

**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ЗАТО г. СЕВЕРОМОРСК**

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 25.11.2011 г. № 956

Об утверждении долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы»

В соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 29.06.2010 «О бюджетной политике в 2011-2013 годах», в целях реализации Распоряжения Правительства Российской Федерации от 30.06.2010 № 1101-Р и постановления Правительства Мурманской области от 30.05.2011 № 255-ПП «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов Мурманской области на 2011-2014 годы», а также в соответствии с постановлением администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 23.08.2011 № 650 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов», администрация муниципального образования ЗАТО г.Североморск

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемую долгосрочную целевую программу «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы» (далее - Программа).

2. Создать Межведомственную комиссию по общему управлению реализацией мероприятий Программы.

3. Утвердить прилагаемые:

3.1. Перечень мероприятий по реализации долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы» (приложение № 1).

3.2. Состав Межведомственной комиссии по общему управлению реализацией мероприятий Программы (приложение № 2).

4. Управлению финансов администрации ЗАТО г.Североморск (**Носова Р.Ф.**) предусмотреть при формировании бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2012-2014 годы ассигнования на реализацию Программы.

5. Настоящее постановление вступает в силу со дня официального опубликования и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2011 года.

6. Опубликовать настоящее постановление в газете «Североморские вести».

7. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации
муниципального образования
ЗАТО г.Североморск
В.И. Волошин

УТВЕРЖДЕНА
постановлением администрации
ЗАТО г.Североморск
от 25.11.2011 № 956

ДОЛГОСРОЧНАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА
«ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ БЮДЖЕТНЫХ РАСХОДОВ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ ЗАТО г. СЕВЕРОМОРСК
НА 2011 - 2014 ГОДЫ»

ЗАТО г.Североморск
2011 год

ПАСПОРТ ПРОГРАММЫ

Наименование программы	Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы
Дата принятия решения о разработке Программы	Постановление Администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 02.09.2011 № 683 «О разработке муниципальной долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы»»
Муниципальные заказчики Программы	Управление финансов администрации ЗАТО г.Североморск, Администрация ЗАТО г.Североморск, Управление образования администрации ЗАТО г.Североморск, Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г.Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г.Североморск, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г.Североморск
Муниципальный заказчик-координатор Программы	Управление финансов администрации ЗАТО г.Североморск
Основные разработчики Программы	Управление финансов администрации ЗАТО г.Североморск совместно со структурными подразделениями администрации ЗАТО г.Североморск
Цель и задачи Программы	<p>Цель: повышение эффективности бюджетных расходов</p> <p>Задачи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск. <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Повышение ликвидности, финансовой гибкости и финансовой устойчивости бюджета, а также снижение объема дефицита и долговой нагрузки на бюджет ЗАТО г.Североморск, сокращение расходов на обслуживание муниципального долга. 1.2. Сокращение просроченной кредиторской задолженности. 1.3. Повышение эффективности использования муниципального имущества. 2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления. <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Переход к программной структуре бюджета и проведение оценки эффективности реализации программ, финансируемых за счет средств бюджета, с закреплением процедуры возможной корректировки программ с учетом фактически достигнутых результатов в ходе их реализации 2.2. Повышение качества финансового управления за счет персонализации ответственности руководителей и оценки качества их деятельности. 3. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (реструктуризация бюджетного сектора). <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Совершенствование правового положения муниципальных учреждений. 3.2. Внедрение инструментов нормативного финансирования

	<p>муниципальных услуг.</p> <p>3.3. Создание системы управления качеством предоставляемых муниципальных услуг.</p> <p>3.4. Повышение открытости деятельности муниципальных учреждений.</p> <p>3.5. Развитие систем внутреннего контроля, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств.</p> <p>3.6. Повышение энергетической эффективности.</p> <p>4. Повышение эффективности распределения бюджетных средств:</p> <p>4.1. Повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований.</p> <p>4.2. Совершенствование ведения реестра расходных обязательств.</p> <p>5. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения:</p> <p>5.1. Устранение избыточных и дублирующих функций органов местного самоуправления и оптимизация численности муниципальных служащих, сокращение расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск.</p> <p>5.2. Мониторинг качества финансового управления главных распорядителей бюджетных средств.</p> <p>5.3. Переход к осуществлению юридически значимых действий в электронной форме.</p> <p>6. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления.</p> <p>6.1. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами.</p> <p>6.2. Повышение объема и регулярности обновления общедоступной информации о муниципальных финансах. Обеспечение публичности информации о плановых и фактических результатах деятельности организаций муниципального сектора.</p> <p>7. Развитие системы контроля на всех стадиях размещения муниципальных закупок</p>				
<p>Важнейшие целевые показатели реализации Программы</p>	<p>Показатель</p>	<p>2011</p>	<p>2012</p>	<p>2013</p>	<p>2014</p>
	<p>1. Отношение дефицита бюджета ЗАТО г.Североморск к доходам без учета объема безвозмездных поступлений</p>	<p>3-5%</p>	<p>0,3-3%</p>	<p>0%</p>	<p>0%</p>
	<p>2. Отношение муниципального долга (за вычетом выданных гарантий) ЗАТО г.Североморск к</p>	<p>22,5%</p>	<p>20%</p>	<p>15%</p>	<p>10%</p>

	доходам без учета объема безвозмездных поступлений				
	3. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета ЗАТО г.Североморск к объему расходов	0,5%	$\leq 0,25$	$\leq 0,25$	0
	4. Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов (без учета	10%	7,5%	5%	5%
	межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана				
	5. Разработана муниципальная целевая программа совершенствования управления муниципальной собственностью	нет	да	да	да
	6. Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ	4-10%	10-20%	20-30%	$\geq 40\%$
	7. Сформирован программный бюджет Муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2012 - 2014 годы	нет	да	да	да
	8. Наличие муниципального правового акта, устанавливающего взаимосвязь оплаты труда руководителя исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления, а также руководителей его структурных подразделений со	нет	да	да	да

	статусом юридического лица, с результатами их профессиональной деятельности				
	9. Доля казенных учреждений в общем числе муниципальных учреждений (без учета органов местного самоуправления)	5%	3%	2%	1%
	10. Доля муниципальных автономных учреждений, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений	≤2%	2-3%	3-5%	5%
	11. Доля муниципальных учреждений, объем бюджетных	2%	50%	75%	100%
	ассигнований для которых на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом объема оказываемых муниципальных услуг (выполняемых работ)				
	12. Удельный вес муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствии с муниципальным заданием, опубликовавших в СМИ и (или) сети Интернет, а также в местах предоставления соответствующих услуг утвержденных требований к качеству предоставления муниципальных услуг юридическим и физическим лицам, к	90%	100%	100%	100%

	общему количеству муниципальных учреждений данной категории				
	13. Количество бюджетных учреждений, допустивших превышение предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности, установленного органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя	0	0	0	0
	14. Доля бюджетных учреждений, оснащенных узлами учета используемых энергетических ресурсов зданий и сооружений, находящихся в муниципальной собственности ЗАТО г.Североморск	90%	100%	100%	100%
	15. Доля ведомственных и долгосрочных целевых программ, по которым утвержденный объем финансирования изменился в течение отчетного года более чем на 15 процентов от первоначального	40-50%	25-40%	10-25%	10%
	16. Доля долгосрочных целевых программ, принятых в отчетном году, проекты которых прошли публичные обсуждения	0%	25-50%	75-100%	100%
	17. Реестр расходных обязательств предусматривает планирование и составление	да	да	да	да

	бюджетных ассигнований в разрезе отдельных расходных обязательств				
	18. Реестр расходных обязательств предусматривает планирование и составление бюджетных ассигнований в разрезе действующих и принимаемых расходных обязательств	да	да	да	да
	19. Сокращение числа муниципальных служащих за отчетный год	17%	8%	5%	5%
	20. Публикация данных мониторинга качества финансового управления главных распорядителей бюджетных средств	нет	да	да	да
	21. Доля муниципальных услуг по осуществлению юридически значимых действий, предоставляемых в электронной форме	20%	30%	40%	≥50%
	22. Внедрена система электронного бюджета	нет	нет	да	да
	23. Создан и работает интернет-портал оказания муниципальных услуг по осуществлению юридически значимых действий в электронной форме	да	да	да	да
	24. Число муниципальных услуг, по которым опубликован рейтинг поставщиков муниципальных услуг по критерию качества их оказания	≥5%	≥50%	≥50%	≥50%

	25. Повышение доли расходов бюджета, осуществляемых через проведение конкурсных процедур	25%	30%	35%	35%
	26. Снижение доли закупок малого объема (количественный показатель) в общем объеме муниципальных закупок	60%	45%	30%	30%
	27. Доля муниципальных услуг, в отношении которых нормативно установлены требования к качеству оказания	10%	20-40%	40-60%	≥60%
	28. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск (за исключением объема расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета)	≤ 1,0 %	≤ 1,0 %	≤ 0,9 %	≤ 0,5 %
Сроки реализации программы	2011 -2014 годы				
Объемы и источники финансирования Программы по годам	Финансирование Программы осуществляется за счет средств бюджета ЗАТО г.Североморск Объем финансирования: 30 млн. рублей, в том числе: 2011 - - 2012 - 12,0 млн. рублей; 2013 - 9,0 млн. рублей; 2014 - 9,0 млн. рублей.				
Ожидаемые конечные результаты реализации Программы и показатели социально-	Отношение дефицита бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск к доходам без учета объема безвозмездных поступлений к 2014-0%. Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ, к 2014 году ≥ 40,0%. Доля учреждений, переведенных на новый тип финансирования к 2014 году -100%				

Основные понятия и сокращения

В Программе применяются следующие сокращения:

БОР - бюджетирование, ориентированное на результат;

ОМСУ - органы местного самоуправления;

ГРБС - главный распорядитель (главные распорядители) бюджетных средств;

ДРОНД - доклад о результатах и основных направлениях деятельности;

Межведомственная комиссия - Межведомственная комиссия по общему управлению реализацией мероприятий Программы.

Перечень мероприятий - перечень мероприятий по реализации долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2011 - 2014 годы».

1. Характеристика проблемы

1.1. Введение

Долгосрочная целевая программа «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы» (далее - Программа) разработана в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 29.06.2010 «О бюджетной политике в 2011-2013 годах», в целях реализации распоряжения Правительства Российской Федерации от 30.06.2010 № 1101-Р и постановления Правительства Мурманской области от 30.05.2011 № 255-ПП «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов Мурманской области на 2011-2014 годы», а также в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск на 2012 год и плановый период 2013 и 2014, утвержденными постановлением Администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 23.08.2011 № 650.

Важнейшей предпосылкой для обеспечения экономической стабильности является проведение предсказуемой и ответственной бюджетной политики, поскольку в условиях неопределенности бюджетных возможностей существенно осложняется планирование деятельности органов местного самоуправления, снижается их ответственность за определение и достижение целей и результативность своей деятельности, возникают стимулы к постоянному увеличению объема расходов, не имеющих четких критериев оценки их необходимости и достаточности для решения задач в соответствующих сферах.

Таким образом, для повышения эффективности деятельности публично-правовых образований, в том числе в сфере бюджетной политики, необходимо установление и соблюдение сформулированных принципов ответственной бюджетной политики, к которым относятся:

- консервативность и надежность экономических прогнозов, положенных в основу бюджетного планирования;
- формирование бюджетов с учетом долгосрочного прогноза основных параметров бюджетной системы, основанных на реалистичных оценках;
- стабильность и предсказуемость налоговой политики;
- планирование бюджетных ассигнований на основе реестра расходных обязательств ЗАТО г.Североморск;

- принятие новых расходных обязательств при наличии оценки необходимых для исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и соблюдение установленных бюджетных ограничений при их принятии;

- повышение качества муниципальных услуг, с одной стороны, с позиций эффективности траты бюджетных средств на реализацию мероприятий, с другой стороны, с учетом социальной значимости и необходимости перехода на новый уровень качества жизни населения.

1.2. Необходимость разработки и реализации Программы

В условиях глобализации экономики, подверженной действию множества непредсказуемых факторов, эффективное и ответственное управление общественными финансами является важнейшей предпосылкой для обеспечения макроэкономической стабильности, развития и повышения благосостояния граждан. Высокие риски продолжения экономического кризиса и связанные с этим возрастающие риски для общественных финансов подчеркивают необходимость и важность хорошо продуманных и эффективно организованных действий органов местного самоуправления при проведении бюджетной политики, ориентированной на создание надежного фундамента устойчивого развития города в будущем.

Объективными факторами для разработки и реализации Программы являются:

- необходимость безусловного выполнения действующих расходных обязательств, реализации социально значимых целевых программ в условиях сложившегося дефицита бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск и объема муниципального долга, а также снижения бюджетных возможностей вследствие замедления развития экономики;

- ожидаемое сокращение объемов финансовой помощи из федерального и областного бюджетов в рамках проводимой на федеральном и региональном уровнях политики оптимизации межбюджетных отношений;

- необходимость выполнения норм и требований законодательства Российской Федерации, принятых в рамках проводимой в Российской Федерации бюджетной реформы;

- необходимость реализации мер по повышению доступности и качества оказываемых населению бюджетных услуг, увеличения бюджетной обеспеченности в социально-культурной сфере.

