



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА БАТАЙСКА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

01.11.2013

№ 424

г. Батайск

Об утверждении муниципальной программы города Батайска «Управление муниципальными финансами»

В соответствии с постановлением Администрации города Батайска от 08.10.2013 №198 «Об утверждении Положения о порядке разработки, реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Батайска» и постановлением Администрации города Батайска от 18.10.2013 №286 «Об утверждении Перечня муниципальных программ города Батайска»,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить муниципальную программу города Батайска «Управление муниципальными финансами» согласно приложению.
2. Финансовому управлению города Батайска (Гринев А.И.) осуществлять финансирование муниципальной программы города Батайска «Управление муниципальными финансами» в пределах ассигнований, предусмотренных на указанные цели в бюджете города Батайска.
3. Данное постановление подлежит опубликованию в официальном печатном издании города Батайска.
4. Контроль за выполнением постановления возложить на заместителя главы Администрации города Батайска по бюджету и финансам - начальника Финансового управления города Батайска Гринева А.И.

Мэр города Батайска

В.В.Путилин

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
ГОРОДА БАТАЙСКА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ»

ПАСПОРТ

муниципальной программы города Батайска
«Управление муниципальными финансами»

Наименование программы	Управление муниципальными финансами						
Ответственный исполнитель программы	Финансовое управление города Батайска						
Соисполнители программы	отсутствуют						
Участники программы	отсутствуют						
Подпрограммы программы	1. Долгосрочное финансовое планирование. 2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса. 3. Управление муниципальным долгом города Батайска.						
Программно-целевые инструменты программы	отсутствуют						
Цели программы	1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города. 2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.						
Задачи программы	1. Проведение эффективной бюджетной политики.						
Целевые индикаторы и показатели программы	1. Наличие долгосрочной бюджетной стратегии, да/нет. 2. Качество управления финансами города Батайска, определяемое Министерством финансов Ростовской области, степень. 3. Наличие просроченной кредиторской задолженности местного бюджета, да/нет.						
Этапы и сроки реализации программы	на постоянной основе, этапы не выделяются: 01.01.2014 - 31.12.2020						
Ресурсное обеспечение программы	объем бюджетных ассигнований на реализацию программы из средств бюджета города составляет – 71035,1 тыс.рублей; объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по годам составляет (тыс.рублей):						
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">год</td> <td style="text-align: center;">всего</td> <td style="text-align: right;">Бюджет города</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2014</td> <td style="text-align: center;">9130,7</td> <td style="text-align: right;">9130,7</td> </tr> </table>	год	всего	Бюджет города	2014	9130,7	9130,7
год	всего	Бюджет города					
2014	9130,7	9130,7					

2015	10317,4	10317,4
2016	10317,4	10317,4
2017	10317,4	10317,4
2018	10317,4	10317,4
2019	10317,4	10317,4
2020	10317,4	10317,4

Ожидаемые
результаты
реализации
программы

1. Создание стабильных финансовых условий для повышения уровня и качества жизни населения города Батайска.

1. Общая характеристика текущего состояния сферы реализации муниципальной программы

С каждым годом роль бюджета как важнейшего инструмента социально-экономической политики непрерывно возрастает, что связано с проводимой долгосрочной бюджетной политикой по мобилизации собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала, концентрации средств на решение социальных и экономических задач, повышение эффективности бюджетного процесса.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения города, устойчивого экономического роста, своевременного исполнения социальных обязательств и достижения других стратегических целей социально-экономического развития города.

Основными результатами реализации бюджетных реформ последних лет стали:
 формирование и исполнение областного и местных бюджетов по предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации единым правилам;
 внедрение в бюджетный процесс среднесрочного бюджетного планирования;
 использование единого программного продукта министерством финансов Ростовской области для обеспечения бюджетного процесса;
 применение программно-целевого метода бюджетного планирования и инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, посредством формирования долгосрочных целевых программ, реестров расходных обязательств, докладов о результатах и основных направлениях деятельности, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг;
 переход на отраслевые системы оплаты труда работников бюджетных учреждений;
 финансовое обеспечение реформы и развития местного самоуправления;
 осуществление планирования и исполнения бюджета города с применением электронного документооборота.

В 2010-2012 годах в Российской Федерации и Ростовской области была проведена реформа системы финансового обеспечения оказания государственных и муниципальных услуг.

В полном объеме обеспечена реализация Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений». В новом статусе начали осуществлять деятельность более 60 муниципальных бюджетных учреждений. Цель этой реформы – мотивация учреждений к повышению качества предоставления услуг населению.

Таблица

Основные показатели бюджета города Батайска

(млн.руб.)

Показатель	2009 год факт	2010 год факт	2011 год факт	2012 год факт	2013 год план
Доходы	1 397,1	1 544,4	1 723,3	2 142,7	2 482,6
Расходы	1 415,8	1 529,5	1 712,6	2 177,4	2 627,7
Профицит (+), дефицит (-)	-18,7	+14,9	+10,7	-34,7	-145,1

По итогам 2012 года обеспечена положительная динамика основных показателей бюджета города Батайска относительно уровня 2011 года.

Исполнение бюджета города Батайска за 2012 год составило: по доходам – 2142,7 млн. рублей и по расходам – 2177,4 млн. рублей, что на 24,3процента или на 419,4 млн. рублей выше показателей 2011 года по доходам и на 27,1 процента или на 464,8 млн. рублей - по расходам. По результатам исполнения бюджета города Батайска сложился дефицит 34,7 млн. рублей.

Доходы бюджета города Батайска формируются за счет собственных налоговых и неналоговых доходов бюджета города Батайска и средств целевых межбюджетных трансфертов.

В 2012 году доля собственных налоговых и неналоговых доходов бюджета города в общем объеме доходов бюджета города составила 41,6 % (892,1 млн.рублей).

В сравнении с 2011 годом в 2012 году в бюджет города собственных доходов поступило на 17,2 процента больше.

Муниципальный долг города Батайска составил 4,45 процента от нормативной величины, установленной бюджетным законодательством Российской Федерации.

В сфере расходов бюджета города приоритетом являлось обеспечение населения бюджетными услугами отраслей социальной сферы.

На эти цели направлено 1791,3 млн. рублей, что на 32,8 процента выше показателя 2011 года. Расходы на образование, социальную политику, культуру, спорт и здравоохранение составили 82,3 процента всех расходов бюджета города.

В 2012 году началась реализация майских указов Президента Российской Федерации. С 1 сентября 2012 г. в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 19.07.2012 № 644 «О повышении заработной платы отдельным категориям работников государственных учреждений Ростовской области» на 30 процентов увеличены размеры должностных окладов отдельным категориям работников бюджетного сектора экономики. С 1 октября 2012 г. обеспечено повышение заработной платы остальным работникам муниципальных учреждений бюджетной сферы на 6 процентов. С 1 декабря 2012 г. заработная плата педагогических работников общеобразовательных и дошкольных образовательных учреждений, включая учителей, была доведена до средней по экономике региона.

