



ПОСТАНОВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ ОШИБСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
КУДЫМКАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ПЕРМСКОГО КРАЯ

19.03.2018

№ 49

Об утверждении Программы оптимизации расходов и Плана мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета Ошибского сельского поселения на 2018 – 2020 годы

В целях принятия мер по финансовому оздоровлению бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района администрация Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Программу оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы (далее по тексту - Программа).
2. Утвердить План мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы (далее – План мероприятий).
3. Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района ежегодно до 1 марта года, следующего за отчетным периодом, осуществляет оценку реализации Программы и Плана мероприятий в соответствии с установленной настоящей Программой методикой оценки реализации Программы.
4. Настоящее постановление вступает в силу с момента обнародования.
5. Обнародовать настоящее постановление в порядке, установленном Уставом Ошибского сельского поселения.
6. Контроль за исполнение настоящего постановления оставляю за собой.

Глава поселения - глава администрации



Л.С. Петров

Программа оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы

Раздел 1. Общие положения

1.1. Настоящая Программа оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы (далее по тексту - Программа) разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 октября 2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», распоряжением Правительства Пермского края от 11.06.2015 N 181-рп «Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению государственных финансов Пермского края на период до 2034 года».

1.2. Программа разработана в целях формирования бюджетной политики Ошибского сельского поселения, ориентированной на создание условий для эффективного управления муниципальными финансами, укрепление устойчивости бюджетной системы и социально-экономическое развитие Ошибского сельского поселения в финансовой и бюджетной сферах.

1.3. Программа определяет основные направления деятельности органов местного самоуправления поселения в сфере оптимизации расходов бюджетов Ошибского сельского поселения, ограничения бюджетного дефицита, погашения просроченных расходных обязательств и социально-экономического развития поселения в финансовой и бюджетной сферах на период до 2020 года.

Раздел II. Цели и задачи программы

2.1. Цель Программы - улучшение состояния бюджетной системы, оздоровление муниципальных финансов и социально-экономическое развитие Ошибского сельского поселения в финансовой и бюджетной сферах.

2.2. Достижение поставленной цели будет осуществляться посредством решения следующих задач Программы:

- 2.2.1. оптимизация расходов на муниципальное управление;
- 2.2.2. оптимизация расходов на содержание бюджетной сети, а также численности работников бюджетной сферы;
- 2.2.3. совершенствование системы закупок для муниципальных нужд;
- 2.2.4. повышение эффективности процессов прогнозирования и исполнения бюджета Ошибского сельского поселения;
- 2.2.5. сокращение дебиторской и кредиторской задолженности.

Раздел III. Мероприятия программы

3.1. Мероприятия Программы предусматривают систему мер органов местного самоуправления поселения по улучшению состояния бюджетной системы, оздоровлению муниципальных финансов и социально-экономическому развитию Ошибского сельского поселения в финансовой и бюджетной сферах.

3.2. Реализация мероприятий Программы осуществляется по следующим направлениям:

оптимизация расходов бюджета Ошибского сельского поселения
погашение просроченных расходных обязательств (бюджетных обязательств);

получение бюджетного эффекта при исполнении Федерального закона от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
оздоровление муниципальных финансов Ошибского сельского поселения;

3.3. План мероприятий по реализации Программы приведен в приложении 1 к Программе.

Раздел IV. Механизм реализации Программы, контроль за ходом ее реализации

4.1. Координатор Программы - Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения (далее - координатор программы или финансовый отдел).

Ответственные исполнители администрация Ошибского сельского поселения, казенные учреждения, реализующие мероприятия Программы.

4.2. Управление реализацией Программы и контроль за ходом реализации Программы осуществляет координатор Программы.

4.3. Координатор Программы в рамках осуществления координации выполнения и контроля за реализацией мероприятий Программы обеспечивает выполнение следующих мероприятий:

- разрабатывает и согласовывает в установленном порядке проекты нормативных правовых актов, необходимых для выполнения Программы;
- осуществляет мониторинг и оценку хода реализации Программы;
- вносит необходимые изменения в Программу;
- организует размещение на официальном сайте Ошибского сельского поселения текста Программы, а также информации о ходе реализации Программы.

4.4. Ответственные исполнители Программы:

- разрабатывают и согласовывают в установленном порядке проекты нормативных правовых актов, необходимых для выполнения мероприятий Программы;
- принимают меры по минимизации рисков, связанных с реализацией Программы;

- представляют координатору Программы отчет о ходе реализации Программы и иные запрашиваемые документы, необходимые для мониторинга и оценки хода реализации Программы.