Некоторые затруднения возникают и в процессе реализации Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения муниципальных (муниципальных) учреждений», как следствие, остается ограниченным опыт внедрения муниципальных заданий.

Требует совершенствования система мер, направленная на повышение эффективности деятельности ГРБС - дальнейшую оптимизацию структуры и расходов на их содержания.

Наряду с вышеперечисленными объективными факторами существуют некоторые системные недостатки и нерешенные проблемы в сфере управления общественными финансами:

- недостаточная увязка стратегического планирования с бюджетным планированием, слабость комплексной оценки всего набора инструментов (бюджетных, налоговых, тарифных, нормативного регулирования), применяемых для достижения целей бюджетной политики;

- наличие условий и стимулов для неоправданного увеличения бюджетных расходов, недостаточность условий для мотивации ГРБС и ОМСУ, а также бюджетных

учреждений в повышении эффективности бюджетных расходов и своей деятельности в целом;

- потребность в совершенствовании методик оценки деятельности ГРБС и ОМСУ, в том числе оценки эффективности использования ими финансовых ресурсов;
- недостаточно увязанное с бюджетным процессом применение инструментов бюджетирования, ориентированного на результат;
- ограниченный опыт внедрения муниципальных заданий;
- необходимость повышения эффективности деятельности отдельных муниципальных унитарных предприятий;
- наличие неучтенных и бесхозных объектов недвижимости и инженерной инфраструктуры.

В целом реализация Программы направлена на дальнейшее развитие социальной поддержки населения города, обеспечение устойчивого функционирования социально-культурной сферы, наращивание объема и качества бюджетных услуг и услуг общественной инфраструктуры.

Таким образом, стоящие перед муниципальным образованием ЗАТО г.Североморск задачи повышения эффективности расходов носят комплексный характер и их решение требует тесной координации всех участников бюджетного процесса.

2. Цели и задачи

Основная цель Программы - повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск

Подзадача 1.1. Повышение ликвидности, финансовой гибкости и финансовой устойчивости бюджета, а также снижение объема дефицита и долговой нагрузки на бюджет муниципального образования ЗАТО г.Североморск, сокращение расходов на обслуживание муниципального долга.

Описание текущей ситуации:

Сбалансированность местных бюджетов обеспечивается посредством законодательного установления нормативов отчислений в местные бюджеты от налоговых доходов и посредством предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в форме дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований, дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, иных видов дотаций, субвенций и субсидий на финансирование отдельных целевых расходов, бюджетных кредитов на финансирование дефицитов и временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов.

1. В бюджет муниципального образования ЗАТО г.Североморск зачисляются налоговые и неналоговые доходы по нормативам, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Заинтересованность органов местного самоуправления в увеличении доходов местного бюджета направлена в первую очередь на поступление в полном объеме налогов и сборов, зачисляемых в доходы местных бюджетов по нормативу 100 процентов - земельный налог и налог на имущество физических лиц, а также прочих налогов и сборов, зачисляемых по соответствующим нормативам.

В целях повышения эффективности использования бюджетных средств и увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, а также оптимизации и повышения результативности расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск, на территории ЗАТО г.Североморск создана и ежемесячно работает Межведомственная комиссия по обеспечению доходов местного бюджета ЗАТО г.Североморск (далее - Комиссия). В рамках комиссии проводится работа:

- по организации межведомственного взаимодействия по конкретным направлениям деятельности и снижению недоимки в местный бюджет;
- по осуществлению индивидуального подхода к каждому крупному налогоплательщику муниципального образования в целях повышения рентабельности его финансово-хозяйственной деятельности и увеличения налогового потенциала;
- по определению эффективных методов воздействия на хозяйствующие субъекты, игнорирующие экономические и финансовые интересы муниципального образования и области, а также использующие схемы ухода от налогообложения.

2. ОМСУ проводят сдержанную политику предоставления налоговых льгот. Льготы, предоставляемые на территории муниципального образования, направлены на сокращение встречных финансовых потоков и (или) имеют в основном социальную направленность.

3. Проблемы финансового обеспечения расходных обязательств муниципального образования по решению вопросов местного значения на областном уровне решаются посредством распределения в ходе исполнения местных бюджетов из областного бюджета дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов. Такая бюджетная политика, с одной стороны, устанавливает неопределенность органов местного самоуправления по финансовому обеспечению расходных обязательств, связанных с решением вопросов местного значения, с другой стороны, способствует формированию заинтересованности органов местного самоуправления в увеличении доходов местных бюджетов, повышает стимулы к эффективному расходованию бюджетных средств.

4. Задача по снижению долговой нагрузки на местные бюджеты остается крайне актуальной. Важной ролью в снижении долговой нагрузки является соблюдение требований, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации в части размера дефицита, объема муниципального долга, что способствует обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости местных бюджетов.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Ожидаемый результат:

Обеспечен обоснованный и безопасный объем муниципального долга.

Уменьшен размер муниципального долга за счет получения дополнительных доходов и оптимизации расходов бюджета.

Минимизированы расходы на обслуживание муниципального долга.

Сокращен дефицит бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Организовано взаимодействие финансового органа местного самоуправления и крупных налогоплательщиков муниципального образования.

Проведены заседания рабочей группы в рамках взаимодействия с хозяйствующими субъектами всех форм собственности в соответствии с планом.

Составлен реестр налоговых льгот, установленных нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о местных налогах и сборах.

Все действующие налоговые льготы, предоставленные в соответствии с нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о местных налогах и сборах, имеют положительную оценку эффективности.

Осуществляется планирование условно-утвержденных расходов на плановый период.

Показатель результата (индикатор):

1.1.1. Отношение дефицита бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск к доходам без учета объема безвозмездных поступлений: в 2011 - 3 - 5 %, в 2012 - 0,3 - 3 %, в 2013 - 0 %, 2014 - 0%.

1.1.2. Отношение муниципального долга (за вычетом выданных гарантий) муниципального образования ЗАТО г.Североморск к доходам без учета объема безвозмездных поступлений: в 2011 \leq 22,5 %, в 2012 \leq 20 %, в 2013 \leq 15 %, 2014 \leq 10%.

1.1.3. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск (за исключением объема расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета): в 2011 \leq 1,0 %, в 2012 \leq 1,0 %, в 2013 \leq 0,9 %, 2014 \leq 0,5%.

1.1.4. Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана: в 2011 - 10%, в 2012 - 7,5%, в 2013 - 5%, 2014 - 5%.

Риски:

К основному риску, в результате наступления которого не будет достигнут ожидаемый результат, следует отнести ухудшение условий функционирования экономики региона вследствие макроэкономической нестабильности, которое может привести к замедлению роста или к снижению доходов бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск и, как следствие, к увеличению долговой нагрузки на бюджет.

Кроме того, к рискам, в результате наступления которых может произойти увеличение долговой нагрузки, следует отнести снижение доходов местных бюджетов вследствие уменьшения собственных доходов и (или) межбюджетных трансфертов из областного бюджета, увеличение дефицита и осуществление заимствований в больших объемах.

Ухудшение общей конъюнктуры на финансовом рынке, изменения условий заимствований, которые в значительной мере находятся вне контроля исполнительных органов государственной власти, могут привести к увеличению затрат на обслуживание долговых обязательств.

Подзадача 1.2. Сокращение просроченной кредиторской задолженности

Описание текущей ситуации:

В целях обеспечения платежеспособности бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск, сокращения и недопущения образования просроченной кредиторской задолженности ежемесячно проводится мониторинг кредиторской задолженности по результатам представленной отчетности.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на сокращение и недопущение образования просроченной кредиторской задолженности.

Ожидаемый результат:

Снижение объема просроченной кредиторской задолженности;

Недопущение возникновения новой просроченной кредиторской задолженности.

Показатель результата (индикатор):

Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск к объему расходов: в 2011 \leq 0,5 %, в 2012 \leq 0,25 %, в 2013 \leq 0,25 %, 2014 - 0%.

Риски:
Отсутствуют.

Подзадача 1.3. Повышение эффективности использования муниципального имущества

Описание текущей ситуации:

Учитывая, что налоговая база бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск подвержена существенным конъюнктурным колебаниям, необходимы дополнительные усилия в области мобилизации налоговых и неналоговых доходов, в том числе от использования муниципального имущества, включая земельные участки.

Основная доля имущества муниципальной собственности закреплена на праве хозяйственного ведения за муниципальными унитарными предприятиями и на праве оперативного управления - за муниципальными учреждениями, органами местного самоуправления. Незначительная часть имущества, не закрепленная за муниципальными организациями и не используемая для решения муниципальных задач, предоставляется в аренду организациям негосударственной формы собственности, в том числе субъектам малого предпринимательства, для получения дополнительных доходов бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на увеличение налогооблагаемой базы (выявление новых объектов налогообложения) и эффективность использования муниципального имущества ЗАТО г.Североморск.

Ожидаемый результат:

Разработана ведомственная целевая программа совершенствования управления муниципальной собственностью.

Проведены мероприятия по дальнейшей оптимизации состава и структуры муниципальной собственности ЗАТО г.Североморск.

Внесены изменения в муниципальные нормативные правовые акты, регулирующие вопросы предоставления в аренду муниципального имущества ЗАТО г.Североморск.

Отсутствуют объекты муниципальной собственности, не используемые для обеспечения деятельности органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск или предоставления муниципальных услуг физическим и юридическим лицам и не сданные в аренду в целях эффективного использования для пополнения бюджета.

Проведены работы по идентификации земельных участков.

Проведены работы по формированию земельных участков под многоквартирными домами и постановке их на государственный кадастровый учет.

Показатели результата (индикаторы):

1.3.1. Разработана областная целевая программа совершенствования управления областной собственностью: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

1.3.2. Внесены изменения в муниципальные нормативные правовые акты, регулирующие вопросы предоставления в аренду муниципального имущества ЗАТО г.Североморск: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

1.3.3. Проведены работы по идентификации земельных участков: в 2011 - нет, в 2012 - нет, в 2013 - да, в 2014 - да.

1.3.4. Проведены работы по формированию земельных участков под многоквартирными домами и постановке их на государственный кадастровый учет: в 2011 - нет, в 2012 - нет, в 2013 - да, в 2014 - да.

Риски:

Возможное отсутствие спроса на землю и объекты недвижимости, находящиеся в муниципальной собственности.

Большой объем планируемой работы при минимальной обеспеченности кадровыми ресурсами, что может занять продолжительное время и выйти за рамки срока реализации Программы.

Задача 2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления

Подзадача 2.1. Переход к программной структуре бюджета и проведение оценки эффективности реализации программ, финансируемых за счет средств бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск, с закреплением процедуры возможной корректировки программ с учетом фактически достигнутых результатов в ходе их реализации.

Описание текущей ситуации:

В настоящее время повышение эффективности бюджетных расходов может быть достигнуто путем концентрации необходимых ресурсов на приоритетных направлениях с использованием механизмов планирования и управления, которые ориентированы на достижение конечных результатов. Применение программно-целевого подхода является наиболее действенным способом решения задач, направленных на достижение качественных результатов, связанных с осуществлением бюджетных расходов.

Осуществление бюджетных расходов в рамках муниципальных целевых программ должно обеспечивать реализацию установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств.

Общими принципами разработки и реализации целевых программ являются:

1) формирование целевых программ исходя из четко определенных целей социально-экономического развития и индикаторов их достижения;

2) определение ответственного должностного лица, отвечающего за реализацию целевой программы (достижение конечных результатов);

3) наделение должностных лиц структурных отделов администрации и руководителей подведомственных учреждений, осуществляющих управление и исполнение целевых программ, полномочиями, необходимыми и достаточными для достижения целей программ;

4) установление для целевых программ, как правило, измеримых результатов двух типов: конечных результатов, характеризующих удовлетворение потребностей внешних потребителей, и непосредственных результатов, характеризующих объемы и качество оказания муниципальных услуг, прогнозируемых при заданных условиях;

5) проведение регулярной оценки результативности и эффективности реализации целевых программ, оценки их вклада в решение вопросов модернизации и инновационного развития экономики с возможностью их корректировки или досрочного прекращения, а также установление ответственности должностных лиц в случае неэффективной реализации целевых программ.

Постановлениями администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 18 декабря 2009 г. № 1035 и № 1036 утверждены Порядки разработки, утверждения и реализации ведомственных и долгосрочных целевых программ. Данные Порядки позволяют давать индивидуальную оценку эффективности реализации каждой муниципальной целевой программы с учетом всех особенностей, а также предусматривают наличие процедуры изменения (корректировки) или

досрочного прекращения данных программ с учетом фактически достигнутых результатов в ходе их реализации.

