным правовых актов ЗАТО Александровск.

Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия заключается в снижении объемов нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, повышении эффективности расходования бюджетных средств и повышении финансовой дисциплины.

Достижение указанных результатов планируется за счет реализации мероприятия «Осуществление контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере, контроля за соблюдением законодательства о размещении заказов».

Данное мероприятие направлено на соблюдение экономической обоснованности использования бюджетных финансовых средств, соблюдение финансовой дисциплины и увеличение экономии бюджетных средств вследствие сокращения неэффективных расходов местного бюджета.

В настоящее время одной из проблем осуществления финансового контроля является низкий процент возврата бюджетных средств по результатам проведенных проверок и ревизий. В связи с этим необходимо принять комплекс мер по повышению уровня результативности контрольных мероприятий, направленных на уточнение ответственности должностных лиц, нарушивших требования бюджетного законодательства.

В предстоящем периоде будет осуществляться работа по следующим направлениям:

1. Проведение контрольных мероприятий по исполнению законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Мурманской области, ЗАТО Александровск органами местного самоуправления ЗАТО Александровск и подведомственными им организациями.

2. Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов для муниципальных нужд ЗАТО Александровск.

2.2. Осуществление муниципального надзора за проведением муниципальных лотерей.

Целью данного мероприятия является реализация функций по муниципальному надзору за проведением муниципальных лотерей, в целях предупреждения нарушений при проведении муниципальных лотерей и целевого использования выручки от проведения лотерей на территории ЗАТО Александровск.

Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия:

- повышение ответственности организаторов муниципальных лотерей за соблюдением обязательных нормативов лотереи;
- целевым использованием выручки от проведения лотерей;
- своевременностью предоставления отчетных сведений и документов в управление финансов администрации ЗАТО Александровск.

Паспорт
подпрограммы 2
«Эффективное управление муниципальным долгом» на 2014 – 2016 годы
муниципальной программы ЗАТО Александровск
«Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация
муниципального долга ЗАТО Александровск» на 2014 – 2016 годы

Цели подпрограммы 2	1. Оптимизация управления муниципальным долгом ЗАТО Александровск
Задачи подпрограммы 2	1. Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне. 2. Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание.
Целевые показатели подпрограммы 2	1. Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений, %. 2. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов местного бюджета за исключением субвенций, %. 3. Отсутствие просроченной задолженности по муниципальному долгу, да / нет.
Сроки и этапы реализации подпрограммы 2	01.01.2014 – 31.12.2016
Финансовое обеспечение подпрограммы 2	Всего по подпрограмме: 35 166 059 рублей 00 копеек, в том числе: МБ: рублей, из них: 2014 год – 26 723 619 рублей 00 копеек, 2015 год – 8 442 440 рублей 00 копеек, 2016 год – 0 рублей 00 копеек, ОБ: рублей, из них: 2014 год – 0 рублей 00 копеек, 2015 год – 0 рублей 00 копеек, 2016 год – 0 рублей 00 копеек. ФБ: рублей, из них: 2014 год – 0 рублей 00 копеек, 2015 год – 0 рублей 00 копеек, 2016 год – 0 рублей 00 копеек. ВБС: рублей, из них: 2014 год – 0 рублей 00 копеек, 2015 год – 0 рублей 00 копеек, 2016 год – 0 рублей 00 копеек.
Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы 2	1. Сохранение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга ЗАТО Александровск.
Ответственный исполнитель подпрограммы 2	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
Соисполнители подпрограммы 2	---

Подпрограмма 2
«Эффективное управление муниципальным долгом» на 2014 – 2016 годы

1. Характеристика сферы реализации подпрограммы, описание основных проблем в указанной сфере и прогноз ее развития

Управление муниципальным долгом является одним из важнейших компонентов управления муниципальными финансами. Качественное, эффективное управление долгом означает не только отсутствие просроченных долговых обязательств, но и создание прозрачной системы управления с использованием четких процедур и механизмов, публичного раскрытия информации о долговой политике муниципального образования.

Под долговой политикой муниципального образования понимается процесс разработки и практической реализации стратегии управления муниципальными заимствованиями в целях поддержания объема долга на экономически безопасном уровне, минимизации стоимости его обслуживания и равномерного распределения во времени связанных с долгом платежей.