Раздел V. Ожидаемые результаты реализации программы

5.1. Реализация Программы позволит:

- оздоровить муниципальные финансы Ошибского сельского поселения;
- создать устойчивость бюджетной системы Ошибского сельского поселения;
- повысить качество управления муниципальными финансами, обеспечить эффективность и результативность бюджетных расходов;
- улучшить показатели социально-экономического состояния поселения в финансовой и бюджетной сферах.

Раздел IV. Риски реализации Программы

6.1. Риски реализации Программы обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на функционирование бюджетной системы Ошибского сельского поселения в условиях финансовой и экономической нестабильности.

6.2. Можно выделить следующие группы рисков, связанные с реализацией Программы:

- экономические риски- риски, обусловленные неблагоприятными изменениями основных макроэкономических показателей Ошибского сельского поселения, включая ухудшение параметров внешнеэкономической конъюнктуры и другие ключевые экономические факторы.

- финансовые риски- риски невыполнения расходных обязательств Ошибского сельского поселения в полной мере или в установленный срок.

- правовые риски- риски, связанные с изменением подходов к реализации бюджетно-финансовой политики на федеральном, региональном уровне и с изменением бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации.

- организационные риски- риски, связанные с недостаточной мотивации органов местного самоуправления к эффективному исполнению мероприятий Программы.

6.3. Ряд последствий и рисков для бюджетной системы Ошибского сельского поселения, которые могут привести к снижению планируемого бюджетного эффекта от реализации предусмотренных Программой мероприятий, и механизмы их профилактики приведены в таблице 1.

Риски
для бюджетной системы Ошибского сельского поселения

Риски, связанные с реализацией Программы	Механизм профилактики рисков
Экономические риски	
Невыполнение плана по собственным доходам. Превышение прогнозируемого уровня инфляции, рост цен и тарифов на товары и услуги	Умеренное сдерживание индексации объемов финансирования расходных обязательств
Финансовые риски	
Сокращение межбюджетных трансфертов из краевого и районного бюджета.	Активное участие в привлечении средств краевого и районного бюджетов с одновременным снижением бюджетной нагрузки на местный бюджет в части доли софинансирования расходных обязательств
Ухудшение макроэкономической ситуации	Реализация мероприятий по мобилизации доходов в бюджет Ошибского сельского поселения, оптимизация бюджетных расходов, уточнение бюджета Ошибского сельского поселения на соответствующий период
Правовые риски	
Принятие новых нормативных правовых актов федерального и краевого уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между уровнями бюджетов	Оперативное реагирование на изменения федерального и краевого законодательства, включая проектную стадию
Изменение федерального, краевого законодательства, уменьшающие доходы и (или) увеличивающие расходы бюджета поселения	Разработка предложений по внесению изменений в законодательство в сфере бюджетных правоотношений за период реализации Программы
Организационные риски	
Некачественное и (или) несвоевременное исполнение мероприятий Программы	Повышение ответственности и результативности деятельности органов местного самоуправления, руководителей подведомственных учреждений. Применение мер ответственности к руководителям
Неэффективное использование бюджетных средств	Выполнение плана по повышению эффективности использования

	бюджетных средств Ошибского сельского поселения
Невыполнение расходных обязательств Ошибского сельского поселения по финансовому обеспечению первоочередных расходов	Формирование бюджета Ошибского сельского поселения исходя из консервативного сценария социально-экономического развития поселения.

Раздел VII. Оценка реализации Программы

7.1. Оценка реализации Программы представляет собой механизм контроля за исполнением плана мероприятий по реализации Программы.

7.2. Оценка эффективности реализации программы за отчетный период проводится в соответствии со следующими критериями:

- достижение цели и выполнение задач программы;
- достижение запланированных результатов в рамках конкретных задач, степень соответствия установленных и достигнутых целевых индикаторов согласно приложению 2 к настоящей Программе и иных показателей, характеризующих достижение запланированных результатов;
- выполнение плана мероприятий по реализации Программы;
- оценка деятельности ответственных исполнителей, ответственных за реализацию мероприятий Программы по курируемым направлениям и за достижение отдельных целевых показателей Программы.

7.3. Оценка достижения цели и выполнения задач проводится путём сравнения плановых (целевых) и фактических значений индикаторов отдельно для индикаторов цели и задач программы.