Это свидетельствует о том, что ЗАТО г.Североморск ведёт активную работу по внедрению программно-целевого бюджетирования. Вместе с тем уже сейчас, когда имеется определённый опыт применения новых инструментов и перед органами власти встают новые задачи по повышению эффективности бюджетных расходов, можно сделать вывод о необходимости дальнейшей доработки как правовых актов, так и практических подходов к новым инструментам.

Инструментом стратегического и операционного планирования должны стать преобразованные в соответствии с новыми задачами доклады о результатах и основных направлениях деятельности органов местного самоуправления. Этот же инструмент целесообразно использовать и в качестве отчета о результатах деятельности, который должен носить публичный характер и размещаться в сети Интернет.

Внедрение программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск и необходимость создания условий для планирования бюджетных ассигнований по новым принципам требуют изменения процесса составления и утверждения местного бюджета.

При этом предполагается, что в течение ближайших нескольких бюджетных циклов до внесения изменений в бюджетное законодательство Российской Федерации будут действовать переходные положения, позволяющие формировать программную структуру расходов бюджета в соответствии с проектами муниципальных программ с поэтапным расширением числа программ и подпрограмм, утверждённых в установленном порядке.

Программная структура должна охватывать значительную часть расходов местного бюджета.

Укрупнение структуры расходов позволит существенно сократить количество оснований для внесения изменений в сводную бюджетную роспись и одновременно расширить полномочия главного распорядителя (распорядителей) средств местного бюджета в формировании и ведении собственных бюджетных росписей.

Внедрение принципов формирования программного бюджета предполагает сохранение и усиление роли существующих инструментов бюджетного планирования: реестра расходных обязательств, муниципальных целевых программ, обоснований бюджетных ассигнований.

Использование при формировании и исполнении бюджета ЗАТО г.Североморск достижения конкретных измеримых результатов, будет являться основным инструментом повышения эффективности бюджетных расходов.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на переход к программной структуре бюджета и проведение оценки эффективности реализации целевых программ.

Ожидаемый результат:

Усовершенствован формат долгосрочных и ведомственных целевых программ, ДРОНДов.

Внесены изменения в порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ.

Разработан порядок проведения и критерии оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ.

Внесены изменения в порядок разработки, утверждения и реализации долгосрочных целевых программ.

Внесены изменения в порядок проведения и критерии оценки эффективности реализации долгосрочных целевых программ.

Разработаны переходные таблицы от традиционного формата представления местного бюджета в ведомственной структуре расходов к его представлению в программном формате и обратно.

Составлен программный бюджет муниципального образования ЗАТО г.Североморск (в части средств бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск) на 2012 - 2014 годы.

Показатели результата (индикаторы):

2.1.1. Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках целевых программ: в 2011 - 4 - 10%, в 2012 - 5 - 20 %, в 2013 - 20-30 %, в 2014 \geq 40%.

2.1.3. Внесены изменения в нормативные правовые акты о разработке, реализации и оценке долгосрочных целевых программ муниципального образования ЗАТО г.Североморск в связи с формированием программного бюджета: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

2.1.4. Внесены изменения в нормативные правовые акты о разработке, реализации и оценке ведомственных целевых программ муниципального образования ЗАТО г.Североморск в связи с формированием программного бюджета: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

2.1.5. Содержание действующих муниципальных целевых программ приведено в единый формат: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

2.1.6. Внесены изменения в формат докладов об основных направлениях деятельности органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск (ДРОНД) в части структуры дерева целей, задач и мероприятий: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

2.1.7. Сформирован программный бюджет муниципального образования ЗАТО г.Североморск: в 2011 - нет, на 2012 - 2014 годы - да.

Риски:

В ЗАТО г.Североморск будет разработана собственная система программного бюджета к 2012 году, и параллельно с этим будет разработан программный бюджет на уровне Мурманской области и Российской Федерации, в который будут заложены иные классификационные признаки, чем в муниципальном.

Подзадача 2.2. Повышение качества финансового управления за счет персонализации ответственности руководителей и оценки качества их деятельности.

Описание текущей ситуации:

Отсутствие специального правового регулирования и системы разработанных и применяемых оценочных показателей эффективности и результативности труда руководителей органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Функционирование действующей системы оплаты труда руководителей органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск не связано с показателями результативности их деятельности.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на создание механизмов для перехода на результативную муниципальную службу.

Ожидаемый результат:

Создана сбалансированная система показателей эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности руководителя исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления ЗАТО г.Североморск, а также руководителей его структурных подразделений со статусом юридического лица.

Усилены стимулы к надлежащему исполнению ими должностных обязанностей.

Показатель результата (индикатор):

Наличие муниципального правового акта, устанавливающего взаимосвязь оплаты труда руководителя исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления, а также руководителей его структурных подразделений со статусом юридического лица, с результатами их профессиональной деятельности: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014-да.

Риски:

Отсутствуют.

Задача 3. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (реструктуризация бюджетного сектора)

Описание текущей ситуации:

Федеральный закон от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения муниципальных (муниципальных) учреждений» направлен на повышение эффективности предоставления муниципальных услуг при условии сохранения (либо снижения) темпов роста расходов бюджетов на их предоставление путем создания условий и стимулов для сокращения внутренних издержек учреждений и привлечения ими внебюджетных источников финансового обеспечения, а также создание условий и стимулов для органов местного самоуправления для оптимизации подведомственной сети.

Учитывая, что реализация положений указанного Федерального закона носит комплексный и многоаспектный характер, распоряжением администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 04.10.2010 № 883-р была создана Комиссия по созданию, реорганизации, изменению типа и ликвидации муниципальных учреждений из специалистов различных ведомств и направлений.

Основной целью деятельности данной Комиссии является координация действий всех отраслей бюджетной сферы и органов местного самоуправления по реализации бюджетной реформы и внедрению методов и процедур управления, ориентированных на результат.

Во исполнение вышеуказанного Закона на территории муниципального образования ЗАТО г.Североморск разработаны и приняты нормативные правовые акты:

- Решение Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 28.12.2010 № 81 «Об отдельных мерах по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений муниципального образования ЗАТО г.Североморск в переходный период»;

- Постановление администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 31.03.2011 № 198 «О порядке определения видов и перечней особо ценного движимого имущества (ОЦЦИ) в отношении автономных и бюджетных учреждений»;

- Постановление администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 26.04.2011 № 292 «Об утверждении положения о формировании муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения муниципального задания».

В процессе реализации Программы органам местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск в целях приведения правового положения муниципальных учреждений ЗАТО г.Североморск в соответствие с требованиями Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения муниципальных (муниципальных)

учреждений», а также федеральных законов, изменения и дополнения в которые внесены Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ, предстоит осуществить мероприятия по совершенствованию нормативной правовой базы ЗАТО г.Североморск, регламентирующей деятельность муниципальных учреждений.

Подзадача 3.1. Совершенствование правового положения муниципальных учреждений.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на изменение правового положения муниципальных учреждений.

Ожидаемый результат:

Утвержден порядок создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения уставов муниципальных учреждений и внесения в них изменений.

Утверждены муниципальные правовые акты:

- по изменению типа муниципальных учреждений;
- об осуществлении органами местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск функций и полномочий учредителя муниципального учреждения.

Утвержден порядок осуществления муниципальным бюджетным учреждением органа местного самоуправления по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме.

Показатели результата (индикаторы):

3.1.1. Доля казенных учреждений в общем числе муниципальных учреждений (без учета ОМСУ): в 2011 \geq 5 %, в 2012 - 3 %, в 2013 - 2 %, в 2014 - 1%.

3.1.2. Доля муниципальных автономных учреждений, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений: в 2011 \leq 2,0 %, в 2012 - 2,0 - 3,0 %, в 2013 - 3,0 - 5,0 %, в 2014 - 5%.

Риски:

К числу возможных рисков для достижения целей выполнения данного мероприятия следует отнести тот факт, что работа в правовом поле по принимаемым муниципальным правовым актам, скорее всего, потребует внесения в них изменений и доработки с учетом практики их применения.

Подзадача 3.2. Внедрение инструментов нормативного финансирования муниципальных услуг

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на внедрение инструментов нормативного финансирования муниципальных услуг.

Ожидаемый результат:

Утвержден типовой порядок определения платы за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности муниципальных бюджетных учреждений, для граждан и юридических лиц.

Утвержден базовый перечень муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в соответствующей сфере деятельности.

Утверждены ведомственные перечни муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в соответствующей сфере деятельности.

Утверждены порядки определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений.

Органами местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск утверждены и доведены до подведомственных учреждений муниципальные задания и бюджетные ассигнования на обеспечение их выполнения в 2012 - 2014 годах.

Показатель результата (индикатор):

Доля муниципальных учреждений, объем бюджетных ассигнований для которых на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом объема оказываемых муниципальных услуг (выполняемых работ): в 2011 - 2,0 %, в 2012 - 50,0 %, в 2013 - 75,0 %, в 2014 - 100%.

Риски:

К числу возможных рисков для достижения целей выполнения данного мероприятия следует отнести то, что работа в правовом поле по принимаемым муниципальным правовым актам, скорее всего, потребует внесения в них изменений и доработки с учетом практики их применения.

Подзадача 3.3. Создание системы управления качеством предоставляемых муниципальных услуг

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на создание системы управления качеством предоставляемых муниципальных услуг.

Ожидаемый результат:

Утверждены муниципальные стандарты качества муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в соответствующей сфере деятельности.

Утвержден Порядок оценки соответствия качества фактически предоставляемых муниципальных услуг утвержденным стандартам качества.

Показатели результата (индикаторы):

3.3.1. Доля муниципальных услуг, в отношении которых нормативно установлены требования к качеству оказания: в 2011 - 10,0 %, в 2012 - 20,0 - 40,0%, в 2013 - 40,0 - 50,0 %, в 2014 \geq 60,0%.

Риски:

К числу возможных рисков для достижения целей выполнения данного мероприятия следует отнести тот факт, что работа в правовом поле по принимаемым нормативным правовым актам, скорее всего, потребует внесения в них изменений и доработки с учетом практики их применения.

Подзадача 3.4. Повышение открытости деятельности муниципальных учреждений

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на повышение открытости деятельности муниципальных учреждений.

Ожидаемый результат:

Повышена открытость проведения мероприятий бюджетной реформы.

Повышены доступность и качество муниципальных услуг.

В деятельность муниципальных учреждений внедрены элементы конкурентных отношений.

Показатель результата (индикатор):

Удельный вес муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствии с муниципальным заданием, опубликовавших в СМИ и (или) сети Интернет, а также в местах предоставления соответствующих услуг утвержденные требования к качеству предоставления муниципальных услуг юридическим и физическим лицам, к общему количеству муниципальных учреждений данной категории: в 2011 - 90,0 - 100,0 %, в 2012 - 100,0 %, в 2013 - 100,0 %, в 2014 - 100%.

Риски:

Отсутствуют.

Подзадача 3.5. Развитие систем внутреннего контроля, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств

Описание текущей ситуации:

Внутренний финансовый контроль деятельности бюджетных и автономных учреждений должен осуществляться в форме контроля использования субсидий в соответствии с условиями и целями, определенными при предоставлении указанных средств из бюджета. Это означает, что необходимо контролировать выполнение муниципального задания и использование муниципального имущества, использование субсидий на иные цели, а также расходование иных бюджетных ассигнований.

Контроль использования субсидий должен осуществлять орган, выполняющий функции и полномочия учредителя в отношении соответствующего муниципального учреждения, и он должен быть направлен в том числе на соблюдение внутренних стандартов и процедур организации своей деятельности, составление бюджетной отчетности и ведение бюджетного учета в подведомственных учреждениях, подготовку и организацию осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств. Проблема соотношения данных полномочий и выработки единого механизма коммуникации и мониторинга требует своего решения.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на развитие систем внутреннего контроля, в соответствии с новыми требованиями законодательства.

Ожидаемый результат:

Установлен Порядок осуществления контроля за деятельностью бюджетных и казенных учреждений.

Утвержден Порядок определения предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджетного учреждения, превышение которого влечет расторжение трудового договора с руководителем бюджетного учреждения по инициативе работодателя.

Приняты правовые акты о предельно допустимом значении просроченной кредиторской задолженности бюджетного учреждения, подведомственного структурному подразделению администрации, превышение которого влечет расторжение трудового договора с руководителем бюджетного учреждения по инициативе работодателя в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации.

Показатель результата (индикатор):

Количество бюджетных учреждений, допустивших превышение предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности, установленного органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя: в 2011 - 0, в 2012 - 0, в 2013 - 0, в 2014 - 0.

Риски:

К числу возможных рисков для достижения целей выполнения данного мероприятия следует отнести тот факт, что работа в правовом поле по принимаемым

нормативным правовым актам, скорее всего, потребует внесения в них изменений и доработки с учетом практики их применения.

Подзадача 3.6. Повышение энергетической эффективности

Описание текущей ситуации:

Мурманская область активно принимает участие в реализации Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Мероприятия по энергосбережению реализуются в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 30.10.2009 № 510-ПП «О стратегии развития энергосбережения в Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 06.04.2010 № 142-ПП «О плане мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в Мурманской области».

Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов на современном этапе является одной из важнейших задач экономического развития ЗАТО г.Североморск.

В соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ весь объем вырабатываемых, реализуемых и потребляемых топливно-энергетических ресурсов подлежит обязательному учету с использованием технических средств.

В условиях роста тарифов на энергоносители актуальность проблемы экономного использования энергоресурсов непрерывно повышается.

Одним из направлений технических мероприятий по энергосбережению является внедрение приборов учета потребления энергоносителей на объектах социально-культурной сферы и жилищного фонда ЗАТО г.Североморск, в том числе узлов учета теплотребления и горячего водоснабжения, узлов учета холодного водоснабжения.

Применение современных приборов учета тепловой энергии позволяет определить фактическое теплотребление и упорядочить взаиморасчеты между поставщиками и потребителями тепловой энергии.

При этом платежи за потребленную тепловую энергию сокращаются, так как договорные расчетные нагрузки превышают фактическое теплотребление.

Кроме того, наличие узлов учета тепловой энергии дает возможность определить экономический эффект от внедрения других энергосберегающих мероприятий, связанных с регулированием и автоматизацией систем отопления и горячего водоснабжения, с их теплоизоляцией, промывкой и очисткой.

В целях охвата бюджетной сферы мероприятиями по энергосбережению, в том числе по обеспечению закупки наиболее энергоэффективных товаров для муниципальных нужд, по сокращению потребления каждого энергоресурса постановлением администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 05.08.2010 № 646 утверждена муниципальная долгосрочная целевая программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории ЗАТО г.Североморск» на 2010-2014».

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на повышение энергетической эффективности в ЗАТО г.Североморск.

Ожидаемый результат:

К концу 2013 года во всех зданиях и сооружениях органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск и муниципальных учреждений, находящихся в муниципальной собственности, будут установлены узлы учета.

Установка данных приборов приведет к обеспечению точности, достоверности и единства учета отпускаемых и потребляемых энергетических ресурсов, позволит оптимизировать расходы на оплату энергетических ресурсов, потребляемых в учреждениях ЗАТО г.Североморск, и стимулировать поставщиков и потребителей коммунальных ресурсов к внедрению энергосберегающих технологий.

Показатель результата (индикатор):

Доля бюджетных учреждений, оснащенных узлами учета используемых энергетических ресурсов зданий и сооружений, находящихся в муниципальной собственности ЗАТО г.Североморск: в 2011 \geq 70,0 %, в 2012 - 90,0 %, в 2013 - 100,0 %, в 2014 - 100%.

Задача 4. Повышение эффективности распределения бюджетных средств

Подзадача 4.1. Повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований

Описание текущей ситуации:

Среднесрочное финансовое планирование применяется в муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск с 2008 года. Первоначально в бюджетный процесс был внедрен среднесрочный финансовый план ЗАТО г.Североморск, формируемый в соответствии со статьей 174 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Вторым этапом развития среднесрочного планирования бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск стал переход к составлению и утверждению бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск на трехлетний период. В соответствии с Решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 21.06.2011 № 158 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск» бюджет муниципального образования ЗАТО г.Североморск составляется на текущий финансовый год и плановый период. При этом «плановый период» утвержден в 2010 и на 2011 годы только в части основных показателей бюджета (доходы, расходы, дефицит) и носит формальный характер. Бюджет в 2010 году многократно пересматривался, корректировка планового периода не производилась.

Порядок составления проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск утвержден постановлением администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 03.11.2009 № 858 «Об утверждении порядка составления проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск».

Основные показатели бюджета утверждаются с горизонтом в три года и исходными данными являются показатели утвержденного бюджета предыдущего года, выступая ориентирами для разработки проекта бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Расходы бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск в части реализации долгосрочных целевых программ при составлении проекта трехлетнего бюджета формируются на основе перечня долгосрочных целевых программ, принимаемых к финансированию из бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск на очередной финансовый год и плановый период.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Ожидаемый результат:

Улучшено качество среднесрочного планирования бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Приложения к решению Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г.Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г.Североморск на текущий финансовый год и на плановый период» составляются и утверждаются в разрезе по 3 годам.

Показатели результата (индикаторы):

4.1.1. Наличие утвержденного бюджета на очередной финансовый год и плановый период: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

4.1.2. Наличие утвержденного порядка и методики планирования бюджетных ассигнований: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

4.1.3. Наличие установленного порядка определения предельных объемов бюджетных ассигнований, доводимых до главных распорядителей бюджетных средств в процессе составления проекта бюджета: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

4.1.4. Доля ведомственных и долгосрочных целевых программ, по которым утвержденный объем финансирования изменился в течение отчетного года более чем на 15 процентов от первоначального: в 2011 - 40 % - 50 %; в 2012 - 25,0 % - 40,0 %, в 2013 - 10,0 % - 25,0 %, в 2014 - 10%.

4.1.5. Процент абсолютного отклонения утвержденного объема расходов бюджета на первый год планового периода от объема расходов соответствующего года при его утверждении на очередной финансовый год (без учета безвозмездных поступлений): в 2011 - 10,0 - 15,0 %, в 2012 <= 10,0 %, в 2013 <= 10,0 %, в 2014 <= 10,0 %.

4.1.6. Наличие нормативно установленной обязательности проведения публичных обсуждений проектов долгосрочных целевых программ: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

4.1.7. Доля долгосрочных целевых программ, принятых в отчетном году, проекты которых прошли публичные обсуждения: в 2011 - 0 % , в 2012 - 25,0 % - 50,0 %, в 2013 - 75,0 % - 100,0 %, в 2014 - 100%.

4.1.8. Наличие нормативного закрепления механизма распределения бюджета принимаемых обязательств между принимаемыми и действующими целевыми программами: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

4.1.9. Публикация результатов распределения бюджета принимаемых обязательств между принимаемыми и действующими целевыми программами: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да .

4.1.10. Наличие нормативного закрепления обязательности представления перечня долгосрочных и ведомственных целевых программ в составе материалов, представляемых с проектом бюджета: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

Риски:

Отсутствуют.

Подзадача 4.2. Совершенствование ведения реестра расходных обязательств

Описание текущей ситуации:

В соответствии со статьей 87 Бюджетного кодекса Российской Федерации действующие расходные обязательства муниципального образования ЗАТО г.Североморск отражены в реестре расходных обязательств. Порядок ведения реестра расходных обязательств ЗАТО г.Североморск утвержден постановлением администрации образования ЗАТО г.Североморск от 03.04.2009 № 282.

Для того чтобы реестр расходных обязательств стал эффективным инструментом бюджетного планирования, необходимо:

уточнение формы и порядка ведения реестра расходных обязательств;

введение механизма корректировки (пересчета) объемов действующих расходных обязательств;

введение механизма принятия и включения в реестр новых расходных обязательств.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на совершенствование ведения реестра расходных обязательств как эффективного инструмента бюджетного планирования.

Ожидаемый результат:

Реестр расходных обязательств поддерживается в актуальном состоянии.

Объемы финансирования расходных обязательств соответствуют целям развития муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Вновь принимаемые расходные обязательства соответствуют предметам ведения муниципального образования ЗАТО г.Североморск и целям бюджетной политики (приоритетным направлениям расходов).

Показатели результата (индикаторы):

4.2.1. Реестр расходных обязательств предусматривает планирование и составление бюджетных ассигнований в разрезе отдельных расходных обязательств: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

4.2.2. Реестр расходных обязательств предусматривает планирование и составление бюджетных ассигнований в разрезе действующих и принимаемых расходных обязательств: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

Риски:

Отсутствуют.

Задача 5. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения

Подзадача 5.1. Устранение избыточных и дублирующих функций органов местного самоуправления и оптимизация численности муниципальных служащих, сокращение расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск.

Описание текущей ситуации:

Наряду с обеспечением долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы для реализации целей и задач Программы необходимо четкое определение полномочий (прав и ответственности) и принципов деятельности органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Данное направление Программы предполагает продолжение реализации административной реформы.

Основными направлениями повышения эффективности деятельности непосредственно органов местного самоуправления (выполнения возложенных на них функций, в том числе по осуществлению юридически значимых действий) должны стать следующие:

ответственная кадровая политика в понимании сохранения и привлечения высокопрофессионального состава менеджеров;

противодействие коррупции и снижение административных барьеров;

четкое понимание, инвентаризация и жесткая регламентация всех административно-управленческих процессов, а также процессов, связанных с непосредственно технической реализацией конкретных функций, вытекающих из соответствующих полномочий, что позволит оптимизировать структуру и состав аппарата органов местного самоуправления, в том числе в части оптимизации соотношения численности муниципальных служащих и работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы;

формализованная и прозрачная иерархия муниципальных обязательств перед населением, последовательно увязанных с конкретными функциональными назначениями органов местного самоуправления, муниципальных учреждений и выраженных в конкретных действиях муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений;

жесткое соблюдение принципа обеспеченности бюджетным финансированием вновь принимаемых нормативных правовых актов и решений органов местного самоуправления, влекущих дополнительные бюджетные расходы;

обеспечение прозрачности деятельности органов местного самоуправления с применением официальных сайтов и специализированных порталов (муниципальных закупок, муниципальных услуг, функций органов исполнительной власти и подведомственных учреждений и т.д.), расширение практики их использования населением и юридическими лицами для удовлетворения своих потребностей;

ориентация деятельности органов местного самоуправления исключительно на выполнение своих основных функций с передачей несвойственных - специализированным организациям, создаваемым для обслуживания одновременно нескольких органов, или размещением муниципальных заказов на соответствующие услуги (аутсорсинг);

рамочный программный метод организации решения задач, стоящих в соответствующих сферах деятельности (включая вопросы повышения эффективности бюджетных расходов и качества финансового менеджмента), с применением системы индикативного мониторинга достигаемых результатов.

Органами местного самоуправления должны быть утверждены и реализованы планы повышения эффективности бюджетных расходов в сферах их ведения.

Кроме того, органами местного самоуправления должны быть приняты планы повышения качества финансового менеджмента, а финансовым органом - меры по совершенствованию методик и параметров его мониторинга и оценки.

Необходимо разработать методики оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления, в которых целесообразно предусмотреть параметры отчетности об эффективности расходов, оценку результатов, достигнутых по отношению к планам, установление при возможности соответствующих критериев для измерения качества, количества и стоимости конечных результатов деятельности организаций и т.д.

В целях оптимизации средств бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск, сокращения неэффективных расходов в сфере муниципального управления в ЗАТО г.Североморск приняты следующие нормативные правовые акты: распоряжение администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 29.01.2010 № 1-р «Об организации работы по оптимизации и повышению результативности бюджетных расходов», Решение Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 24.05.2011 № 146 «Об утверждении структуры администрации ЗАТО г.Североморск».

По расчетам, произведенным Управлением финансов администрации ЗАТО г.Североморск, доля неэффективных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск в сфере управления ежегодно снижается.

Тем не менее, в дальнейшем необходимо продолжить работу по оптимизации расходов на содержание органов местного самоуправления.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на повышение эффективности функционирования органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск.

Ожидаемый результат:

Сокращено количество избыточных и дублирующих функций и полномочий органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Сокращена численность муниципальных служащих ЗАТО г.Североморск. Оптимизировано соотношение численности муниципальных служащих и работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы.

Внедрена система аутсорсинга административно-управленческих процессов.

Внедрены новые механизмы работы органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Повышена эффективность бюджетных расходов на содержание органов местного самоуправления.

Повышена эффективность муниципального управления и качества предоставляемых муниципальных услуг в ЗАТО г.Североморск, что позволит обеспечить стабильность и устойчивость социально-экономического развития города, повышение благосостояния населения.

Соблюдены нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

Показатели результата (индикаторы):

5.1.1. Принятие нормативных правовых актов по оптимизации функций муниципального управления, повышению эффективности их обеспечения: в 2011 - да, в 2012 - да, 2013 - да, в 2014 - да.

5.1.2. Утверждение методических рекомендаций: в 2011 - да, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

5.1.3. Сокращение числа муниципальных служащих муниципального образования ЗАТО г.Североморск за отчетный год: в 2011 - 17,0 %, в 2012 - 8,0 %, в 2013 - 5,0 %, в 2014 - 5,0 %.

5.1.4. Доля функций органов местного самоуправления муниципального образования ЗАТО г.Североморск, не отнесенных к основному виду деятельности, переданных специализированным организациям или на аутсорсинг, в общем числе функций органов местного самоуправления, не отнесенных к основному виду деятельности: 2011 - 0,0 %, 2012 год - 30,0 %, 2013 год - 50,0 %, в 2014 - 100,0 %.