Основными показателями подпрограммы 2 являются:

1. Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений, %.

2. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов местного бюджета за исключением субвенций, %.

3. Отсутствие просроченной задолженности по муниципальному долгу, да / нет.

Динамика показателей подпрограммы 2 за 2010 – 2013 годы представлена в таблице 2:

Таблица 2

Показатель, ед.изм.	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год
	факт	факт	факт	план
Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений, %	16,7	19,0	6,8	4,2
Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов местного бюджета за исключением субвенций, %	0,09	0,12	0,16	0,09
Отсутствие просроченной задолженности по муниципальному долгу, да / нет.	да	да	да	да

Решение основных проблем в сфере реализации подпрограммы 2 предполагает соблюдение установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации предельного объема муниципального долга ЗАТО Александровск и расходов на его обслуживание.

2. Цели, задачи подпрограммы 2, описание основных ожидаемых конечных результатов подпрограммы 2, сроков ее реализации

Приоритеты реализации подпрограммы 2 соответствуют приоритетам, описанным для программы в целом.

Целью подпрограммы является:

Оптимизация управления муниципальным долгом ЗАТО Александровск.

Основным ожидаемым результатом реализации подпрограммы 2 является:

Сохранение экономически обоснованных объема и структуры муниципального долга ЗАТО Александровск.

Для достижения целей подпрограммы 2 должно быть обеспечено решение следующих задач:

1. Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне.

2. Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы 2 в 2016 году ЗАТО Александровск должно достичь следующих значений показателей:

Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений – 0,0 %.

Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов местного бюджета за исключением субвенций – 0,0 %.

Отсутствие просроченной задолженности по муниципальному долгу - да.

В силу постоянного характера решаемых в рамках подпрограмм задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

Срок реализации подпрограммы 2 соответствует сроку реализации муниципальной программы.

3. Перечень показателей подпрограммы 2

Подпрограмма 2 имеет 3 показателя достижения целей и показателей решения задач.

Индикаторы показателей подпрограммы 2 на весь срок ее реализации приведены в *приложении 3* к муниципальной программе.

4. Сведения об объемах финансирования подпрограммы 2

Мероприятия в рамках подпрограммы 2 будут реализовываться и обеспечиваться финансированием в пределах средств, предусмотренных в местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период.

Объем финансового обеспечения реализации подпрограммы 2 за счет средств местного бюджета за весь период ее реализации составляет 35 166 059 рублей 00 копеек. Ресурсное обеспечение реализации подпрограммы 2 по годам ее реализации представлено в *приложении 6*.

Объемы бюджетных ассигнований будут уточняться ежегодно при формировании местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период.

5. Перечень основных мероприятий подпрограммы 2

В рамках подпрограммы 2 реализуются основные мероприятия в соответствии с *приложением 8*, направленные на решение соответствующих задач:

1. На решение задачи «Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне» направлено следующее **основное мероприятие**:

Управление муниципальным долгом.

Целью мероприятия является оптимизация условий и структуры муниципальных заимствований.

Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия заключается в:

- привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков на счете местного бюджета, как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет;
- управление остатками средств на едином счете на учету средств бюджета с целью снижения привлечения заемных средств (привлечение временно неиспользуемых остатков средств на счетах муниципальных автономных и бюджетных учреждений).

Достижение указанных результатов планируется за счет реализации следующего мероприятия:

а). Оптимизация условий и структуры муниципальных заимствований ЗАТО Александровск.

Реализация данного мероприятия предусматривает:

- организацию взаимодействия с Министерством финансов Мурманской области и Управлением Федерального казначейства Мурманской области по привлечению бюджетных кредитов;
- оптимальное использование временно неиспользуемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия временного недостатка денежных средств, необходимых для финансирования очередных расходов местного бюджета.

2. На решение задачи «Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание» направлено следующее **основное мероприятие**:

Исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств ЗАТО Александровск.

Целью основного мероприятия является своевременное обслуживание муниципального долга.

Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия заключается в погашении кредитных ресурсов в сроки, установленные кредитными договорами и соглашениями.

Достижение указанных результатов планируется за счет реализации мероприятия «Обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск».

В рамках данного мероприятия планируется обеспечить расчет объема бюджетных ассигнований на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами, привлеченными из областного бюджета, своевременное перечисление процентов и возврат бюджетных кредитов в соответствии с графиками, установленными Соглашениями.