Объем расходов на 2013 год запланирован в сумме 2627,7 млн. рублей и обеспечен доходными источниками с учетом привлечения заимствований.

Доля программных расходов консолидированного бюджета по итогам 2012 года составила 92,2 процента в общих расходах бюджета. В 2013 году объем программных расходов запланирован также на 92,2 процента всех расходов бюджета.

Вместе с тем, несмотря на достигнутые успехи в совершенствовании и развитии бюджетного процесса за последние годы, дальнейшее его развитие и работа по повышению эффективности управления муниципальными финансами невозможны без принятия действенных мер по решению ряда проблем. В их числе:

обеспечение в полной мере приоритизации структуры бюджетных расходов в целях увеличения доли средств, направляемой на развитие человеческого капитала и инфраструктуры;

повышение качества предоставления муниципальных услуг;

внедрение четкой системы оценки эффективности бюджетных расходов, дальнейшее развитие системы программно-целевого метода бюджетного планирования, муниципального финансового контроля;

решение задачи по долгосрочному бюджетному планированию;

создание единой информационной системы осуществления бюджетного процесса, интегрированной в деятельность всех участников бюджетного процесса.

Изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части регулирования государственного (муниципального) финансового контроля, внесенные Федеральным законом от 23.07.2013 № 252-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», и принятие Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» требуют дальнейшего развития системы государственного финансового контроля Ростовской области.

Основными направлениями развития системы финансового контроля станут:

- разграничение и уточнение полномочий между органами внешнего и внутреннего финансового контроля и главными распорядителями средств бюджета города;

- реализация полномочия по осуществлению санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств после проверки документов, подтверждающих возникновение таких обязательств, и проверке на всех этапах осуществления закупок соответствия информации о предоставленных объемах финансового обеспечения информации, зафиксированной в документах;

- осуществление полномочий по контролю за соблюдением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, осуществление контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок для муниципальных нужд.

Прогноз развития сферы реализации муниципальной программы в существенной степени зависит от разработки и утверждения долгосрочных параметров бюджета города Батайска, в связи с чем муниципальная программа определяет принципиальные тенденции развития муниципальных финансов города Батайска.

К ним относятся:

сбалансированность бюджета города Батайска;

наращивание собственных налоговых и неналоговых доходов;

сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне;

формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности исполнения;

взвешенный, экономически обоснованный подход при принятии новых расходных обязательств;

развитие системы муниципального контроля.

Основным риском реализации программы является возможное снижение темпов экономического роста, что может повлечь увеличение дефицита местного бюджета и, соответственно, муниципального долга и стоимости его обслуживания. Кроме того, существуют риски использования при формировании документов стратегического планирования (бюджетной стратегии, муниципальных программ) прогноза расходов, не соответствующего прогнозу доходов.

Для управления финансовыми рисками при реализации муниципальной программы основной мерой правового регулирования станет утверждение долгосрочной бюджетной стратегии города Батайска после утверждения аналогичного документа на федеральном уровне и прогноза долгосрочного социально-экономического развития города Батайска до 2030 года.

Минимизации рисков будет способствовать совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей бюджетный процесс, своевременное принятие

решений Батайской городской Думы о бюджете на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города.

Муниципальная программа имеет существенные отличия от большинства других муниципальных программ города Батайска. Она является «обеспечивающей», то есть ориентирована (через развитие правового регулирования и методического обеспечения) на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации, обеспечивая значительный вклад в достижение практически всех стратегических целей.

Следует также учитывать, что качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходов бюджета города, зависит от действий всех участников бюджетного процесса, а не только Финансового управления города Батайска, осуществляющего организацию составления и исполнения бюджета города.

2. Цели, задачи и показатели (индикаторы), основные ожидаемые конечные результаты, сроки и этапы реализации муниципальной программы

Основные приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы определены в следующих стратегических документах:

Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2013-2015 годах;

Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014-2016 годах;

Стратегии социально-экономического развития Ростовской области на период до 2020 года;

Программе социально-экономического развития Ростовской области на 2013-2016 годы;

основных направлениях бюджетной и налоговой политики Ростовской области на очередной финансовый год и плановый период,

основных направлениях бюджетной, налоговой и долговой политики города Батайска на очередной финансовый год и плановый период.

Основные цели муниципальной программы:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города; создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Достижение целей муниципальной программы будет осуществляться путем решения следующих задач:

проведение эффективной бюджетной политики;

совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов.

Кроме того, на достижение целей муниципальной программы направлены решаемые в составе подпрограмм задачи и основные мероприятия в своей совокупности.

Состав подпрограмм и задач муниципальной программы приведен в ее паспорте.

Паспорта муниципальной программы и ее подпрограмм содержат также описание ожидаемых результатов реализации муниципальной программы и количественные характеристики некоторых ожидаемых результатов в виде целевых индикаторов и показателей муниципальной программы.

Муниципальная программа имеет следующие целевые показатели:

1. Наличие долгосрочной бюджетной стратегии, да/нет.

Показатель является комплексным, и его достижение позволит выполнить такие условия, как определение и соблюдение предельных объемов финансового обеспечения муниципальных программ города Батайска, обеспечение долгосрочной сбалансированности, оценку бюджетных рисков.

2. Качество управления финансами города Батайска, определяемое Министерством финансов Ростовской области, степень.

Данный показатель определяет степень качества управления муниципальными финансами и рассчитывается Министерством финансов Ростовской области в соответствии с установленным им порядком.

Особенностью целевых показателей является не только их количественные характеристики, но и качественные, связанные со спецификой муниципальной программы, например, показатели, характеризующие соблюдение бюджетного законодательства.

Значения и методика расчета показателей государственной программы приведены в приложениях № 1 и № 6 к муниципальной программе.

Основной ожидаемый результат реализации программы - создание стабильных финансовых условий для повышения уровня и качества жизни населения города Батайска.

Указанный результат будет достигнут за счет обеспечения исполнения расходных обязательств города Батайска при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города, оптимальной долговой нагрузки с созданием механизмов и условий для оценки эффективности бюджетных расходов.

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

3. Обоснование выделения подпрограмм муниципальной программы, обобщенная характеристика основных мероприятий и мероприятий ведомственных целевых программ

Муниципальная программа включает в своем составе 3 подпрограммы:

1. Долгосрочное финансовое планирование.
2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса.
3. Управление муниципальным долгом города Батайска.

Данные подпрограммы выделены исходя из поставленных в муниципальной программе целей и решаемых в ее рамках задач с учетом их обособленности, приоритетности и актуальности.

Муниципальной программой не предусматривается реализация ведомственных целевых программ.

Основные мероприятия муниципальной программы:

1. Разработка долгосрочной бюджетной стратегии города Батайска.