Риски:

Мероприятия несут в себе значительные социальные и экономические последствия с высокой степенью риска. Это связано, прежде всего, с возможными для органов местного самоуправления проблемами в полной мере эффективно и качественно выполнять возложенные на них полномочия, функции и задачи, а также с возможными сокращениями муниципальных служащих или переводом их на иную менее привлекательную в плане трудоустройства работу. Поэтому необходимо предусмотреть проведение соответствующих выплат (установленных законодательством компенсаций), повышение оставшимся муниципальным служащим размера оплаты труда, возможность трудоустройства высвобождаемых муниципальных служащих и иные мероприятия, позволяющие снизить социальную напряженность.

Подзадача 5.2. Мониторинг качества финансового управления главных распорядителей бюджетных средств

Описание текущей ситуации:

Повышение качества управления бюджетным процессом является одним из направлений повышения эффективности деятельности органа местного самоуправления. Инструментом, позволяющим оценить качество управления бюджетным процессом, является проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, и проведение оценки показателей, характеризующих качество финансового менеджмента.

В целях выявления уровня бюджетной дисциплины и качества управления средствами местного бюджета главными распорядителями средств местного бюджета необходимо осуществлять мониторинг качества финансового менеджмента главного распорядителя средств местного бюджета.

Качество финансового менеджмента в существенной степени зависит от организации главного распорядителя средств бюджета процедур бюджетного планирования, исполнения бюджета, ведения бюджетного учета, составления и представления бюджетной отчетности. Поэтому в оценке качества финансового менеджмента немаловажное место занимает оценка наличия правовых актов главного распорядителя средств бюджета, регулирующих их внутренние бюджетные процессы.

Для внедрения в практику оценки качества финансового менеджмента необходимо подготовить соответствующую нормативную базу - разработать систему показателей мониторинга качества финансового менеджмента, формы и формулы для их расчета, ввести рейтинговую оценку деятельности главного распорядителя средств бюджета, на основании значений которых и делается вывод о том, с надлежащим ли качеством управляет выделяемыми ему финансовыми ресурсами главный распорядитель бюджетных средств.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на повышение качества управления ГРБС выделяемыми ему финансовыми ресурсами.

Ожидаемый результат:

Повышена эффективность бюджетных расходов в условиях дефицита финансовых ресурсов.

Повышена ответственность главных распорядителей и получателей бюджетных средств за результаты деятельности.

Функционирует система внутреннего финансового контроля, нацеленная на минимизацию бюджетных рисков и потерь, злоупотреблений, коррупции и т.д. при адекватном применении финансовых рычагов и использовании достаточных ресурсов (финансовых, кадровых, информационных и др.).

Показатель результата (индикатор):

5.2.1. Публикация данных мониторинга качества финансового управления главных распорядителей бюджетных средств: в 2011 - нет, в 2012 - да, в 2013 - да, в 2014 - да.

5.2.2. Доля функций органов местного самоуправления, в отношении которых утверждены административные регламенты их исполнения: в 2011 $\geq 40\%$, в 2012 $\geq 80,0\%$, в 2013 $\geq 80,0\%$, в 2014 - 80% .

Риски:

Отсутствуют.

Подзадача 5.3. Переход к осуществлению юридически значимых действий в электронной форме.

Описание текущей ситуации:

С целью повышения информационной прозрачности деятельности органов местного самоуправления, включая публикацию основных процедур и результатов деятельности, развития информационной инфраструктуры, в муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск действует официальный сайт в сети Интернет, который обладает достаточным функционалом, и информация на нем постоянно обновляется.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на переход к осуществлению юридически значимых действий в электронной форме.

Ожидаемый результат:

Упрощена и ускорена процедура получения муниципальных услуг для граждан и организаций, а также снижены расходы органов местного самоуправления на выполнение соответствующих функций.

Активно используются электронные формы взаимодействия между органами местного самоуправления и организациями в рамках оказания муниципальных услуг.

Муниципальные услуги предоставляются с использованием электронных форм коммуникации, что предполагает полную автоматизацию всех связанных с их предоставлением административных и управленческих процедур.

Обеспечен свободный доступ граждан и организаций к полной, актуальной и достоверной информации о муниципальных услугах, предоставляемых органами местного самоуправления. Созданы информационные системы, предоставляющие гражданам и организациям возможность получать данные услуги в электронном виде.

Показатель результата (индикатор):

Доля муниципальных услуг по осуществлению юридически значимых действий, предоставляемых в электронной форме: в 2011 - 20,0 % в 2012 - 30,0 - 50,0 %, в 2013 >= 40,0 %, в 2014 >= 50,0 %.

Риски:

Риски осуществления данного мероприятия могут быть связаны с невыполнением поставленной задачи поставщиком услуг или с недостатком средств на разработку и закупку программного обеспечения. В этом случае потребуются корректировка Программы повышения эффективности бюджетных расходов.

Задача 6. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления

Подзадача 6.1. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами

Описание текущей ситуации:

В настоящее время приоритетной задачей является интеграция имеющихся систем автоматизации бюджетного процесса с создаваемыми едиными государственными информационными системами управления общественными финансами. Пути решения этой задачи: дальнейшая стандартизация форматов информационного обмена, снижение доли бумажного документооборота, применение современных телекоммуникационных технологий, отработка информационного взаимодействия с едиными государственными информационными системами, совершенствование используемых для автоматизации бюджетного процесса информационных систем, размещение информации о деятельности в сети Интернет. В результате решения данной задачи будет достигнута высокая степень доступности и актуальности информации о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск как для принятия решений, так и для осуществления общественного контроля.

Усилия направляются на развитие и совершенствование программных средств автоматизации подготовки и сбора бюджетной отчетности. Целью этих усилий является снижение объема ручного труда при подготовке отчетности, повышение оперативности сбора отчетов, применение Web-технологий.

Для обеспечения необходимой эффективности контроля расходования налажено информационное взаимодействие с общероссийским информационным ресурсом, предназначенным для размещения информации о закупках товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

В муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск уже реализованы следующие направления:

- автоматизация процессов исполнения бюджета на муниципальном уровне, а также учета и обмена данных между бюджетополучателями, органами федерального казначейства, финансовым органом с использованием средств ЭЦП и шифрования, WEB-технологий и методов групповой обработки данных в единой базе данных;

- автоматизация процессов планирования, подготовки, хранения, обработки, контроля и предоставления информации, касающихся подготовки и размещения муниципальных заказов, способами, определенными статьей 10 Федерального закона от 21.07.2005 N 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»;

- автоматизация процессов приема, обработки, хранения и контроля месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении бюджета ЗАТО г.Североморск, а также передача в электронном виде отчетных форм в соответствующие органы в утвержденных форматах с использованием WEB-технологий, средств ЭЦП и шифрования.

Однако современное развитие отношений в сфере общественных финансов предъявляет новые требования к составу и качеству информации о финансовой деятельности публично-правовых образований, а также к открытости информации о результатах их деятельности. В целях удовлетворения указанных требований, а также повышения качества управления муниципальными финансами необходимо развивать единую интегрированную информационную систему управления общественными финансами (электронный бюджет), которая:

1. Обеспечит прозрачность и подотчетность деятельности органов местного самоуправления, создание механизмов общественного контроля за эффективностью и результативностью деятельности публично-правовых образований путем публикации в открытом доступе информации о плановых и фактических результатах деятельности органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, информации о стоимости предоставленных муниципальных услуг, в том числе информации в разрезе муниципальных программ, услуг, объектов финансирования в натуральном и стоимостном выражении.

2. Повысит доступность информации о финансовой деятельности и финансовом состоянии каждого публично-правового образования, об их активах и обязательствах.

3. Создаст инструменты для взаимоувязки стратегического и бюджетного планирования, проведения мониторинга достижения конечных результатов муниципальной программы и непосредственных результатов, характеризующих объемы и качество оказания муниципальных услуг.

4. Обеспечит интеграцию процессов составления, исполнения бюджетов, бюджетного учета и подготовки финансовой и иной регламентированной отчетности публично-правовых образований.

5. Усилит взаимосвязь бюджетного процесса и процедур планирования закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для нужд публично-правовых образований, размещения заказов на их поставку и исполнения муниципальных контрактов, заключаемых по итогам размещения заказов.

6. Позволит осуществить централизацию и обеспечить единство учета объектов муниципальной собственности.

В рамках развития системы электронного бюджета, в частности, потребуется применение информационных ресурсов и общероссийских реестров, содержащих информацию об организациях государственного (муниципального) сектора, государственных (муниципальных) служащих, государственных (муниципальных) заданиях, оказываемых услугах и деятельности государственных (муниципальных) учреждений, имуществе и обязательствах публично-правовых образований.

Кроме того, необходимо продолжить модернизацию уже имеющихся информационных баз (реестр расходных обязательств, сводная бюджетная роспись, реестр муниципальных контрактов и т.д.), путем применения технологии их взаимоувязки между собой, а также интеграции существующих и создаваемых информационных ресурсов в системе электронного бюджета.

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на развитие информационной системы управления муниципальными финансами.

Ожидаемый результат:

Внедрена система электронного бюджета, которая позволит перейти на качественно новый уровень управления муниципальными финансами и создать инструментарий для принятия обоснованных управленческих решений с целью повышения эффективности и результативности бюджетных расходов.

Обеспечен единый подход к ведению бюджетного учета и отчетности с использованием новых современных технологий. Стандартизация и унификация использования программного обеспечения для ведения бухгалтерского учета в регионе с использованием WEB-технологий, средств ЭЦП и шифрования позволят значительно снизить расходы бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск на сопровождение и модернизацию программных продуктов и повысят прозрачность ведения бюджетного учета в ЗАТО.

Показатель результата (индикатор):

Внедрена система электронного бюджета: в 2011 - 2013 - нет, в 2014 - да.

Риски:

Риски осуществления данного мероприятия могут быть связаны с невыполнением поставленной задачи поставщиком услуг или с недостатком средств на разработку и закупку программного обеспечения. В этом случае потребуется корректировка Программы повышения эффективности бюджетных расходов.

Подзадача 6.2. Повышение объема и регулярности обновления общедоступной информации о муниципальных финансах и муниципальных услугах. Обеспечение публичности информации о плановых и фактических результатах деятельности организаций муниципального сектора.

Описание текущей ситуации:

В соответствии с Концепцией формирования в Российской Федерации электронного правительства до 2010 года, одобренной распоряжением Правительства Российской Федерации от 06.05.2008 № 632-Р, и Планом реализации Стратегии развития информационного общества в Российской Федерации до 2011 года необходимо продолжить работы по предоставлению на региональном портале полной информации по всем муниципальным услугам предоставляемым ОМСУ.

Создан и работает специализированный сайт Мурманской области в сети Интернет, на котором размещается информация о государственных и муниципальных финансах.

Создан и начинает работать интернет-портал оказания государственных и муниципальных услуг по осуществлению юридически значимых действий в электронной форме

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на повышение объема и регулярности обновления общедоступной информации о муниципальных финансах, муниципальных услугах, обеспечение публичности информации о плановых и фактических результатах деятельности организаций муниципального сектора.

Ожидаемый результат:

Повышена открытость деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск.

Обеспечено удовлетворение информационных потребностей граждан и организаций в части оказания муниципальных услуг.

Создана единая вычислительная сеть города путем объединения локальных вычислительных сетей муниципальных ГРБС и их подведомственных учреждений, создано единое информационное пространство в ЗАТО г.Североморск.

На едином портале государственных (муниципальных) услуг размещена информация об услугах, оказываемых органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями ЗАТО г.Североморск.

Показатели результата (индикаторы):

6.2.1. Число муниципальных услуг, по которым опубликован рейтинг поставщиков муниципальных услуг по критерию качества их оказания: в 2011 $\geq 5,0$ %, в 2012 $\geq 50,0$ %, в 2013 $\geq 50,0$ %, в 2014 - 50%.

6.2.2. Доля муниципальных учреждений, информация о результатах деятельности которых за отчетный год размещена в сети Интернет: в 2011 - 20,0 %, в 2012 - 20,0 - 50,0 %, в 2013 $\geq 50,0$ %, в 2014 $\geq 80,0$ %..

6.2.3. Доля органов местного самоуправления, информация о плановых и ожидаемых результатах деятельности которых размещена в сети Интернет: в 2011 ≤ 50 %, в 2012 - 100,0 %, в 2013 - 100,0 %, в 2014 - 100,0 %.

Риски:

Риски осуществления данного мероприятия могут быть связаны с невыполнением поставленной задачи поставщиком услуг или с недостатком средств на разработку и закупку программного обеспечения. В этом случае потребуются корректировка Программы повышения эффективности бюджетных расходов.

Задача 7. Развитие системы контроля на всех стадиях размещения муниципальных закупок

Описание текущей ситуации:

Совершенствование системы размещения муниципального заказа муниципального образования ЗАТО г.Североморск находится на начальной стадии развития. В целях повышения эффективного использования бюджетных средств необходимо дальнейшее совершенствование процедур муниципальных закупок путем внедрения эффективных методов размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, обеспечивающих потребности бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск при минимальных затратах бюджетных средств

Для решения данной задачи необходимо реализовать указанные в прилагаемом Перечне мероприятия, направленные на совершенствование контроля на всех стадиях размещения муниципальных закупок.