При этом итоговая оценка достижения цели рассчитывается, как среднее арифметическое (сумма чисел, деленная на их количество) отношений фактически достигнутых значений индикаторов цели к их целевым (плановым) значениям, умноженное на 100. В случае недостижения значения одного или нескольких индикаторов цели, при итоговой оценке достижения цели программы, значения иных индикаторов по которым целевые значения перевыполнены, приравниваются к 100%.

Итоговая оценка выполнения задач проводится аналогично на основе индикаторов выполнения задач Программы, по каждой из поставленных задач.

Результаты ежегодной оценки достижения цели и выполнения задач используются для уточнения цели Программы и перечня задач в случае продолжения (переработки) Программы в следующем году.

7.4. Оценка достижения запланированных результатов проводится путём сравнения плановых (целевых) и фактических значений индикаторов результатов. При этом оценка может производиться как по всей совокупности индикаторов, так и по ключевым индикаторам, определённым для оценки достижения результатов по конкретным задачам.

При этом итоговая оценка достижения запланированных результатов рассчитывается, как среднее арифметическое (сумма чисел, деленная на их количество) отношений фактически достигнутых значений индикаторов ре-

зультатов к их целевым (плановым) значениям, умноженное на 100. В случае недостижения значения одного или нескольких индикаторов результатов, при итоговой оценке, значения иных индикаторов по которым целевые значения перевыполнены, приравниваются к 100%.

В случае определения ключевых индикаторов итоговая оценка достижения запланированных результатов производится аналогичным образом, но по совокупности ключевых индикаторов каждой задачи.

Итоговая оценка может формироваться как среднее арифметическое по всей совокупности задач, однако целесообразно оценивать выполнение мероприятий по каждой из задач в отдельности (на уровне мероприятий, в %%), с определением доли полностью достигнутых и недостигнутых результатов (с комментариями ответственных исполнителей и объяснением причин недостижения результатов).

В случае несопоставимости масштабов и значимости результатов и требований к результатам может быть рекомендована средневзвешенная оценка по каждой задаче.

Результаты ежегодной оценки запланированных результатов используются для уточнения перечня задач, но прежде всего – структуры задач на уровне мероприятий в случае продолжения (переработки) Программы в следующем году. По результатам оценки по каждому из невыполненных мероприятий с учётом оценки эффективности расходов на реализацию программы (см. ниже) и комментариев и объяснений ответственных исполнителей принимается решение о его продолжении, досрочном прекращении или корректировке, а также принимается решение о начале реализации новых мероприятий.

7.5. Оценка выполнения плана мероприятий по реализации Программы, производится путём сравнения плановых и фактических календарных сроков выполнения мероприятий программы, при этом выявляется наличие отклонений фактических сроков от плановых (с комментариями ответственных исполнителей и объяснением причин отклонения сроков).

Оценка выполнения плана мероприятий используется в дальнейшем при оценке деятельности ответственных исполнителей.

7.6. Оценка эффективности расходов на реализацию Программы может включать оценку бюджетного эффекта от реализации мероприятий, в том числе по отраслям, а также оценку эффективности осуществляемых расходов (достижение целевых показателей при наименьших затратах).

7.7. Оценка деятельности ответственных исполнителей, ответственных за реализацию мероприятий Программы по курируемым направлениям и за достижение отдельных целевых показателей Программы производится с точки зрения организации процесса управления, обеспеченности программы необходимыми ресурсами и инструментами управления, качества управления рисками.

7.8. Выполнение мероприятий осуществляют ответственные исполнители Программы в пределах бюджетных ассигнований бюджета поселения на соответствующий год.

Ответственные исполнители ежеквартально, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в Финансовый отдел

администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района информацию о реализации мероприятий Программы и объеме полученного бюджетного эффекта по форме согласно приложению 3 к настоящей Программе.

7.9. Результативность и эффективность выполнения мероприятий Программы рассчитывается финансовым отделом администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района ежегодно до 1 марта года, следующего за отчетным, и определяется как степень достижения целевых показателей (индикаторов), по формуле:

$$R = i/n * 100\%.$$

где:

R - значение показателя эффективности реализации Программы (доля достигнутых целевых показателей (индикаторов) к общему количеству показателей (индикаторов) за отчетный год), %;

i - количество достигнутых целевых показателей (индикаторов), ед.;

n - общее количество целевых показателей (индикаторов), ед.