Приложение № 1

Перечень показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами» на 2014 - 2016 годы

№ п/п	Муниципальная программа, показатель	Ед. изм.	Значение показателя*						Источник данных	Сополнитель, ответственный за выполнение показателя				
			2012		2013		2014				2015		2016	
			Факт	План	Факт	План	Факт	План			Факт	План	Факт	
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами» на 2014 - 2016 годы														
I	Показатели цели муниципальной программы:													
1.1.	Объем налоговых и неналоговых доходов ЗАТО Александровск	тыс. рублей	788 707,65	805 979,05	680 180,10	714 102,22	805 979,05		ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск				
1.2.	Степень качества управления муниципальными финансами, присвоенная ЗАТО Александровск Министерством финансов Мурманской области	группа	III	III	III	III	III		сайт Министерства финансов Мурманской области	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск				
1.3.	Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ	%	14,10	95,00	96,00	97,00	98,00		ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск				

Перечень показателей подпрограммы 1 «Совершенствование финансовой и бюджетной политики» на 2014 - 2016 годы

№ п/п	Подпрограмма, показатель	Ед. изм.	Значение показателя*						Источник данных	Сокращитель, ответственный за выполнение показателя				
			2012		2013		2014				2015		2016	
			Факт	План	Факт	План	Факт	План			Факт	План	Факт	План
Подпрограмма 1 «Совершенствование финансовой и бюджетной политики» на 2014 - 2016 годы														
Показатели целей подпрограммы:														
1	Доля главных администраторов средств местного бюджета, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента более 80 баллов	%	0,0	25,0	50,0	50,0	50,0	50,0	75,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
1.1.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета и муниципальных учреждений к объему расходов местного бюджета	%	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
1.2.	Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах	да-1/нет-0	1	1	1	1	1	1	1		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
1.3.	Регулярное размещение в сети «Интернет» информации о муниципальных финансах	да-1/нет-0	1	1	1	1	1	1	1		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
Показатели задач подпрограммы:														
Задача 1 «Совершенствование бюджетного процесса в ЗАТО Александровск и нормативного правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере»														
2.1.	Отклонение исполнения местного бюджета по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню	%	131,1	96,8	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
2.1.1.	Объем просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы за счет средств местного бюджета	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
2.1.2.	Отклонение объема расходов бюджета в IV квартале от среднего объема расходов за I - III кварталы (без учета субсидий, трансфертов, имеющих целевое назначение, поступивших из областного бюджета)	%	125,8	125,0	124,0	123,0	123,0	120,0	120,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
2.1.3.	Доля муниципальных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, принятых в соответствии с федеральным бюджетным законодательством, в общем объеме муниципальных правовых актов, требующих актуализации в установленные сроки	%	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
2.1.4.	Доля муниципальных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, принятых в соответствии с федеральным бюджетным законодательством, в общем объеме муниципальных правовых актов, требующих актуализации в установленные сроки	%	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
2.2.	Задача 2 «Развитие системы муниципального и финансового контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере»													
2.2.1.	Соотношение объема проверенных средств местного бюджета и общей суммы расходов местного бюджета	%	6,6	6,7	6,8	6,8	6,8	6,8	7,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
2.2.2.	Соотношение количества установленных фактов финансовых нарушений и общего количества решений, принятых по фактам финансовых нарушений	%	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			
2.2.3.	Отношение количества исполнительных органов местного самоуправления ЗАТО Александровск, в отношении которых проведены проверки исполнения законодательства в бюджетно-финансовой сфере, к общему количеству исполнительных органов местного самоуправления ЗАТО Александровск	%	45,0	50,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0		Управление финансов администрации ЗАТО Александровск			

Перечень показателей подпрограммы 2 «Эффективное управление муниципальным долгом» на 2014 - 2016 годы