Данная стратегия будет разработана после утверждения долгосрочной бюджетной стратегии Российской Федерации, Ростовской области и прогноза долгосрочного социально-экономического развития Ростовской области и города Батайска до 2030 года.

В настоящее время финансирование данного мероприятия не требуется. Вопрос финансового обеспечения реализации данного мероприятия будет дополнительно рассмотрен после принятия федеральной бюджетной стратегии до 2030 года.

2. Организация планирования и исполнения бюджета города Батайска.

В рамках данного мероприятия предусматривается своевременная и качественная подготовка и внесение на рассмотрение Батайской городской Думы проектов решений о бюджете города и об отчете об исполнении бюджета города.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

4. Информация по ресурсному обеспечению муниципальной программы

Финансовые ресурсы, необходимые для реализации муниципальной программы в 2014-2016 годах будут приведены в соответствие с объемами бюджетных ассигнований, предусмотренных решением Батайской городской Думы «О бюджете города Батайска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Прогноз общего объема финансового обеспечения реализации муниципальной программы за счет средств бюджета города Батайска за весь период ее реализации составляет 71035,1 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение реализации подпрограммы по годам представлено в приложении № 4 к муниципальной программе.

5. Методика оценки эффективности муниципальной программы

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 города на реализацию муниципальной программы и ее основных мероприятий (целевой параметр менее 100 процентов);

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

Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»

ПАСПОРТ

подпрограммы «Долгосрочное финансовое планирование»

Наименование подпрограммы	долгосрочное финансовое планирование																								
Ответственный исполнитель подпрограммы	Финансовое управление города Батайска																								
Участники подпрограммы	отсутствуют																								
Программно-целевые инструменты подпрограммы	отсутствуют																								
Цели подпрограммы	создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города																								
Задачи подпрограммы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Проведение эффективной налоговой политики и политики в области доходов. 2. Формирование расходных обязательств с учетом их оптимизации и повышения эффективности. 																								
Целевые индикаторы и показатели подпрограммы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Батайска, (процент). 2. Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета города Батайска, (процент). 3. Снижение недоимки по налогам в консолидированный бюджет, (процент). 5. Доля расходов бюджета города Батайска, формируемых в рамках муниципальных программ города Батайска, в общем объеме расходов бюджета города, (процент). 																								
Этапы и сроки реализации подпрограммы	на постоянной основе, этапы не выделяются: 01.01.2014 - 31.12.2020																								
Ресурсное обеспечение подпрограммы	<p>объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы из средств бюджета города составляет – 0,0 тыс.рублей; объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы по годам составляет (тыс.рублей):</p> <table border="0" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">год</th> <th style="text-align: center;">всего</th> <th style="text-align: center;">Бюджет города</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2014</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2015</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2016</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2017</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2018</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2019</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2020</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	год	всего	Бюджет города	2014	-	-	2015	-	-	2016	-	-	2017	-	-	2018	-	-	2019	-	-	2020	-	-
год	всего	Бюджет города																							
2014	-	-																							
2015	-	-																							
2016	-	-																							
2017	-	-																							
2018	-	-																							
2019	-	-																							
2020	-	-																							
Ожидаемые результаты	1. Формирование бюджета города в рамках и с учетом долгосрочного прогноза параметров бюджетной системы, что																								

реализации
подпрограммы

обеспечит стабильность, предсказуемость бюджетной политики, исполнение расходных обязательств.

2. Повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов.

1. Характеристика текущего состояния сферы реализации подпрограммы муниципальной программы

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является важнейшим условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста и достижения стратегических целей социально-экономического развития города Батайска.

Бюджетная политика города Батайска осуществляется с учетом реализации проводимых реформ на федеральном и региональном уровне. Бюджетный процесс в городе Батайске постоянно совершенствуется.

Одним из результатов проводимых реформ стало внедрение механизма среднесрочного бюджетного планирования.

В целях решения поставленных задач по обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Российской Федерации, начиная с 2012 года проект бюджета города разрабатывается на трехлетний период.

Переход к программному бюджету предъявляет более жесткие требования к организации бюджетного планирования, включая детализацию и соблюдение уже предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации принципов и процедур.

Стратегией социально-экономического развития города Батайска до 2020 года определены основные подходы к реализации долгосрочных приоритетов бюджетной и налоговой политики города Батайска.

Долгосрочное финансовое планирование будет осуществляться с учетом долгосрочного прогноза социально-экономического развития Ростовской области и на основе бюджетной стратегии Ростовской области на период до 2030 года.

Основными инструментами достижения целей муниципальной политики города Батайска в соответствии со Стратегией социально-экономического развития города Батайска на период до 2020 года, а также основой для долгосрочного бюджетного планирования будут муниципальные программы города Батайска. Они станут основным механизмом, с помощью которого увязываются стратегическое и бюджетное планирование.

Долгосрочная бюджетная стратегия будет представлять собой документ, включающий долгосрочный прогноз параметров бюджета города, прогноз основных параметров финансового обеспечения муниципальных программ города Батайска.

Разработка бюджетной стратегии будет осуществлена после утверждения долгосрочного прогноза социально-экономического развития города Батайска до 2030 года и на основе утвержденной долгосрочной бюджетной стратегии Российской Федерации и Ростовской области до 2030 года.

Риски реализации подпрограммы состоят в следующем:

- уточнение долгосрочного прогноза социально-экономического развития города Батайска в связи с неблагоприятными условиями развития экономики Российской Федерации в целом;

- изменения на федеральном и региональном уровне законодательных норм, результат принятия которых окажет влияние на уменьшение доходной части местного бюджета.

Данные риски могут оказать негативное воздействие на уровень эффективности управления муниципальными финансами и исполнение доходной части бюджета города.

Управление рисками будет осуществляться на основе следующих мер:

- проведение мониторинга и анализа поступлений основных доходных источников в бюджет города;

- обеспечение приоритизации структуры расходов бюджета города.

2. Цели, задачи и показатели (индикаторы), основные ожидаемые конечные результаты, сроки и этапы реализации подпрограммы муниципальной программы
Приоритеты реализации подпрограммы соответствуют приоритетам, описанным для программы в целом.

Целью подпрограммы является создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета.

В соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации необходимо проведение ответственной бюджетной политики при безусловном исполнении всех обязательств государства, выполнении задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации.

Этому будут способствовать развитие стратегического планирования, укрепление налогового потенциала, формирование и исполнение бюджета города на основе муниципальных программ, жесткое соблюдение бюджетных правил при планировании бюджетных расходов, эффективное использование бюджетных ресурсов.

Для достижения цели подпрограммы должно быть обеспечено решение следующих задач:

1. Проведение эффективной налоговой политики и политики в области доходов.
2. Формирование расходных обязательств с учетом их оптимизации и повышения эффективности.