Критерии оценки реализации Программы приведены в таблице 2.

Критерии оценки реализации Программы

Значение показателя эффективности реализации Программы (R)	Оценка реализации Программы
более 90%	высокая
от 70% до 90%	средняя
менее 70%	низкая

Приложение 1

к Программе оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы, утвержденной постановлением администрации Ошибского сельского поселения от 19.03.2018 №49

**Мероприятия по оптимизации расходов бюджета
Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы**

№ пп	Наименование мероприятия	Способы реализации мероприятий	Ответственные исполнители	Срок реализации	Целевой показатель	Единица измерения	Значение целевого показателя		
							2018 год	2019 год	2020 год
1. Мероприятия по оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района									
1.1. Оптимизация расходов на муниципальное управление									
1.1.1	Недопущение увеличения утвержденной численности органов местного самоуправления, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Пермского края и нормативными правовыми Ошибского сельского поселения	Аналитическая записка	Администрация Ошибского сельского поселения; Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения;	ежегодно	Предельная численность органов местного самоуправления на 31.12.2017 года (за счет средств бюджета поселения)	единиц	14,0	14,0	14,0

1.1.2	Повышение эффективности использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в целях организации деятельности органов местного самоуправления	Выявление муниципального имущества, подлежащего приватизации, в целях включения его в план приватизации	Ведущий специалист по имущественным и земельным отношениям	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.1.3	Не превышать установленные Правительством Пермского края нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в случаях, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации	Аналитическая записка	Администрация Ошибского сельского поселения; Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения;	ежегодно	Норматив формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муницип-	Тыс.руб.	4884,0 47	3593, 681/1 290,3 66	3593,6 81/129 0,366

					пальных образований Пермского края/ формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Пермского края				
1.1.4	Утверждение решением о бюджете Ошибского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период нормы, устанавливающей запрет на принятие руководителями органов местного самоуправления решений, приводящих к увеличению численности работников органов местного самоуправления, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления дополнительными полномочиями, требующими	Аналитическая записка	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения	ежегодно	Утверждена норма о запрете	Да/нет	Да	да	да

	увеличения штатной численности.								
1.1.5	Перевод должностей муниципальной службы в штатные единицы муниципальных учреждений, в том числе путем передачи исполнения отдельных функций от органов местного самоуправления подведомственным муниципальным казенным учреждениям.	Аналитическая записка	Администрация Ошибского сельского поселения	2019-2020	Бюджетный эффект	единиц	-	да	да
1.1.6	Перевод штатных единиц, связанных с исполнением обеспечивающих функций органов местного самоуправления, в категорию «обеспечивающие специалисты», не относящихся к должностям муниципальной службы.	Аналитическая записка	Администрация Ошибского сельского поселения	2019-2020	Бюджетный эффект	единиц	-	да	да
1.1.7	Осуществить оптимизацию расходов на содержание органов местного самоуправления	Аналитическая записка	Органы местного самоуправления	2019-2020	Бюджетный эффект	единиц	-	да	да
1.1.8	При формировании расходов на оплату труда работников органов местного самоуправления установить:								
1.1.8.1	систему критериев и показателей эффективности деятельности учреждений и	Аналитическая записка	Органы местного самоуправления	2019-2020	Бюджетный эффект	единиц	-	да	да

	работников в учреждениях, где они в настоящее время отсутствуют, устанавливать стимулирующие выплаты только с учетом показателей эффективности деятельности учреждений и работников;		ления						
1.1.8.2	определить оптимальное соотношение гарантированной части заработной платы и стимулирующих надбавок;	Аналитическая записка	Органы местного самоуправления	2019-2020	Бюджетный эффект	единиц	-	да	да
1.1.8.3	обеспечить дифференциацию оплаты труда основного и прочего персонала, оптимизацию расходов на административно-управленческий и вспомогательный персонал с учетом предельной доли расходов на оплату их труда в фонде оплаты труда учреждения	Аналитическая записка	Органы местного самоуправления	2019-2020	Бюджетный эффект	единиц	-	да	да
1.1.9	Обеспечить снижение расходов на ФОТ муниципальных служащих органов местного самоуправления района на 5 %	Аналитическая записка	Органы местного самоуправления	2019-2020	Бюджетный эффект	единиц	-	да	да
1.1.10	Обеспечить отсутствие решений о повышении оплаты труда муниципальных	Аналитическая записка	Органы местного самоуправления	ежегодно	Бюджетный эффект	единиц	да	да	да

