

сопоставления, фактически достигнутых целевых показателей с показателями, установленными при утверждении Программы.

В соответствии с данными мониторинга по фактически достигнутым показателям реализации Программы в нее могут быть внесены изменения.

Реализация отдельных мероприятий Программы осуществляется на основе муниципальных контрактов (договоров) на приобретение товаров (оказание услуг, выполнение работ) для муниципальных нужд, заключаемых муниципальными заказчиками с исполнителями в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Основным финансовым риском реализации муниципальной программы является существенное ухудшение параметров внешнеэкономической конъюнктуры, что повлечет за собой увеличение дефицита бюджета городского округа, увеличение объема муниципального долга и стоимости его обслуживания. Кроме того, имеются риски использования при формировании документов стратегического планирования (в том числе муниципальных программ) прогноза расходов, не соответствующего прогнозу доходов бюджета городского округа.

Для минимизации финансовых рисков реализации муниципальной программы необходимо утверждение администрацией города Бюджетной стратегии городского округа, а также установление на долгосрочный период предельных расходов бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ городского округа («потолков расходов»), соответствующих долгосрочному прогнозу основных характеристик бюджета городского округа, и их соблюдение при формировании проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

При этом достоверность долгосрочного прогноза бюджетных параметров и оценки влияния на них внешних условий определяется надежностью долгосрочного прогноза социально-экономического развития городского округа, а кроме того, конкретными подходами к обеспечению сбалансированности бюджета городского округа.

Следует также учитывать, что качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходов бюджета городского округа, зависит от действий всех участников бюджетного процесса, а не только комитета по финансам, осуществляющего организацию составления и исполнения бюджета городского округа.

Управление рисками реализации подпрограммы будет осуществляться на основе следующих мер:

- установление верхнего предела муниципального долга городского округа;
- мониторинг показателей долговой устойчивости;
- отражение в бюджете городского округа бюджетных ассигнований на исполнение муниципальных гарантий.

Кроме того, начиная с 2019 года, долговая политика городского округа будет направлена на сокращение долговых обязательств. На погашение долговых обязательств будут направлены средства от поступления сверхплановых доходов бюджета городского округа.

РАЗДЕЛ V. Оценка эффективности выполнения муниципальной программы

Поскольку программа носит обеспечивающий характер, то предполагается, что достижение целевых значений показателей муниципальной программы, либо существенное улучшение их значений даст возможность:

осуществлять бюджетный процесс в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;

повышать качество бюджетного планирования;

обеспечивать исполнение бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях по доходам;

оптимизировать структуру расходных обязательств бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях;

совершенствовать внутренний муниципальный финансовый контроль и контроль в сфере муниципальных закупок;

повысить уровень целевого и эффективного использования средств бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях;

улучшить качество управления муниципальными финансами города;

совершенствовать технологические процессы в области бюджетного процесса;

обеспечивать своевременное и полное обслуживание муниципального долга муниципального образования городской округ город Пыть-Ях;

Муниципальная программа также позволит осуществить более глубокие качественные изменения в сфере финансового управления, такие как:

создание стабильных финансовых условий для устойчивого экономического роста муниципалитета, повышения уровня и качества жизни населения города за счет обеспечения долгосрочной сбалансированности, устойчивости и платежеспособности местного бюджета;

создание условий для повышения эффективности финансового управления в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях для оптимизации выполнения муниципальных функций, обеспечения потребностей горожан и общества в муниципальных услугах, увеличения их доступности и качества;

перевод большей части расходов местного бюджета на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования.

Таблица 1

Целевые показатели муниципальной программы городского округа

«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2014 -

2020 годы»

N п/п	Наименование показателей результатов	Базовый показатель на начало реализации муниципальной программы	Значение показателя по годам							Целевое значение показателя на момент окончания действия муниципальной программы
			2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Показатели непосредственных результатов										
1.	Наличие долгосрочной бюджетной стратегии	нет	да	да	да	да	да	да	да	
2.	Процент отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа (без учета доходов от размещения временно свободных средств бюджета, штрафов, санкций, возмещения ущерба) за отчетный год от первоначально утвержденному плану	17%	14,5%	13,0%	9,5%	9,0%	8,5%	7,0%	6,5%	6,5%

3.	Доля главных администраторов бюджетных средств городского округа, имеющих оценку качества финансового менеджмента выше средней	54,5%	55%	55,5%	56%	57%	60%	65%	70%	70%
4.	Доля бюджетных ассигнований, предусмотренных за счёт средств бюджета городского округа в рамках муниципальных программ и ведомственных целевых программ городского округа в общих расходах бюджета городского округа	0%	85%	90%	91%	92%	95%	95%	95%	95 %
5.	Количество нарушений сроков исполнения гарантий муниципальных гарантий городского округа	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Соответствие объема финансового обеспечения, отраженного в плане муниципальных закупок, утвержденному объему бюджетных ассигнований для осуществления закупок на очередной финансовый год и плановый период				100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
7.	Отношение муниципального долга городского округа к доходам бюджета городского округа, без учета безвозмездных поступлений	26,8 %	26,0%	26,0%	25,0%	25,0%	24,5%	20,0%	18,0%	18,0%

Показатели конечных результатов

1.	Достижение первоначальных назначений по налоговым и неналоговым доходам (без учета доходов от размещения временно свободных средств бюджета городского округа, штрафов, санкций, возмещения ущерба) на уровне не менее 100 %	100%	≥100%	≥100%	≥100%	≥100%	≥100%	≥100%	≥100%
2.	Исполнение расходных обязательств городского округа за отчетный финансовый год в размере не менее 90% от бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете городского округа	65%	≥70%	≥75%	≥80%	≥85%	≥90%	≥90%	≥90%
3.	Средний индекс качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета городского округа	70,6	72	73	74	75	76	77	80 балл
4.	Снижение количества нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, соблюдение финансовой дисциплины	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 2

Перечень программных мероприятий муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании городской округ Пыть-Ях на 2014 - 2020 годы»

№ п/п	Мероприятия муниципальной программы	Ответственный исполнитель/ соисполнитель	Источники финансирования	Финансовые затраты на реализацию (тыс. рублей)							
				всего	в том числе						
1	2	3	4	5	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Цель - Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского округа											
Подпрограмма 1 «Организация бюджетного процесса в городском округе»											
Задача 1. Долгосрочное бюджетное планирование											
1.1.	Разработка Бюджетной стратегии городского округа до 2020 года	Комитет по финансам	всего								
			бюджет автономного округа								
			местный бюджет								
1.2.	Совершенствование Бюджетной стратегии	Комитет по финансам	всего								

[illegible]

Задача 2. Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и его совершенствование

[illegible]

[illegible]

[illegible]