Региональная налоговая политика будет направлена на дальнейшее расширение налоговой базы и достижение устойчивой положительной динамики поступлений налогов путем:

- совершенствования законодательной и нормативной правовой базы по вопросам налогообложения;
- совершенствования имущественного налогообложения;
- мониторинга уровня собираемости налогов;
- реструктуризации задолженности по платежам в бюджет в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В рамках выполнения поставленной задачи по оптимизации и повышению эффективности бюджетных расходов будет обеспечено:

- формирование «программного» бюджета на основе муниципальных программ города Батайска. Проведение оценки бюджетной эффективности реализации муниципальных программ с последующей оптимизацией расходов местного бюджета;
- планирование расходов бюджета города на очередной финансовый год и плановый период исключительно на основе бюджетных правил;
- оптимизация расходов в соответствии с «дорожными картами» изменений в отраслях социальной сферы, направленных на повышение их эффективности, оптимизацию сети муниципальных учреждений города Батайска;
- повышение адресности социальной поддержки граждан. Для достижения максимального социального эффекта оказание такой поддержки должно основываться на критерии нуждаемости граждан;
- формирование муниципального задания на оказание муниципальных услуг физическим и юридическим лицам на основе единого перечня таких услуг и единых нормативов их финансового обеспечения. Порядок формирования и ведения базовых (отраслевых) перечней государственных и муниципальных услуг и работ будет установлен Правительством Российской Федерации.

Планируемые показатели по итогам реализации подпрограммы.

1. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Батайска, (процент).

Данный показатель (индикатор) позволяет определить отклонение (рост, либо падение) от предыдущего периода и рассчитывается путем процентного соотношения общего объема фактического поступления (прогнозируемого поступления) налоговых и

неналоговых доходов бюджета города за определенный период к аналогичному показателю предыдущего года.

При определении показателя (индикатора) базой для расчета является отчет об исполнении бюджета города.

2. Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета города, (процент).

Данный показатель (индикатор) позволяет определить процент исполнения плановых назначений и рассчитывается, как процентное соотношение фактического поступления (прогнозируемого поступления) налоговых и неналоговых доходов бюджета города к плановым назначениям.

При определении показателя (индикатора) за отчетный и текущий финансовый год базой для расчета является отчет об исполнении бюджета города.

3. Снижение недоимки по налогам в консолидированный бюджет по городу Батайску, (процент).

Данный показатель (индикатор) позволяет определить отклонение (рост, либо снижение) от предыдущего периода и рассчитывается, как процентное соотношение объема недоимки по налогам в консолидированный бюджет города Батайска за определенный период к аналогичному показателю предыдущего года.

Базой для расчета является информация, находящаяся в распоряжении Управления Федеральной налоговой службы по Ростовской области.

4. Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ города Батайска, в общем объеме расходов бюджета города, (процент).

Указанный показатель измеряется в процентах и определяет объем расходов, формируемых в рамках муниципальных программ, по отношению к общему объему расходов бюджета города.

Базой для расчета является отчет об исполнении бюджета города Батайска.

Значения и методика расчета показателей подпрограммы приведены в приложениях № 1 и № 6 к муниципальной программе.

Ожидаемыми конечными результатами реализации данной подпрограммы являются:

1. Формирование бюджета города в рамках и с учетом долгосрочного прогноза параметров бюджетной системы Ростовской области, что обеспечивает стабильность, предсказуемость бюджетной политики, исполнение расходных обязательств.

Долгосрочное финансовое планирование обеспечит возможность оценить необходимые ресурсы для реализации приоритетных задач и определить возможные источники этих ресурсов. Разработка долгосрочных бюджетных прогнозов повысит обоснованность принимаемых решений, даст возможность всесторонне оценить их отдаленные последствия.

2. Повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов.

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

3. Характеристика основных мероприятий и мероприятий

ведомственных целевых программ подпрограммы муниципальной программы

В рамках подпрограммы реализуются три основных мероприятия (приложение № 2 к муниципальной программе):

1. Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета города и снижением недоимки.

В целях повышения эффективности поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также сокращения недоимки в консолидированный бюджет продолжится реализация Плана мероприятий Правительства Ростовской области по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в консолидированный бюджет Ростовской области.

Будет продолжена реализация Плана мероприятий по увеличению доходов бюджета города Батайска и повышению эффективности налогового администрирования.

Продолжится систематическое проведение заседаний Координационного совета по вопросам собираемости налогов и других обязательных платежей.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

2. Оценка эффективности налоговых льгот, установленных решениями Батайской городской Думы

По результатам проведенной оценки по итогам 2011 и 2012 годов подавляющее большинство установленных налоговых льгот имели высокую бюджетную и (или) социальную эффективность, что подтверждает эффективность принимаемых мер налогового стимулирования.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

3. Формирование расходов бюджета города в соответствии с муниципальными программами.

В условиях ограниченности финансовых ресурсов и необходимости повышения эффективности расходования бюджетных средств возрастает актуальность повышения качества планирования и исполнения бюджета города.

Для этого в рамках основного мероприятия предусматривается реализация мер, включающих:

переход с 2014 года к новому порядку составления бюджета города на основе программного подхода;

применение программной бюджетной классификации;

включение ассигнований бюджета в проекты муниципальных программ города Батайска по принятым решениям об их выделении на новые расходные обязательства только с учетом возможностей оптимизации действующих расходных обязательств.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

Подпрограммой не предусматривается реализация ведомственных целевых программ.

4. Информация по ресурсному обеспечению подпрограммы муниципальной программы

Финансовое обеспечение реализации данной подпрограммы не предусматривается.

Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация
бюджетного процесса»

ПАСПОРТ

подпрограммы «Нормативно-методическое обеспечение и организация
бюджетного процесса»

Наименование подпрограммы	нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса
Ответственный исполнитель подпрограммы	Финансовое управление города Батайска
Участники подпрограммы	отсутствуют
Программно-целевые инструменты подпрограммы	отсутствуют
Цели подпрограммы	нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения Батайской городской Думы о бюджете города Батайска на очередной финансовый год и плановый период, организация исполнения бюджета города, формирование бюджетной отчетности.
Задачи подпрограммы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса. 2. Совершенствование составления и организации исполнения бюджета города. 3. Формирование резервного фонда Администрации города Батайска
Целевые индикаторы и показатели подпрограммы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Своевременное внесение проектов решений Батайской городской Думы о бюджете города Батайска на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города Батайска, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, да/нет. 2. Исполнение расходных обязательств города Батайска, (процент).
Этапы и сроки реализации подпрограммы	на постоянной основе, этапы не выделяются: 01.01.2014 - 31.12.2020
Ресурсное обеспечение подпрограммы	объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы из средств бюджета города составляет – 71035,1 тыс.рублей. объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы по годам составляет (тыс. руб.):

год	всего	Бюджет города
2014	9130,7	9130,7
2015	10317,4	10317,4
2016	10317,4	10317,4
2017	10317,4	10317,4
2018	10317,4	10317,4
2019	10317,4	10317,4

Ожидаемые
результаты
реализации
подпрограммы

1. Разработка и внесение в Батайскую городскую Думу в установленные сроки и соответствующих требованиям бюджетного законодательства проектов решений о бюджете города Батайска на очередной финансовый год и на плановый период и об отчете об исполнении бюджета города.
2. Качественная организация исполнения бюджета города.