№ п/п	Подпрограмма, показатель	Ед. изм.	Значение показателя*										Источник данных	Сотруднитель, ответственный за выполнение показателя	
			2012		2013		2014		2015		2016				
			Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт	План			
Подпрограмма 2 «Эффективное управление муниципальным долгом» на 2014 - 2016 годы															
I Показатели цели подпрограммы:															
1.1.	Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений	%	6,8	4,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
1.2.	Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов местного бюджета за исключением субвенций	%	0,16	0,09	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
1.3.	Отсутствие просроченной задолженности по муниципальному долгу	да-1/нет-0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
II Показатели задач подпрограммы:															
Задача 1 «Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне»															
2.1.1.	Объем планируемых к привлечению бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы, предусмотренных в качестве источника финансирования дефицита местного бюджета	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2.1.2.	Уровень долговой нагрузки местного бюджета	%	2,92	2,10	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2.1.3.	Приемимость уровня риска исполнения расходных обязательств в связи с погашением муниципального долга ЗАТО Александровск	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
Задача 2 «Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание»															
2.2.1.	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по обслуживанию муниципального долга	да-1/нет-0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	ИС "Свод-Web"	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск

Сведения об объемах финансирования муниципальной программы "Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация муниципального долга ЗАТО Александровск" на 2014 - 2016 годы

		Объемы финансирования муниципальной программы, рублей, копеек			
		Всего	2014	2015	2016
		план	план	план	план
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами и оптимизация муниципального долга ЗАТО Александровск" на 2014 - 2016 годы	Всего	65 813 682,00	36 798 374,00	18 728 874,00	10 286 434,00
	МБ	65 813 682,00	36 798 374,00	18 728 874,00	10 286 434,00
	ОБ	0,00			
	ФБ	0,00			
	ВБС	0,00			
Управление финансов администрации ЗАТО Александровск	Всего	65 813 682,00	36 798 374,00	18 728 874,00	10 286 434,00
	МБ	65 813 682,00	36 798 374,00	18 728 874,00	10 286 434,00
	ОБ	0,00			
	ФБ	0,00			
	ВБС	0,00			
Подпрограмма 1 "Совершенствование финансовой и бюджетной политики" на 2014 2016 годы	Всего	30 647 623,00	10 074 755,00	10 286 434,00	10 286 434,00
	МБ	30 647 623,00	10 074 755,00	10 286 434,00	10 286 434,00
	ОБ	0,00			
	ФБ	0,00			
	ВБС	0,00			
Подпрограмма 2 "Эффективное управление муниципальным долгом" на 2014 - 2016 годы	Всего	35 166 059,00	26 723 619,00	8 442 440,00	0,00
	МБ	35 166 059,00	26 723 619,00	8 442 440,00	0,00
	ОБ	0,00			
	ФБ	0,00			
	ВБС	0,00			

Сведения об объемах финансирования подпрограммы 1 «Совершенствование финансовой и бюджетной политики» на 2014 - 2016 годы

	Объемы финансирования подпрограммы, рублей, копеек					
	2014		2015		2016	
	Всего	план	план	план	план	план
Подпрограмма 1 "Совершенствование финансовой и бюджетной политики" на 2014 - 2016 годы	Всего	30 647 623,00	10 074 755,00	10 286 434,00	10 286 434,00	
	МБ	30 647 623,00	10 074 755,00	10 286 434,00	10 286 434,00	
	ОБ	0,00				
	ФБ	0,00				
	ВБС	0,00				
Управление финансов администрации ЗАТО Александровск	Всего	30 647 623,00	10 074 755,00	10 286 434,00	10 286 434,00	
	МБ	30 647 623,00	10 074 755,00	10 286 434,00	10 286 434,00	
	ОБ	0,00				
	ФБ	0,00				
	ВБС	0,00				

Приложение 6

Сведения об объемах финансирования подпрограммы 2 «Эффективное управление муниципальным долгом» на 2014 - 2016 годы

	Объемы финансирования подпрограммы, рублей, копеек					
	Всего	2014		2015		2016
		план	план	план	план	план
Подпрограмма 2 "Эффективное управление муниципальным долгом" на 2014 - 2016 годы	Всего	35 166 059,00	26 723 619,00	8 442 440,00	0,00	0,00
	МБ	35 166 059,00	26 723 619,00	8 442 440,00	0,00	0,00
	ОБ	0,00				
	ФБ	0,00				
	ВБС	0,00				
Управление финансов администрации ЗАТО Александровск	Всего	35 166 059,00	26 723 619,00	8 442 440,00	0,00	0,00
	МБ	35 166 059,00	26 723 619,00	8 442 440,00	0,00	0,00
	ОБ	0,00				
	ФБ	0,00				
	ВБС	0,00				