Ожидаемый результат:

Значительно повышен контроль за осуществлением муниципальных закупок, повышена финансовая дисциплина заказчиков, начиная с момента формирования заявки на закупку и заканчивая финансовым обеспечением муниципальных контрактов, за счет совместного применения автоматизированной информационной системы закупок и программного комплекса по исполнению бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Обоснованы начальные цены продукции для разных ее типов исходя из мониторинга цен, предметов закупки, производителей и поставщиков товаров, работ и услуг, выявление неэффективных на предмет начальной цены, состава закупки

расходов бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск до начала конкурсных процедур.

Повышена доля расходов бюджета, осуществляемых через проведение конкурсных процедур, повышена конкуренция при размещении муниципального заказа, проводится мониторинг заключения, изменения и исполнения контрактов и анализа стоимостной информации за счет обязательной регистрации всех заказчиков на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о заказах на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для федеральных нужд, нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд.

Снижена доля закупок малого объема за счет укрупнения закупки (однотипные закупки).

Усилена взаимосвязь бюджетного процесса и процедур планирования закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, размещения заказов на их поставки и исполнения муниципальных контрактов, заключаемых по итогам размещения заказов.

Обеспечено планирование бюджетных ассигнований исходя из муниципального задания, взаимоувязки реестра расходных обязательств с реестром муниципальных контрактов, совершенствования методологии кассового планирования.

Повысилось качество управления муниципальными финансами, улучшена практическая реализация муниципальных закупок как инструмента экономического роста, создан инструментарий для принятия обоснованных управленческих решений в целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов.

Показатели результата (индикаторы):

7.1. Повышение доли расходов бюджета, осуществляемых через проведение конкурсных процедур: в 2011 - 30,0 %, в 2012 - 32,0 %, в 2013 - 35,0 %, в 2014 - 35,0 %..

7.2. Снижение доли закупок малого объема (количественный показатель) в общем объеме муниципальных закупок: в 2011 - 60,0 %; в 2012 - 45,0 %; в 2013 - 30,0 %, в 2014 - 30,0 %.

Риски:

1. Резкие изменения в бюджетном процессе и бюджетном устройстве, делающие невозможным осуществление подготовки корректного аналитического материала (как с содержательной точки зрения - несоответствие функций и полномочий, так и с формальной - несоответствие используемых стандартов, классификаторов, форм, инструкций и т.д.) - слабая степень риска.

2. Отсутствие эффективной координации действий всех субъектов системы муниципальных закупок - умеренная степень риска. Данный риск может быть нивелирован за счет четко прописанного в соответствующем акте механизма взаимодействия в процессе осуществления муниципальных закупок.

3. Перечень программных мероприятий

Перечень программных мероприятий представлен в приложении № 1.

4. Ресурсное обеспечение Программы

Финансовое обеспечение реализации Программы будет осуществляться за счет средств бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

Ресурсное обеспечение Программы будет осуществляться в рамках Задачи 6- Развитие информационной системы управления муниципальными финансами, способствующей повышению прозрачности деятельности органов местного самоуправления по Подзадаче 6.1 - Развитие информационной системы управления муниципальными финансами.

Мероприятия:

Ремонт и обслуживание имеющегося оборудования, компьютеров, серверов и коммутационного оборудования, систем хранения данных, сканеров, источников бесперебойного питания, телекоммуникационного оборудования: 2012 г. - 2 295,0 тыс. рублей, 2013 г. - 1 956,0 тыс. рублей, 2014 г. - 2 306,0 тыс. рублей.

Модернизация средств вычислительной техники, коммутационного оборудования, средств обеспечения бесперебойного питания и копировальной множительной техники: 2012 г.- 5 050,0 тыс. рублей, 2013 г. - 3 142,0 тыс. рублей, 2014 г. - 3 149,0 тыс. рублей.

Приобретение лицензий на использование системного и прикладного программного обеспечения, последующее сопровождение лицензионных продуктов: 2012 г. - 4 655,0 тыс. рублей, 2013 г. - 3 902,0 тыс. рублей, 2014 г. - 3 545,0 тыс. рублей.

Общая сумма расходов на финансирование всех мероприятий Программы - 30 000 тыс. руб.

5. Механизм реализации Программы, контроль за ходом ее реализации

Механизм реализации Программы подразумевает персональную ответственность за построение отдельных управленческих процессов Программы и коллегиальность при принятии решений об основных направлениях реформирования и использования ресурсов Программы, низкий уровень временных издержек при проведении процедур согласования.

В состав Программы включен Перечень мероприятий. По каждому мероприятию назначается главный распорядитель бюджетных средств, ответственный за его реализацию. Главные распорядители бюджетных средств, в соответствии с Перечнем мероприятий, разрабатывают и реализуют ведомственные планы повышения эффективности бюджетных расходов, которые будут способствовать достижению главной цели и решению поставленных Программой задач. Также главные распорядители бюджетных средств обеспечивают соблюдение сроков, качества и эффективности реализации мероприятий, указанных в Перечне, составляют квартальные отчеты по их реализации. Данные отчеты должны содержать оценку целевых индикаторов реализации Программы и, при необходимости, анализ причин отклонений, предложения по их корректировке. Главный распорядитель бюджетных средств осуществляет доведение плана мероприятий, объемов финансирования до подведомственных получателей бюджетных средств, в пределах своей компетенции, а также контроль за исполнением плана мероприятий. В свою очередь получатели бюджетных средств ежеквартально отчитываются перед главными распорядителями о реализации мероприятий, а также представляют предложения по объемам финансирования и корректировке плана мероприятий.

Общее управление реализацией Программы осуществляется Межведомственной комиссией. В задачи Межведомственной комиссии входит:

- контроль за составлением и реализацией планов мероприятий по реализации Программы главными распорядителями бюджетных средств;
- организация постоянного мониторинга выполнения Программы на основе отчетов главных распорядителей бюджетных средств о реализации программных мероприятий;
- составление, утверждение и представление Главе муниципального образования ЗАТО г.Североморск сводных квартальных отчетов о реализации Программы;
- выработка предложений о корректировке или, при необходимости, замене мероприятий Программы на более эффективные с учетом целей и задач Программы;

- разработка рекомендаций о совершенствовании нормативно-правовой базы для эффективной реализации Программы;
- организация совещаний и семинаров и иных публичных мероприятий в ходе реализации Программы.

Председателем Межведомственной комиссии является глава администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск.

По итогам года на официальном сайте Администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск размещаются результаты выполнения Программы.

6. Оценка эффективности реализации Программы

Оценка эффективности реализации Программы осуществляется в соответствии с методикой оценки эффективности реализации долгосрочной целевой программы, утвержденной постановлением администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск от 18.09.2009 № 1035 «Об утверждении порядка принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ ЗАТО г.Североморск, их формирования и реализации».

Целевые показатели Программы характеризуют результат реализации комплекса мероприятий, направленных на повышение эффективности и сбалансированности бюджетных расходов.

Приложение № 1
к постановлению администрации
ЗАТО г.Североморск
от 25.11.2011 № 956

МЕРОПРИЯТИЙ ПО РЕАЛИЗАЦИИ
долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы»

N п/п	Цели, задачи и мероприятия	Объем финансовых средств					Вид документа (проект)	Срок исполнения	Ответственные исполнители (непосредственный исполнитель)	Ожидаемый результат
		всего	по годам							
			2011	2012	2013	2014				
	ЦЕЛЬ ПРОГРАММЫ: повышение эффективности бюджетных расходов	30 000,0	0,0	12 000,0	9 000,0	9 000,0				
	Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г.Североморск									
	Подзадача 1.1. Повышение ликвидности, финансовой гибкости и финансовой устойчивости бюджета, а также снижение объема дефицита и долговой нагрузки на бюджет ЗАТО г.Североморск, сокращение расходов на обслуживание муниципального долга									
1.1.1	Планирование при составлении проекта бюджета на очередной финансовый год и на плановый период объема муниципального долга, не превышающего 50 % общего годового объема доходов бюджета, без учета объема безвозмездных поступлений						Решение Совета депутатов о бюджете муниципального образования ЗАТО г.Североморск на текущий финансовый год и на плановый период	IV квартал, ежегодно	Управление финансов	Обеспечен обоснованный и безопасный объем муниципального долга. Уменьшен размер муниципального долга за счет получения дополнительных доходов и оптимизации расходов бюджета. Минимизированы расходы на обслуживание муниципального долга. Сокращен дефицит бюджета ЗАТО г.Североморск. Организовано взаимодействие финансовых органов местного самоуправления и крупных налогоплательщиков муниципальных образований.
1.1.2	Организация взаимодействия Управления финансов и крупных налогоплательщиков в части получения информации о результатах их финансово-хозяйственной деятельности с целью повышения качества планирования и увеличения поступлений в бюджет							в течение 2011 -2014 годов	Администрация ЗАТО г.Североморск, Управление финансов, совместно УФНС России по Мурманской области	Проведены заседания рабочей группы в рамках взаимодействия с хозяйствующими субъектами всех форм собственности в соответствии с планом.
1.1.3	Проведение заседаний рабочих групп : - по работе с крупнейшими налогоплательщиками, нерентабельными коммерческими организациями, крупнейшими недоимщиками и предприятиями-банкротами; - по повышению доходов бюджета						распоряжения Администрации ЗАТО г.Североморск о создании рабочих групп;	в течение 2011 -2014 годов		Составлен реестр налоговых льгот, установленных нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о местных налогах и сборах. Все действующие налоговые льготы, предоставленные в соответствии с нормативными правовыми актами

	ЗАТО г.Североморск с целью увеличения поступлений в бюджет по имущественным налогам и арендным платежам, налогам, предусмотренным специальными налоговыми режимами, а также от платы за негативное воздействие на окружающую среду										органов местного самоуправления о местных налогах и сборах, имеют положительную оценку эффективности. Осуществляется планирование условно-утвержденных расходов на плановый период.
1.1.4	Проведение инвентаризации решений Совета депутатов о налогах и сборах								в течение 2011 -2014 годов		
1.1.5	Составление реестра налоговых льгот, установленных Советом депутатов, с указанием по каждой льготе нормативного правового акта, устанавливающего налоговую льготу, налог, категорию налогоплательщиков, содержание льготы, сроки ее действия, а также ее размер за отчетный налоговый период						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск об утверждении реестра налоговых льгот		2013 год		
1.1.6	Проведение переоценки эффективности налоговых льгот и ликвидации неэффективных налоговых льгот								в течение 2011 - 2014 годов		
1.1.7	Своевременное погашение и обслуживание бюджетных кредитов, предоставленных областным бюджетом, и кредитов от кредитных организаций						договоры, соглашения		в течение 2011 - 2014 годов	Управление финансов	
Подзадача 1.2. Сокращение просроченной кредиторской задолженности											
1.2.1	Анализ годовой (полугодовой) отчетности в части принятых и неисполненных бюджетных обязательств, которые привели к образованию просроченной кредиторской задолженности								по итогам года (полугодия)	Управление финансов совместно со всеми главными распорядителями бюджетных средств	Снижение объема, просроченной кредиторской задолженности. Недопущение возникновения новой просроченной кредиторской задолженности
1.2.2	Проведение мониторинга образования просроченной кредиторской задолженности и мер по ее сокращению								ежемесячно		
1.2.3	Анализ причин образования просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2011, в том числе анализ просроченных обязательств, возникших до 01.01.2010								ежемесячно		

1.2.4	Анализ мер, принимаемых к снижению (ликвидации) просроченной кредиторской задолженности							ежемесячно		
1.2.5	Размещение сведений о состоянии просроченной кредиторской задолженности бюджета ЗАТО г.Североморск на официальном сайте Администрации ЗАТО г.Североморск							ежемесячно		
1.2.6	Направление главным распорядителям средств бюджета поручений о принятии срочных мер по сокращению просроченной кредиторской задолженности							ежеквартально		
1.2.7	Оказание методической и консультационной помощи главным распорядителям средств бюджета, специалистами в области бухгалтерского учета, юридического отдела, отраслевых управлений и отделов							в течение 2011-2014 годов		
1.2.8	Разработка проекта постановления Администрации ЗАТО г.Североморск «Об организации проведения мониторинга финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета»						Постановление Администрации ЗАТО г.Североморск «Об организации проведения мониторинга финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета»	1 квартал 2012 года		
Подзадача 1.3. Повышение эффективности использования муниципального имущества										
1.3.1	Анализ эффективности использования муниципального имущества ЗАТО г.Североморск							в течение 2011 - 2014 годов	Комитет имущественных отношений совместно с администрацией ЗАТО г.Североморск (отдел экономики и развития предпринимательства), главными распорядителями бюджетных средств	Разработана ведомственная целевая программа совершенствования управления муниципальной собственностью. Проведены мероприятия по дальнейшей оптимизации состава и структуры муниципальной собственности ЗАТО г.Североморск. Внесены изменения в муниципальные нормативные правовые акты, регулирующие вопросы
1.3.2	Разработка и реализация комплекса мероприятий по дальнейшей оптимизации состава и структуры муниципальной собственности ЗАТО г.Североморск						в течение 2011 -2013 годов			
1.3.3	Разработка ведомственной целевой программы						постановление администрации	2013 год		