1. Характеристика сферы реализации подпрограммы муниципальной программы

Финансовое управление города Батайска в рамках своей деятельности осуществляет нормативное правовое обеспечение и организует бюджетный процесс в городе Батайске.

К настоящему времени в городе Батайске сформирована нормативная правовая база в сфере организации бюджетного процесса.

Приняты базовые решения, регламентирующие бюджетный процесс:

- о бюджетном процессе в городе Батайске;
- о местных налогах.

Принятие трехлетнего бюджета способствует более тесной увязке стратегических приоритетов развития города Батайска с планируемыми бюджетными ассигнованиями, повышению прозрачности и предсказуемости бюджетной политики.

Следующим наиболее значимым этапом в развитии бюджетного процесса и в целом муниципального управления в городе Батайске является внесение изменений в Положение о бюджетном процессе, создающее условия для формирования и реализации муниципальных программ города Батайска.

Муниципальные программы будут являться инструментом выработки и реализации муниципальной политики на долгосрочную перспективу, позволят увязать стратегическое и бюджетное планирование, что в конечном итоге будет способствовать достижению главной цели – улучшению условий жизни населения города Батайска.

На постоянной основе обеспечивается своевременное принятие решения о бюджете. В этих целях ежегодно разрабатывается нормативный правовой акт об утверждении порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития и составления проекта бюджета города на предстоящий период, а также определяются основные направления бюджетной и налоговой политики города Батайска.

Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период, организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности являются надежным обеспечением исполнения расходных обязательств города Батайска, позволяют оценить степень их исполнения, повысить прозрачность бюджетной системы, а также обеспечить подотчетность деятельности органов местного самоуправления.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации утверждены:

- порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города);
- порядок составления и ведения кассового плана бюджета города;
- порядок ведения реестра расходных обязательств города Батайска;
- порядок применения бюджетной классификации;
- порядок ведения муниципальной долговой книги города Батайска;
- порядок осуществления анализа финансового состояния претендента на получение муниципальной гарантии города Батайска и оценки надежности (ликвидности) банковской гарантии, поручительства;
- порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета города;
- порядок завершения операций по исполнению бюджета города в текущем финансовом году.

Создана нормативная правовая база, необходимая для функционирования муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Реализация бюджетного процесса на основании муниципальных программ потребует повышения инициативы и ответственности органов исполнительной власти города Батайска.

В связи со вступлением в силу Федерального закона от 23.07.2013 № 252-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» предстоит разработать муниципальные нормативные правовые акты по порядку осуществления финансового контроля в городе Батайске.

Прогнозом развития сферы реализации подпрограммы предусматривается принятие соответствующих нормативных правовых актов в случае изменения федерального законодательства.

Риски реализации подпрограммы состоят в следующем:

нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса;

несоблюдение порядка и сроков подготовки проектов решений Батайской городской Думы о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города.

Непрерывное совершенствование бюджетного законодательства Российской Федерации, необходимость дальнейшего развития нормативного обеспечения бюджетного процесса города Батайска, новые задачи, стоящие перед органами власти города, определяют необходимость реализации подпрограммы.

В целях нормативно-методического обеспечения и организации бюджетного процесса подпрограммой предусматривается ряд мер, направленных на повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов, качественную организацию бюджетного процесса.

Управление рисками будет осуществляться на основе следующих мер:

проведение анализа действующего бюджетного законодательства в части полноты отражения в нормативных правовых актах города Батайска положений бюджетного процесса;

недопущение нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации в сфере организации бюджетного процесса;

контроль порядка и сроков подготовки проектов решений о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города;

обеспечение исполнения бюджета города в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

2. Цели, задачи и показатели (индикаторы), основные ожидаемые конечные результаты, сроки и этапы реализации подпрограммы муниципальной программы

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

В сфере реализации подпрограммы сформированы следующие приоритеты муниципальной политики:

обеспечение исполнения расходных обязательств города Батайска при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;

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

принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации.

Основными целями подпрограммы являются нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города на очередной финансовый

год и плановый период, организация исполнения бюджета города, формирование бюджетной отчетности.

Для достижения целей подпрограммы должно быть обеспечено решение следующих задач:

1. Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.

2. Совершенствование составления и организации исполнения бюджета города.

3. Формирование резервного фонда Администрации города Батайска.

Планируемые показатели по итогам реализации подпрограммы.

1. Своевременное внесение проектов решений о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города, в сроки, установленные бюджетным законодательством, да/нет.

Указанный показатель свидетельствует о качестве и своевременности подготовки проектов соответствующих нормативных правовых актов.

2. Исполнение расходных обязательств бюджета города, (процент).

Указанный показатель измеряется в процентах и определяет кассовое исполнение расходных обязательств бюджета города по отношению к бюджетным ассигнованиям в соответствии со сводной бюджетной росписью.

Исполнение расходных обязательств бюджета города в период реализации указанной программы должно составлять не менее 95 процентов.

Ответственность за достижение целевого показателя несут главные распорядители средств бюджета города, за его сбор – Финансовое управление города Батайска.

Значения и методика расчета показателя подпрограммы приведены в приложениях № 1 и № 6 к муниципальной программе.

Ожидаемым конечным результатом реализации данной подпрограммы является качественная организация исполнения областного бюджета.

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

3. Характеристика основных мероприятий и мероприятий

ведомственных целевых программ подпрограммы муниципальной программы

В рамках подпрограммы реализуются четыре основных мероприятия (приложение № 2 к муниципальной программе):

1. Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса.

В рамках данного мероприятия предусматривается своевременная и качественная разработка нормативных правовых актов города Батайска в части совершенствования бюджетного процесса.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

2. Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Батайска.

В рамках мероприятия предусматривается формирование резервного фонда Администрации города Батайска и своевременное предоставление бюджетных средств по решениям Администрации города Батайска для исполнения тех расходов, которые не могут быть выделены в ведомственной структуре расходов бюджета города в процессе формирования проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период.

Данное мероприятие предполагает планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Батайска в объеме, не превышающем 3 процента общего объема расходов бюджета города.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

3. Обеспечение деятельности Финансового управления города Батайска

В рамках мероприятия предусматривается обеспечение деятельности Финансового управления города Батайска в соответствии с возложенными на него

функциями в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами.

Данное мероприятие предполагает планирование расходов бюджета города содержания Финансового управления города Батайска.

4. Организация планирования и исполнения расходов бюджета города.

В рамках реализации данного мероприятия осуществляется планирование бюджетных ассигнований на основании утвержденной методики, исходя их необходимости исполнения действующих расходных обязательств, принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации, а также при соблюдении установленных бюджетных ограничений, в том числе при условии и в пределах оптимизации (сокращения) ранее принятых обязательств (в случае необходимости).