Перечень основных мероприятий подпрограммы 1 "Совершенствование финансовой и бюджетной политики" на 2014 - 2016 годы

№ п/п	Подпрограмма, основное мероприятие, ведомственная целевая программа	Срок выполнения	Объемы и источники финансирования (руб., коп.)					Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия	Сополнители, участники
			Годы реализации	Всего	МБ	ОБ	ФБ		
	Подпрограмма 1 "Совершенствование финансовой и бюджетной политики" на 2014 - 2016 годы		Всего	30 647 623,00	30 647 623,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2014			10 074 755,00	10 074 755,00	0,00	0,00	0,00		
2015			10 286 434,00	10 286 434,00	0,00	0,00	0,00		
2016			10 286 434,00	10 286 434,00	0,00	0,00	0,00		
Всего			21 956 623,00	21 956 623,00	0,00	0,00	0,00		
1.	Задача 1. Совершенствование бюджетного процесса в ЗАТО Александровск и нормативно правового регулирования в бюджетно-финансовой сфере	2014 - 2016	2014	7 177 755,00	7 177 755,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2015			7 389 434,00	7 389 434,00	0,00	0,00	0,00		
2016			7 389 434,00	7 389 434,00	0,00	0,00	0,00		
Всего			21 956 623,00	21 956 623,00	0,00	0,00	0,00		
2014			7 177 755,00	7 177 755,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.	Основное мероприятие 1.1 Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в ЗАТО Александровск	2014 - 2016	2014	7 177 755,00	7 177 755,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2015			7 389 434,00	7 389 434,00	0,00	0,00	0,00		
2016			7 389 434,00	7 389 434,00	0,00	0,00	0,00		
Всего			21 956 623,00	21 956 623,00	0,00	0,00	0,00		
2014			7 177 755,00	7 177 755,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Задача 2 "Развитие системы муниципального и финансового контроля (надзора) в бюджетно-финансовой сфере"	2014 - 2016	Всего	8 691 000,00	8 691 000,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2014			2 897 000,00	2 897 000,00	0,00	0,00	0,00		
2015			2 897 000,00	2 897 000,00	0,00	0,00	0,00		
2016			2 897 000,00	2 897 000,00	0,00	0,00	0,00		
Всего			8 691 000,00	8 691 000,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.	Основное мероприятие 2.1 Организация и осуществление контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере	2014 - 2016	2014	2 897 000,00	2 897 000,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2015			2 897 000,00	2 897 000,00	0,00	0,00	0,00		
2016			2 897 000,00	2 897 000,00	0,00	0,00	0,00		
Всего			8 691 000,00	8 691 000,00	0,00	0,00	0,00		
2014			2 897 000,00	2 897 000,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	Основное мероприятие 2.2 Осуществление муниципального надзора за проведением муниципальных лотерей	2014 - 2016	Всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
2014			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Всего			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Перечень основных мероприятий подпрограммы 2 "Эффективное управление муниципальным долгом" на 2014 - 2016 годы

№ п/п	Подпрограмма, основное мероприятие, ведомственная целевая программа	Срок выполнения	Объемы и источники финансирования (руб., коп.)							Ожидаемый конечный результат выполнения основного мероприятия	Сополнители, участники
			Годы реализации	Всего	МБ	ОБ	ФБ	ВБС			
1.	Подпрограмма 2 "Эффективное управление муниципальным долгом" на 2014 - 2016 годы		Всего	35 166 059,00	35 166 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
			2014	26 723 619,00	26 723 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2015	8 442 440,00	8 442 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Задача 1. Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне	2014 - 2016	Всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
			2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Основное мероприятие 1.1 Управление муниципальным долгом	2014 - 2016	Всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
			2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Задача 2 "Своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание"	2014 - 2016	Всего	35 166 059,00	35 166 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
			2014	26 723 619,00	26 723 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2015	8 442 440,00	8 442 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Всего	35 166 059,00	35 166 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Основное мероприятие 2.1 Исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств ЗАТО Александровск	2014 - 2016	Всего	26 723 619,00	26 723 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Управление финансов администрации ЗАТО Александровск
			2014	26 723 619,00	26 723 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2015	8 442 440,00	8 442 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Всего	26 723 619,00	26 723 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	