	совершенствования управления муниципальной собственностью						ЗАО г.Североморск о разработке ведомственной целевой программы			предоставления в аренду муниципального имущества ЗАО г.Североморск. Отсутствуют объекты муниципальной собственности, не используемые для обеспечения деятельности органов местного самоуправления ЗАО г.Североморск или предоставления муниципальных услуг физическим и юридическим лицам и не сданные в аренду в целях эффективного использования для пополнения бюджета. Проведены работы по идентификации земельных участков. Органами местного самоуправления проведены работы по формированию земельных участков под многоквартирными домами и постановке их на государственный кадастровый учет
Задача 2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления ЗАО г.Североморск										
Подзадача 2.1. Переход к программной структуре бюджета и проведение оценки эффективности реализации программ, финансируемых за счет средств бюджета, с закреплением процедуры возможной корректировки программ с учетом фактически достигнутых результатов в ходе их реализации										
2.1.1	Внесение изменений в порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ ЗАО г.Североморск, увязка этих процессов с процессом бюджетного планирования						постановление администрации ЗАО г.Североморск о внесении изменений в порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ	IV квартал 2011 года – I квартал 2012 года	Управление финансов, Администрация ЗАО г.Североморск (отдел экономики и развития предпринимательства), области совместно со всеми главными распорядителями средств бюджета	Усовершенствованы форматы долгосрочных целевых программ, ДРОНД и других документов стратегического планирования социально-экономического развития ЗАО г.Североморск. Внесены изменения в порядок разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ. Разработан порядок проведения и критерии оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ. Внесены изменения в порядок разработки, утверждения и реализации долгосрочных целевых программ. Разработан порядок проведения и критерии оценки эффективности реализации программ. Разработаны переходные таблицы от традиционного формата представления бюджета в ведомственной структуре расходов к
2.1.2	Разработка порядка проведения и критериев оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ ЗАО г.Североморск						постановление администрации ЗАО г.Североморск о порядке проведения и критериев оценки эффективности реализации ведомственных целевых программ ЗАО	IV квартал 2011 года – I квартал 2012 года		

	оплаты труда руководителя исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления ЗАТО г.Североморск, а также руководителей его структурных подразделений со статусом юридического лица, на основе показателей эффективности и результативности служебной деятельности						муниципального образования ЗАТО г.Североморск			стимулы к надлежащему исполнению должностных обязанностей руководителем исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления ЗАТО г.Североморск, а также руководителями его структурных подразделений со статусом юридического лица .
Задача 3. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (реструктуризация бюджетного сектора)										
Подзадача 3.1. Совершенствование правового положения муниципальных учреждений										
3.1.1	Разработка нормативного правового акта об утверждении порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждение уставов муниципальных учреждений и внесение в них изменений						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск об утверждении порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения уставов муниципальных учреждений и внесения в них изменений	I полугодие 2011 года	Управление финансов, Комитет имущественных отношений совместно с главными распорядителями средств бюджета	Утвержден порядок создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения уставов муниципальных учреждений и внесения в них изменений. Утверждены нормативные правовые акты: по изменению типа муниципальных учреждений; об осуществлении исполнительными органами местного самоуправления функций и полномочий учредителя муниципального учреждения. Утвержден порядок осуществления муниципальным бюджетным учреждением полномочий исполнительного органа местного самоуправления по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме. Утверждены и доведены до подведомственных учреждений муниципальные задания и бюджетные ассигнования на обеспечение их выполнения в 2012 - 2014 года
3.1.2	Разработка и принятие муниципального правового акта об осуществлении органами местного самоуправления ЗАТО г.Североморск функций и полномочий учредителя муниципального учреждения						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск о порядке осуществлении органами местного	II-III квартал 2011 года		

							самоуправления ЗАТО г.Североморск функций и полномочий учредителя муниципального учреждения		
3.1.3	Разработка нормативного правового акта о порядке осуществления муниципальным учреждением ЗАТО г.Североморск полномочий исполнительного органа местного самоуправления ЗАТО г.Североморск по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск о порядке осуществления муниципальным учреждением ЗАТО г.Североморск полномочий исполнительного органа местного самоуправления ЗАТО г.Североморск по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления	I полугодие 2011 года	
3.1.4	Реализация мероприятий по изменению правового положения муниципальных учреждений в соответствии с Планом мероприятий по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений, подведомственных управлениям, комитетам, отделам администрации ЗАТО г.Североморск утвержденным распоряжением Администрации ЗАТО г.Североморск от						Постановление администрации ЗАТО г.Североморск об изменении правового положения муниципальных учреждений	в течение 2011 года	

	04.10.2010 № 883-р									
3.1.5	Разработка правовых актов по определению видов особо ценного движимого имущества в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений и перечней особо ценного движимого имущества						Постановление администрации ЗАТО г.Североморск	II-III квартал 2011 года		
Подзадача 3.2. Внедрение инструментов нормативного финансирования муниципальных услуг										
3.2.1	Разработка типового порядка определения платы за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности муниципальных бюджетных учреждений, для граждан и юридических лиц						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск	I полугодие 2011 года	Управление финансов, Комитет имущественных отношений, Администрация ЗАТО г.Североморск (Отдел экономики и развития предпринимательства, сектор муниципального заказа и услуг), главные распорядители бюджетных средств	Утвержден типовой порядок определения платы за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности муниципальных бюджетных учреждений, для граждан и юридических лиц. Утвержден базовый перечень муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в соответствующей сфере деятельности. Утверждены ведомственные перечни муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в соответствующей сфере деятельности. Утверждены порядки определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений.
3.2.2	Разработка перечней муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными учреждениями в соответствующей сфере деятельности						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск	II-III квартал 2011 года		Утверждены порядки определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений.
3.2.3	Разработка методических рекомендаций по порядку определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск	II –III квартал 2011 года		Утверждены доведенные до подведомственных учреждений муниципальные задания и бюджетные ассигнования на обеспечение их выполнения в 2012 - 2014 годах
3.2.4	Разработка порядка определения платы за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности муниципальных бюджетных учреждений, для граждан и юридических лиц						правовые акты структурных подразделений Администрации ЗАТО г.Североморск	II - III квартал 2011 года	главные распорядители средств бюджета	
3.2.5	Разработка перечней муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными учреждениями в соответствующей сфере деятельности						правовые акты структурных подразделений Администрации ЗАТО г.Североморск	II-III квартал 2011 года		
3.2.6	Разработка порядка определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание						правовые акты структурных подразделений Администрации ЗАТО	II –III квартал 2011 года		

	имущества муниципальных учреждений						г.Североморск			
3.2.7	Утверждение муниципальных заданий и бюджетных ассигнований на обеспечение их выполнения в 2012 - 2014 годах						правовые акты структурных подразделений Администрации ЗАТО г.Североморск	в сроки, установленные действующими нормативными правовыми актами		
Подзадача 3.3. Создание системы управления качеством предоставляемых муниципальных услуг										
3.3.1	Разработка муниципальных стандартов качества муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в соответствующей сфере деятельности						постановления Администрации ЗАТО г.Североморск	II полугодие 2011 года	Управление финансов, Администрация ЗАТО г.Североморск и главные распорядители средств бюджета	Утверждены стандарты качества муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в соответствующей сфере деятельности. Утвержден порядок оценки соответствия качества фактически предоставляемых муниципальных услуг утвержденным муниципальным стандартам качества
3.3.2	Разработка порядка оценки соответствия качества фактически предоставляемых муниципальных услуг утвержденным муниципальным стандартам качества						постановление Администрации ЗАТО г.Североморск, Правовые акты структурных подразделений Администрации ЗАТО г.Североморск	в сроки, установленные действующими нормативными правовыми актами		
Подзадача 3.4. Повышение открытости деятельности муниципальных учреждений										
3.4.1	Организация освещения в СМИ проведения бюджетной реформы в ЗАТО г.Североморск,							в течение 2011 - 2014 годов	Управление финансов, Администрация ЗАТО г.Североморск, главные распорядители средств бюджета и муниципальные учреждения, оказывающие муниципальные услуги	Повышена открытость проведения мероприятий бюджетной реформы. Повышена доступность и качество муниципальных услуг. В деятельность муниципальных учреждений внедрены элементы конкурентных отношений.
3.4.2	Организация обсуждений проведения бюджетной реформы с представителями общественных организаций, депутатами ЗАТО г.Североморск							в течение 2011 - 2014 годов		
3.4.3	Создание тематического интернет-сайта «Бюджетная реформа в ЗАТО г.Североморск»							II квартал 2011 года		
3.4.4	Осуществление публикации в средствах массовой информации и (или) сети Интернет, а также в местах предоставления соответствующих услуг утвержденных требований к качеству предоставления муниципальных услуг юридическим и физическим лицам							в течение 2011 - 2014 годов		
Подзадача 3.5. Развитие систем внутреннего контроля, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств										

3.5.1	Разработка нормативного правового акта об установления порядка осуществления контроля за деятельностью бюджетных и казенных учреждений					постановление администрации ЗАТО г.Североморск о порядке осуществления контроля за деятельностью бюджетных и казенных учреждений, правовые акты структурных подразделений администрации	II-IV квартал 2011 года	Управление финансов и главные распорядители средств бюджета, имеющие подведомственные учреждения	Установлен порядок осуществления контроля за деятельностью бюджетных и казенных учреждений. Утвержден порядок определения предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджетного учреждения, превышение которого влечет расторжение трудового договора с руководителем бюджетного учреждения по инициативе работодателя. Приняты правовые акты о предельно допустимом значении просроченной кредиторской задолженности бюджетного учреждения, подведомственного структурному подразделению администрации, превышение которого влечет расторжение трудового договора с руководителем бюджетного учреждения по инициативе работодателя в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации	
3.5.2	Разработка модельного нормативного правового акта об утверждении порядка определения предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджетного учреждения, превышение которого влечет расторжение трудового договора с руководителем бюджетного учреждения по инициативе работодателя					постановление Администрации ЗАТО г.Североморск о порядке определения предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджетного учреждения, превышение которого влечет расторжение трудового договора с руководителем бюджетного учреждения по инициативе работодателя, правовые акты структурных подразделений администрации	II- III квартал 2011 года			
Подзадача 3.6. Повышение энергетической эффективности										
3.6.1	Установка узлов учета в зданиях и сооружениях администрации ЗАТО г.Североморск,							IV квартал 2013 года	главные распорядители средств бюджета,	Установлены узлы учета в зданиях и сооружениях Администрации ЗАТО г.Североморск,

	муниципальных учреждений								имеющие подведомственные учреждения	муниципальных учреждениях
Задача 4. Повышение эффективности распределения бюджетных средств										
Подзадача 4.1. Повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований										
4.1.1	Разработка постановления Администрации ЗАТО г.Североморск «Об основных направлениях бюджетной политики в ЗАТО г.Североморск на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»						постановления Администрации ЗАТО г.Североморск «Об основных направлениях бюджетной политики в ЗАТО г.Североморск на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»	2-е полугодие 2011 года	Управление финансов	Улучшено качество среднесрочного планирования бюджета. Приложения к решению о бюджете на текущий финансовый год и на плановый период составляются и утверждаются в разрезе по 3 годам
4.1.2	Разработка приказа Управления финансов о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований вместе с порядком определения предельных объемов бюджетных ассигнований, доводимых до главных распорядителей бюджета в процессе составления проекта бюджета						приказ Управления финансов о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований	2-е полугодие 2011 года		
Подзадача 4.2. Совершенствование ведения реестра расходных обязательств										
4.2.1	Анализ и корректировка реестра расходных обязательств ЗАТО г.Североморск							IV квартал 2011 года	Управление финансов	Реестр расходных обязательств поддерживается в актуальном состоянии.. Объемы финансирования расходных обязательств соответствуют целям развития ЗАТО г.Североморск,. Вновь принимаемые расходные обязательства соответствуют предметам ведения ЗАТО г.Североморск и целям бюджетной политики (приоритетным направлениям расходов)
4.2.2	Утверждение Порядка принятия решений по введению новых (увеличению объема действующих) расходных обязательств						приказ Управления финансов о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований	IV квартал 2011 года		
Задача 5. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения										
Подзадача 5.1. Устранение избыточных и дублирующих функций органов местного самоуправления и оптимизация численности муниципальных служащих, сокращение расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск										
5.1.1	Создание рабочей группы по вопросу оптимизации численности муниципальных служащих и работников органов местного самоуправления						распоряжение Главы муниципального образования об образовании	II квартал 2011 года	Администрация ЗАТО г.Североморск, Управление финансов, главные распорядители средств бюджета	Сокращено количество избыточных и дублирующих функций и полномочий органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск. Сокращена