В целях своевременной и качественной подготовки проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период Финансовое управление города Батайска:

составляет проект показателей расходов бюджета города;

ведет реестр расходных обязательств города Батайска;

организует методологическое руководство работой главных распорядителей средств бюджета города при подготовке проекта бюджета города;

доводит бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета города.

Результатом реализации данного мероприятия является мониторинг информации о ходе исполнения бюджета города на основе аналитической системы основных показателей исполнения, который служит инструментом для принятия муниципальных управленческих решений, обеспечения открытости и прозрачности процессов управления муниципальными финансами.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета города позволяет оценить степень выполнения расходных обязательств, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, оценить финансовое состояние учреждений бюджетного сектора.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

Подпрограммой не предусматривается реализация ведомственных целевых программ.

4. Информация по ресурсному обеспечению подпрограммы муниципальной программы

Финансовые ресурсы, необходимые для реализации подпрограммы в 2014-2016 годах будут приведены в соответствие с объемами бюджетных ассигнований, предусмотренных решением Батайской городской Думы «О бюджете города Батайска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Прогноз общего объема финансового обеспечения реализации подпрограммы за счет средств бюджета города за весь период ее реализации составляет 71035,1 тыс. рублей.

Ресурсное обеспечение реализации подпрограммы по годам представлено в приложении № 4 к муниципальной программе.

Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Батайска»

ПАСПОРТ

подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Батайска»

Наименование подпрограммы	управление муниципальным долгом города Батайска		
Ответственный исполнитель подпрограммы	Финансовое управление города Батайска		
Участники подпрограммы	отсутствуют		
Программно - целевые инструменты подпрограммы	отсутствуют		
Цели подпрограммы	эффективное управление муниципальным долгом города Батайска		
Задачи подпрограммы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга города Батайска. 2. Минимизация стоимости заимствований. 3. Выполнение финансовых обязательств по заключенным кредитным договорам и соглашениям. 		
Целевые индикаторы и показатели подпрограммы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Отношение объема муниципального долга города Батайска к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений, (процент). 2. Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, (процент). 		
Этапы и сроки реализации подпрограммы	на постоянной основе, этапы не выделяются: 01.01.2014 - 31.12.2020		
Ресурсное обеспечение подпрограммы	объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы из средств бюджета города составляет – 0,0 тыс. рублей; объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы по годам составляет (тыс. руб.):		
	год	всего	Бюджет города
	2014	-	-
	2015	-	-
	2016	-	-
	2017	-	-
	2018	-	-
	2019	-	-
	2020	-	-
Ожидаемые результаты реализации подпрограммы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Сохранение объема муниципального долга города Батайска и планирование расходов на его обслуживание в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. 2. Отсутствие просроченной задолженности по долговым 		

1. Характеристика сферы реализации подпрограммы муниципальной программы

В результате проведения взвешенной долговой политики муниципальный долг города Батайска находится на экономически безопасном уровне.

По итогам 2012 года муниципальный долг города Батайска составил 40 млн.рублей или 4,5 процента от установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации нормативной величины.

В соответствии с решением Батайской городской Думы от 18.12.2012 № 230 «О бюджете города Батайска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» объем муниципального долга на 01.01.2014 года прогнозируется 110,0 млн. рублей или 11,1 процента от установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации нормативной величины.

В целях обеспечения управления муниципальным долгом подпрограммой предусматривается реализация мер, направленных на обеспечение приемлемого и экономически безопасного объема муниципального долга города Батайска, минимизация стоимости обслуживания долговых обязательств.

На долговую политику в предстоящем периоде будет оказывать влияние формирование собственных доходов бюджета города, а также расходных обязательств города Батайска, с учетом установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений по дефициту и муниципальному долгу города Батайска.

Принятие дополнительных расходных обязательств может привести к росту объема заимствований и связанных с ним рисками увеличения стоимости заимствований и дополнительным расходам на обслуживание муниципального долга.

Управление рисками реализации подпрограммы будет осуществляться на основе следующих мер:

установление верхнего предела муниципального внутреннего долга города Батайска и предельного объема муниципального долга города Батайска в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

мониторинг показателей долговой устойчивости;

контроль за расходами на обслуживание муниципального долга города Батайска.

2. Цели, задачи и показатели (индикаторы), основные ожидаемые конечные результаты, сроки и этапы реализации подпрограммы муниципальной программы

Приоритетом подпрограммы является обеспечение сбалансированности бюджета города, своевременное выполнение принятых долговых обязательств в соответствии с условиями заключенных договоров и соглашений. В рамках выполнения данных обязательств город руководствуется требованиями бюджетного законодательства в части соблюдения предельного объема дефицита местного бюджета и муниципального долга, что позволит продолжить проведение взвешенной долговой политики.

Целью подпрограммы является эффективное управление муниципальным долгом города Батайска.

Достижение данной цели подпрограммы требует решения следующих задач:

1. Достижение экономически безопасного объема муниципального долга города Батайска.

2. Минимизация стоимости заимствований.

3. Выполнение финансовых обязательств по заключенным кредитным договорам и соглашениям.

Планируемые показатели по итогам реализации подпрограммы.

1. Отношение объема муниципального долга города Батайска к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений, (процент).

Показатель рассчитывается как отношение объема муниципального долга города на конец года к общему объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за соответствующий год. Показатель муниципального долга города Батайска,

а также объем доходов бюджета города, объем безвозмездных поступлений отражаются в решении Батайской городской Думы о бюджете города, отчетах об исполнении местного бюджета.

2. Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, (процент).

Показатель рассчитывается как отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска к объему расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Объем расходов на обслуживание муниципального долга, объем расходов бюджета города, а также объем субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации отражаются в решении Батайской городской Думы о бюджете города, отчетах об исполнении местного бюджета.

Значения и методика расчета показателей подпрограммы приведены в приложениях № 1 и № 6 к муниципальной программе.

Ожидаемым результатом реализации подпрограммы будет:

1. Сохранение объема муниципального долга города Батайска и планирование расходов на его обслуживание в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

2. Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам и расходам на обслуживание муниципального долга города Батайска.

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

3. Характеристика основных мероприятий и мероприятий ведомственных целевых программ подпрограммы муниципальной программы

В рамках подпрограммы реализуются два основных мероприятия (приложение № 2 к муниципальной программе).

1. Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Ростовской области, управления муниципальным долгом города Батайска в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Реализация данного мероприятия предусматривает обеспечение привлечения заемных средств для финансирования дефицита бюджета города и (или) погашения долговых обязательств города Батайска на условиях привлечения заемных средств в случае необходимости и с правом досрочного погашения, соблюдение бюджетных ограничений по нормативу муниципального долга и расходам на его обслуживание.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

2. Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Батайска.

В целях обслуживания имеющихся и привлекаемых долговых обязательств города Батайска, недопущения просроченной задолженности по уплате процентов за пользование заемными средствами необходимо предусмотреть бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга города Батайска.

Данное мероприятие предполагает планирование расходов местного бюджета в объеме, необходимом для полного и своевременного исполнения обязательств города Батайска по выплате процентных платежей по муниципальному долгу города Батайска.

Расходные обязательства Ростовской области на обслуживание муниципального долга города Батайска определяются на основании договоров и соглашений о привлечении кредитов, а также планируемых заимствований в соответствии с объемами привлекаемых средств, сроками их возврата, процентными ставками.

Финансирование данного мероприятия не требуется.

Подпрограммой не предусматривается реализация ведомственных целевых программ.

4. Информация по ресурсному обеспечению подпрограммы муниципальной программы
программы
Финансовое обеспечение реализации данной подпрограммы не предусматривается.

Начальник общего отдела

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	муниципального долга города Батайска к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений										
3.2.	Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	процент	0	<15	<15	<15	<15	<15	<15	<15	<15

* Данные за 2012 год не сопоставимы с данными за 2011 год, так как на федеральном уровне было принято решение о единовременном списании недоимки в соответствии с Приказом Федеральной налоговой службы России от 19.08.2010 № ЯК-7-8/392@ «Об утверждении Порядка списания признанной безнадежной к взысканию недоимки, задолженности по пеням и штрафам, числящимся по состоянию на 1 января 2010 года за организациями, которые отвечают признакам недействующего юридического лица, и Перечня документов, при наличии которых принимается решение о признании безнадежной к взысканию недоимки, задолженности по пеням и штрафам, числящимся по состоянию на 1 января 2010 года за организациями, которые отвечают признакам недействующего юридического лица».

Приложение № 2
к муниципальной программе города Батайска «Управление
муниципальными финансами»

Перечень подпрограмм и основных мероприятий муниципальной программы города Батайска
«Управление муниципальными финансами»

№ п/п	Номер и наименование основного мероприятия	Соисполнитель, участник, ответственный за исполнение основного мероприятия	Срок		Ожидаемый непосредственный результат (краткое описание)	Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями муниципальной программы (подпрограммы)
			начала реализации	окончания реализации			

1	2	3	4	5	6	7	8
Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование»							
1.	Основное мероприятие 1.1 Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета города Батайска и снижением недоимки	Финансовое управление города Батайска	01.01.2014	на постоянной основе	исполнение бюджетных назначений по налоговому и неналоговым доходам; достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов.	неисполнение доходной части бюджета города	показатель 1.1 показатель 1.2 показатель 1.3
2.	Основное мероприятие 1.2 Формирование расходов	Финансовое управление	01.01.2014	31.12.2020	переход на формирование	непрограммный бюджет;	показатель 1.4

1	2	3	4	5	6	7	8
	бюджета города в соответствии муниципальными программами	с города Батайска			исполнение бюджета на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города составит в 2020 году более 95 процентов	расходы на программные мероприятия будут классифицированы как целевые мероприятия	
Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»							
1.	Основное мероприятие 2.1 Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса	Финансовое управление города Батайска	01.01.2014	31.12.2020	подготовка проектов нормативных правовых актов органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного	нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса	обеспечивает достижение ожидаемых результатов подпрограммы 2

1	2	3	4	5	6	7	8
					процесса		
2.	Основное мероприятие 2.2 Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Батайска	Финансовое управление города Батайска	01.01.2014	31.12.2020	планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Батайска в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; своевременное выделение бюджетных средств по решениям Администрации города Батайска в соответствии с требованиями бюджетного законодательства	неисполнение решений Администрации города Батайска о выделении средств из резервного фонда	обеспечивает решение задачи 3 подпрограммы 2
3.	Основное мероприятие 2.3 Обеспечение деятельности Финансового управления города Батайска	Финансовое управление города Батайска	01.01.2014	31.12.2020	обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения	нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса	обеспечивает достижение ожидаемых результатов муниципальной программы

1	2	3	4	5	6	7	8
					муниципальных функций		
4.	Основное мероприятие 2.4 Организация планирования и исполнения расходов бюджета города	Финансовое управление города Батайска	01.01.2014	31.12.2020	обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города	нарушение требований бюджетного законодательства в части вопросов планирования и исполнения расходов бюджета города	показатель 2.2
Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом города Батайска»							
1.	Основное мероприятие 3.1 Обеспечение проведения единой муниципальной политики заимствований, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	Финансовое управление города Батайска	01.01.2014	31.12.2020	сохранение объема муниципального долга города Батайска в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	неисполнение долговых обязательств, необоснованный рост муниципального долга города Батайска	показатель 3.1
2.	Основное мероприятие 3.2 Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Батайска	Финансовое управление города Батайска	01.01.2014	31.12.2020	планирование расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска в пределах нормативов, установленных Бюджетным	нарушение бюджетного законодательства, неисполнение обязательств	показатель 3.2

1	2	3	4	5	6	7	8
					кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга		

Приложение № 3
к муниципальной программе города Батайска «Управление
муниципальными финансами»

Сведения
об основных мерах правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы города Батайска «Управление муниципальными
финансами»

№ п/п	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ответственный исполнитель и соисполнители	Ожидаемые сроки принятия
1	2	3	4	5
1.	Постановление Администрации города Батайска	долгосрочная бюджетная стратегия	Финансовое управление города Батайска	2014 год

Приложение № 4
к муниципальной программе города Батайска «Управление
муниципальными финансами»

Расходы бюджета города Батайска на реализацию муниципальной программы города Батайска
«Управление муниципальными финансами»

Статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, основного мероприятия	Ответственный исполнитель, соисполнители, участники	Код бюджетной классификации				Расходы (тыс. руб.), годы						
			ГРБС	РзПр	ЦСР	ВР	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	12	13	14
Муниципальная программа	управление муниципальными финансами	всего, в том числе:	X	X	X	X	9130,7	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4
		Финансовое управление города Батайска	904	X	X	X	9130,7	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4
Подпрограмма 1	долгосрочное финансовое планирование	Финансовое управление города Батайска	904	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-
Основное мероприятие	разработка и реализация	Финансовое управление	904	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	процесса												
Основное мероприятие 2.1	разработка и совершенствование нормативной правовой базы по организации бюджетного процесса	Финансовое управление города Батайска	904	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-
Основное мероприятие 2.2	планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Батайска	Финансовое управление города Батайска	904	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-
Основное мероприятие 2.3	обеспечение деятельности Финансового управления города Батайска	Финансовое управление города Батайска	904	X	X	X	9130,7	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4
Подпрограмма 3	управление муниципальным долгом города Батайска	Финансовое управление города Батайска	904	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-
Основное мероприятие 3.1	обеспечение проведения единой	Финансовое управление города	904	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	политики муниципальных заимствований, управления муниципальным долгом города Батайска в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	Батайска											
Основное мероприятие 3.2	планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Батайска	Финансовое управление города Батайска	904	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 5
к муниципальной программе города Батайска «Управление
муниципальными финансами»