						рабочей группы по вопросу оптимизации численности муниципальных служащих и работников органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск			численность муниципальных служащих. Оптимизировано соотношение численности муниципальных служащих и работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной. Внедрена система аутсорсинга административно-управленческих процессов. Внедрены новые механизмы работы исполнительных органов местного самоуправления. Повышена эффективность бюджетных расходов на содержание органов местного самоуправления. Соблюдены нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.
5.1.2	Разработка нормативного правового акта по унификации численности структурных подразделений администрации ЗАТО г.Североморск					распоряжение Главы администрации	I квартал 2012 года		
5.1.3	Разработка методических рекомендаций к общим требованиям по содержанию работ для должностей муниципальных служащих ЗАТО г.Североморск, относящихся к категории «специалисты», и по отнесению должностей муниципальной службы к категории «обеспечивающие специалисты»					Распоряжение администрации ЗАТО г.Североморск о разработке методических рекомендаций к общим требованиям по содержанию работ для должностей муниципальных служащих относящихся к категории «специалисты», и по отнесению должностей муниципальной службы к категории «обеспечивающие специалисты»	1квартал 2012 года		

5.1.4	Оптимизация структуры органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск					Решение Совета депутатов, Постановление администрации о внесении изменений в структуру Совета депутатов и администрации ЗАТО г.Североморск	в течение 2011 - 2014 годов		
5.1.5	Организация работы по передаче функций исполнительных органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск, не отнесенных к основному виду деятельности, специализированным организациям или размещение муниципальных заказов на соответствующие услуги (аутсорсинг)					Распоряжение администрации ЗАТО г.Североморск о внесении изменений в предельную штатную численность работников исполнительных органов местного самоуправления	в течение 2011 - 2014 годов		
5.1.6	Осуществление мониторинга расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск с целью предотвращения необоснованного их увеличения					приказ Управления финансов о порядке проведения мониторинга расходов на содержание органов местного самоуправления	в течение 2011 - 2014 годов		
Подзадача 5.2. Мониторинг качества финансового управления главных распорядителей бюджетных средств									
5.2.1	Утверждение методических рекомендаций по разработке и реализации отраслевых (ведомственных) планов повышения эффективности бюджетных расходов					приказ Управления финансов и об утверждении методических рекомендаций по разработке и реализации отраслевых (ведомственных) планов повышения эффективности	IV квартал 2011 года	Управление финансов, Администрация ЗАТО г.Североморск, главные распорядители средств бюджета	Повышена эффективность бюджетных расходов в условиях дефицита финансовых ресурсов. Повышена ответственность главных распорядителей и получателей бюджетных средств за результаты деятельности. Функционирует система внутреннего финансового контроля, нацеленная на минимизацию бюджетных рисков и потерь, злоупотреблений, коррупции и т.д., при адекватном применении финансовых рычагов и

							бюджетных расходов			использовании достаточных ресурсов (финансовых, кадровых, информационных и др.)
5.2.2	Разработка положения о проведении мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета						постановление администрации ЗАТО г.Североморск об организации проведения мониторинга финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета	IV квартал 2011 года		
5.2.3	Утверждение отраслевых (ведомственных) планов повышения эффективности бюджетных расходов						нормативные правовые акты главных распорядителей бюджета	I квартал 2012 года		
5.2.4	Организация проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета							ежеквартально		
Подзадача 5.3. Переход к осуществлению юридически значимых действий в электронной форме.										
5.3.1	Внедрение информационных систем, предоставляющих гражданам и организациям возможность получать данные услуги в электронном виде.							в течение 2011 - 2014 годов	Управление финансов, Администрация ЗАТО г.Североморск	Упрощена и ускорена процедура получения муниципальных услуг для граждан и организаций, а также снижены расходы органов местного самоуправления на выполнение соответствующих функций.
5.3.2	Внедрение механизмов использования в деятельности органов местного самоуправления ключей ЭЦП и шифрования, средств криптографической защиты							в течение 2011 - 2014 годов		Активно используются электронные формы взаимодействия между органами местного самоуправления и организациями в рамках оказания муниципальных услуг.
5.3.3	Обучение (в том числе дистанционное) физических и юридических лиц навыкам и способам использования ключей ЭЦП и шифрования, средств криптографической защиты информации при оформлении документов в электронном виде с целью получения услуг в электронном виде							в течение 2011 - 2014 годов		Муниципальные услуги предоставляются с использованием электронных форм коммуникации, что предполагает полную автоматизацию всех связанных с их предоставлением административных и управленческих процедур. Обеспечен свободный доступ граждан и организаций к полной, актуальной и достоверной информации о

										муниципальных услугах, предоставляемых органами местного самоуправления. Созданы информационные системы, предоставляющие гражданам и организациям возможность получать данные услуги в электронном виде.
Задача 6. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами										
Подзадача 6.1. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами										
6.1.1	Автоматизация процесса составления проектов бюджета ЗАТО г.Североморск, внесения изменений в них, а также анализа их исполнения от уровня получателя бюджетных средств до финансового органа							в течение 2011 - 2014 годов	Управление финансов совместно с главными распорядителями средств бюджета, подведомственными учреждениями	Внедрена система электронного бюджета, которая позволит перейти на качественно новый уровень управления муниципальными финансами и создать инструментарий для принятия обоснованных управленческих решений с целью повышения эффективности и результативности бюджетных расходов. Обеспечен единый подход к ведению бюджетного учета и отчетности с использованием новых современных технологий, стандартизация и унификация использования программного обеспечения для ведения бухгалтерского учета с использованием WEB-технологий, средств ЭЦП и шифрования позволит значительно снизить расходы бюджета на сопровождение и модернизацию программных продуктов и повысит прозрачность ведения бюджетного учета
6.1.2	Модернизация процессов формирования и получения различных видов отчетов в виде табличных и графических диаграмм для проведения многомерного анализа финансовой и иной информации, полученной из единой базы данных, установленной в Министерстве финансов Мурманской области, путем прямого обмена данными без применения файлового обмена, а также из иных оперативных баз данных внешних источников, за любой период времени с использованием WEB-технологий и методов групповой обработки данных							в течение 2011 - 2014 годов		
6.1.3	Использование программного обеспечения для ведения бюджетного учета с использованием WEB-технологии, средств ЭЦП							в течение 2011 - 2014 годов		
6.1.4	Ремонт и обслуживание имеющегося оборудования, компьютеров, офисной техники,	6 557,0	0,0	2 295,0	1 956,0	2 306,0		в течение 2011 - 2014 годов	главные распорядители средств	

	серверов, коммутационного оборудования, систем хранения данных, телекоммуникационного оборудования (тыс. рублей)								бюджета, подведомственные учреждения	
	в том числе:									
	Управление финансов	800,0	0,0	200,0	300,0	300,0				
	Управление образования, его подведомственные учреждения	1 911,0	0,0	945,0	366,0	600,0				
	Управления культуры и международных связей, его подведомственные учреждения	600,0	0,0	240,0	110,0	250,0				
	Комитет имущественных отношений	146,0	0,0	50,0	50,0	46,0				
	Комитет по развитию городского хозяйства	980,0	0,0	290,0	340,0	350,0				
	Администрация ЗАТО г.Североморск, ее подведомственные учреждения	1 930,0	0,0	520,0	720,0	690,0				
	Совет депутатов	190,0	0,0	50,0	70,0	70,0				
6.1.5	Модернизация средств вычислительной техники, коммутационного оборудования, средств обеспечения бесперебойного питания и копировальной множительной техники (тыс. рублей)	11 341,0	0,0	5 050,0	3 142,0	3 149,0			в течение 2011 - 2014 годов	
	в том числе:									
	Управление финансов	1 700,0	0,0	500,0	600,0	600,0				
	Управление образования, его подведомственные учреждения	2 903,0	0,0	1 854,0	649,0	400,0				
	Управления культуры и международных связей, его подведомственные учреждения	2 638,0	0,0	1 680,0	408,0	550,0				
	Комитет имущественных отношений	859,0	0,0	270,0	270,0	319,0				
	Комитет по развитию городского хозяйства	691,0	0,0	196,0	255,0	240,0				
	Администрация ЗАТО г.Североморск, ее подведомственные учреждения	2 320,0	0,0	500,0	870,0	950,0				
	Совет депутатов	230,0	0,0	50,0	90,0	90,0				
6.1.6	Приобретение лицензий на использование системного и прикладного программного обеспечения, последующее сопровождение лицензионных продуктов (тыс. рублей)	12 102,0	0,0	4 655,0	3 902,0	3 545,0			в течение 2011 - 2014 годов	
	в том числе:									
	Управление финансов	1 400,0	0,0	400,0	500,0	500,0				
	Управление образования, его подведомственные учреждения	4 008,0	0,0	2 063,0	1 000,0	945,0				
	Управления культуры и	1 295,0	0,0	480,0	615,0	200,0				

	международных связей, его подведомственные учреждения									
	Комитет имущественных отношений	1 809,0	0,0	603,0	603,0	603,0				
	Комитет по развитию городского хозяйства	1 235,0	0,0	394,0	414,0	427,0				
	Администрация ЗАТО г.Североморск, ее подведомственные учреждения	2 150,0	0,0	650,0	700,0	800,0				
	Совет депутатов	205,0	0,0	65,0	70,0	70,0				
6.1.7	Переход на высокоскоростной широкополосный доступ к сети Интернет на всех участках распределенной вычислительной сети со скоростью не менее чем 40 Мбит							1 квартал 2012года		
Подзадача 6.2. Повышение объема и регулярности обновления общедоступной информации о муниципальных финансах, муниципальных услугах. Обеспечение публичности информации о плановых и фактических результатах деятельности организаций муниципального сектора										
6.2.1	Поддержание актуальности и своевременного обновления общедоступной информации о муниципальных услугах, размещенных на портале государственных и муниципальных услуг							В течение 2011- 2014 годов	Администрация ЗАТО г.Североморск, Управление финансов	Повышена открытость деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г.Североморск. Обеспечено удовлетворение информационных потребностей граждан и организаций в части оказания муниципальных услуг. Модернизирована распределенная вычислительная сеть города путем объединения локальных вычислительных сетей муниципальных ГРБС и их подведомственных учреждений, создано единое информационное пространство в ЗАТО г.Североморск. На едином портале государственных (муниципальных) услуг размещена информация об услугах, оказываемых органами местного самоуправления ЗАТО г.Североморск.
6.2.2	Создание распределенной вычислительной сети города путем объединения локальных вычислительных сетей муниципальных ГРБС и их подведомственных учреждений, создано единое информационное пространство в ЗАТО г.Североморск							В течение 2011- 2014 годов		
6.2.3	Актуализация реестра муниципальных услуг ЗАТО г.Североморск							В течение 2011- 2014 годов		
6.2.4	Информирование населения и организаций о получении муниципальных услуг с использованием интернет-портала, инфокиосков, СМИ							В течение 2011- 2014 годов		
6.2.5	Повышение объема и регулярности обновления путем актуализации общедоступной информации о муниципальных финансах							В течение 2011- 2014 годов		
Задача 7. Развитие системы контроля на всех стадиях размещения муниципальных закупок										
7.1	Обеспечение регламентации и структурирования всех стадий							в течение 2011 года	Администрация ЗАТО г.Североморск	Значительно повышен контроль за осуществлением муниципальных

											Обеспечено планирование бюджетных ассигнований исходя из муниципального задания, взаимосвязки реестра расходных обязательств с реестром муниципальных контрактов, совершенствования методологии кассового планирования. Повысилось качество управления муниципальными финансами, улучшена практическая реализация муниципальных закупок как инструмента экономического роста, создан инструментарий для принятия обоснованных управленческих решений в целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

СОСТАВ

Межведомственной комиссии по общему управлению реализацией мероприятий долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования ЗАТО г.Североморск на 2011-2014 годы»

Председатель Комиссии:	
Волошин Виталий Иванович	- Глава администрации муниципального образования ЗАТО г.Североморск.
Заместитель Председателя Комиссии:	
Носова Раиса Филипповна	- начальник Управления финансов администрации ЗАТО г.Североморск.
Секретарь Комиссии:	
Алексеева Ирина Владимировна	- главный специалист Управления финансов администрации ЗАТО г.Североморск.
Члены Комиссии:	
Распопова Рауза Каримовна	- заместитель Главы администрации - Председатель Комитета имущественных отношений;
Шаталов Владимир Дмитриевич	- заместитель Главы администрации - Председатель Комитета по развитию городского хозяйства;
Долгушина Ирина Георгиевна	- Управляющий делами администрации ЗАТО г.Североморск;
Шарова Нина Сергеевна	- начальник Управления образования администрации ЗАТО г.Североморск;
Норина Ирина Леонидовна	- начальник Управления культуры и международных связей администрации ЗАТО г.Североморск;
Шушкова Лидия Григорьевна	- начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации ЗАТО г.Североморск;
Инзарцев Николай Аркадьевич	- начальник юридического отдела администрации ЗАТО г.Североморск;
Шабалина Наталья Витальевна	- заведующий сектором муниципального заказа и услуг;
Шкода Елена Анатольевна	- заместитель начальника Управления финансов администрации ЗАТО г.Североморск.