Расходы
областного бюджета, федерального бюджета, местного бюджета
и внебюджетных источников на реализацию муниципальной программы города Батайска
«Управление муниципальными финансами»

Статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы	Ответственный исполнитель, соисполнители	Оценка расходов (тыс. руб.), годы						
			2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Муниципальная программа	управление муниципальными финансами финансами	всего	9130,7	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4
		областной бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		местный бюджет	9130,7	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4
		внебюджетные источники	-	-	-	-	-	-	-
Подпрограмма 1	долгосрочное финансовое планирование	всего	-	-	-	-	-	-	-
		областной бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		местный	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		бюджет							
		внебюджетные источники	-	-	-	-	-	-	-
Подпрограмма 2	нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса	и всего	9130,7	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4	10317,4
		областной бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		местный бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		внебюджетные источники	-	-	-	-	-	-	-
Подпрограмма 3	управление муниципальным долгом города Батайска	и всего	-	-	-	-	-	-	-
		областной бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		местный бюджет	-	-	-	-	-	-	-
		внебюджетные источники	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 6
к муниципальной программе города Батайска «Управление
муниципальными финансами»

Сведения
о методике расчета показателя (индикатора) муниципальной программы города Батайска
«Управление муниципальными финансами»

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Методика расчета показателя (формула) и методологические пояснения к показателю	Базовые показатели (используемые в формуле)
1	2	3	4	5
1.	Наличие долгосрочной бюджетной стратегии	да/нет	«да» - если до конца текущего года утверждена долгосрочная бюджетная стратегия; «нет» - если до конца текущего года не утверждена долгосрочная бюджетная стратегия; периодичность показателя – годовая	утверждение долгосрочной бюджетной стратегии
2.	Качество управления финансами города Батайска, определяемое Министерством финансов Ростовской области	степень	в соответствии с приказом Министерства финансов Ростовской области от 14.03.2013 №35 Министерством финансов Ростовской области ежегодно проводится оценка качества управления бюджетным процессом, по результатам которой муниципалитетам присваивается I, II или III степень качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Ростовской области; периодичность показателя – годовая	качество управления муниципальными финансами
4.	Наличие просроченной кредиторской задолженности местного бюджета	да/нет	показатель характеризует наличие (отсутствие) просроченной кредиторской задолженности местного бюджета по данным месячного (годового) отчета об исполнении местного бюджета по состоянию на 1 января; периодичность показателя - годовая	отсутствуют

1	2	3	4	5
1.1.	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Батайска	процент	$P^{\text{факт}} = (V^{\text{факт}}_n / V^{\text{факт}}_{(n-1)}) \times 100$ базой для расчета является отчет об исполнении бюджета города Батайска; периодичность показателя - годовая	$V^{\text{факт}}_n$ – фактическое поступление (прогнозируемое поступление) налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Батайска за определенный период $V^{\text{факт}}_{(n-1)}$ – фактическое поступление (прогнозируемое поступление) налоговых и неналоговых доходов в бюджет города за предыдущий год
1.2.	Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета города Батайска	процент	$P^{\text{вып}} = (V^{\text{факт}} / V^{\text{план}}) \times 100$ базой для расчета является отчет об исполнении бюджета города Батайска; периодичность показателя - годовая	$V^{\text{факт}}$ – фактическое поступление (прогнозируемое поступление) налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Батайска за определенный период $V^{\text{план}}$ – плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета города Батайска за определенный период
1.3.	Снижение недоимки по налогам в консолидированный бюджет по городу Батайску	процент	$P^{\text{недоимка}} = (V^{\text{недоимка}}_n / V^{\text{недоимка}}_{(n-1)}) \times 100$ базой для расчета является информация, находящаяся в распоряжении Управления Федеральной налоговой службы по Ростовской области;	$V^{\text{недоимка}}_n$ – объем недоимки по налогам в консолидированный бюджет по городу Батайску за определенный период

1	2	3	4	5
			периодичность показателя - квартальная	$V_{\text{недоимка}}^{(n-1)}$ – объем недоимки по налогам в консолидированный бюджет по городу Батайску за предыдущий год
1.4.	Доля расходов бюджета города Батайска, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города		$D = \frac{\sum \text{прогр}}{\sum \text{всево}} * 100\%$ показатель рассчитывается как отношение объема расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города; источником данных является отчет об исполнении бюджета города; периодичность показателя – годовая	объем расходов бюджета города, формируемый в рамках муниципальных программ ($\sum \text{прогр}$) общий объем расходов бюджета города ($\sum \text{всево}$)
2.1.	Своевременное внесение проектов решений Батайской городской Думы о бюджете города Батайска на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.	да/нет	«да» - если проекты решений внесены своевременно; «нет» - если проекты решений внесены несвоевременно; периодичность показателя – годовая	внесение проектов соответствующих решений Батайской городской Думы
2.2.	Исполнение расходных обязательств бюджета города	процент	$I = \frac{\Phi}{\Pi} * 100\%$ указанный показатель измеряется в процентах и определяет кассовое исполнение расходных обязательств бюджета города по отношению к бюджетным ассигнованиям в соответствии со сводной бюджетной росписью; объем утвержденных бюджетных ассигнований и кассовых расходов отражен в отчете об исполнении бюджета города; периодичность показателя – годовая	Объем бюджетных ассигнований на отчетный год в соответствии со сводной бюджетной росписью, тыс. рублей (Π) кассовое исполнение бюджета города за отчетный год, тыс. рублей (Φ)

1	2	3	4	5
3.1.	Отношение объема муниципального долга города Батайска к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений	процент	$ОГД = \frac{МД}{Д - Б} \times 100,$ <p>показатель рассчитывается как отношение объема муниципального долга города Батайска на конец года к общему объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за соответствующий год;</p> <p>показатель муниципального долга города Батайска, а также объем доходов бюджета города, объем безвозмездных поступлений отражаются в решениях Батайской городской Думы о бюджете, отчетах об исполнении бюджета города;</p> <p>периодичность показателя – годовая</p>	<p>объем муниципального долга города Батайска (МД)</p> <p>объем доходов бюджета города (Д)</p> <p>объем безвозмездных поступлений (Б)</p>
3.2.	Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	процент	$Д = \frac{Робсл}{Р - С} \times 100,$ <p>показатель рассчитывается как отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска к объему расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;</p> <p>объем расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска, объем расходов бюджета города, а также объем субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации отражаются в решениях Батайской городской Думы о бюджете города, отчетах об исполнении бюджета города;</p> <p>периодичность показателя - годовая</p>	<p>объем расходов на обслуживание муниципального долга города Батайска (Робсл)</p> <p>объем расходов бюджета города (Р)</p> <p>субвенции, предоставляемые из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (С)</p>