	служащих сверх темпов и сроков, предусмотренных законом о бюджете Пермского края		ления						
1.2. Оптимизация расходов на содержание бюджетной сети, а также численности работников бюджетной сферы									
1.2.1	Непревышение значений целевых показателей заработной платы, установленных в планах мероприятий ("дорожных картах") изменений в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности образования и науки, культуры, в части использования показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности и обеспечения уровня номинальной заработной платы в среднем по отдельным категориям работников бюджетной сферы в размерах, определенных графиками достижения целевых показателей, установленных Указами Президента Российской Федерации	Мониторинг выполнения «дорожных карт», аналитическая информация по результатам мониторинга	МКУ «Ошибский СКДЦ»	ежегодно	Непревышение значений целевых показателей, выполнение Указов Президента Российской Федерации	Руб.	да	да	да
1.2.2	Достижение целевых пока-	Монито-	МКУ	ежеквар-	Выполнение	Руб.	да	да	да

	зателей по повышению оплаты труда работников бюджетной сферы в соответствии с указами Президента Российской Федерации	ринг	«Ошибский СКДЦ»	тально	указов Президента Российской Федерации				
1.2.3	Анализ нагрузки на бюджетную сеть (контингент, количество бюджетных учреждений, количество персонала, используемые фонды, объемы и качество предоставляемых муниципальных услуг в разрезе бюджетных учреждений)	Аналитическая информация	ГРБС	ежегодно	Бюджетный эффект	Ты.руб.	да	да	да
1.2.4	Усиление контроля за эффективностью деятельности муниципальных учреждений	Мониторинг деятельности	ГРБС, Финансовое управление администрации Кудымкарского муниципального района	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.2.5	Оптимизация сети муниципальных учреждений в бюджетной сфере путем их ликвидации или преобразования в иную организационно-правовую форму	Аналитическая информация	Органы местного самоуправления	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.2.6	Разработка и утверждение программ реорганизации	Проект муниципальной	Органы местного	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да

	бюджетной сети (по отраслям), в том числе укрупнения или присоединения организаций, передачи оказания муниципальных услуг негосударственным организациям	ного акта	самоуправления						
1.2.7	Реализация программ реорганизации бюджетной сети	Аналитическая информация	Органы местного самоуправления	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.2.8	Реализация мероприятий по энергосбережению	Аналитическая записка	Органы местного самоуправления	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.2.9	При формировании расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений установить:								
1.2.9.1	систему критериев и показателей эффективности деятельности учреждений и работников в учреждениях, где они в настоящее время отсутствуют, устанавливая стимулирующие выплаты только с учетом показателей эффективности деятельности учреждений и работников;	Проекты муниципальных правовых актов	Органы местного самоуправления	С 2019 года	Бюджетный эффект	Тыс.руб	-	да	да
1.2.9.2	определить оптимальное соотношение гарантиро-	Проекты муници-	Органы местного	С 2019 года	Бюджетный эффект	Тыс.руб	-	да	да

	ванной части заработной платы и стимулирующих надбавок;	пальных правовых актов	самоуправления						
1.2.10.3	обеспечить дифференциацию оплаты труда основного и прочего персонала, оптимизацию расходов на административно-управленческий и вспомогательный персонал с учетом предельной доли расходов на оплату их труда в фонде оплаты труда учреждения.	Проекты муниципальных правовых актов	Органы местного самоуправления	С 2019 года	Бюджетный эффект	Тыс.руб	-	да	да
1.3. Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд									
1.3.1	Оптимизация расходов, направленных на прочую закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (за счет средств бюджета)	Аналитическая информация	Органы местного самоуправления	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.3.2	Обеспечить соблюдение нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления, включая их подведомственные муниципальные казенные учреждения	Аналитическая информация	Органы местного самоуправления	ежегодно	Соблюдение нормативов	Руб.	да	да	да
1.3.3	Оптимизация расходов на укрепление материально-технической базы казенных	Аналитическая информация	ГРБС	ежегодно	Установление нормативов	Руб.	Да	Да	да

	учреждений								
1.3.4	Контроль обоснованности закупок, начальных (максимальных) цен контрактов, комплектности приобретаемого товара, его технических характеристик	Аналитическая записка	Финансовое управление администрации Кудымкарского муниципального района	ежеквартально	Отсутствие нарушений	единиц	да	да	да
1.4. Оптимизация инвестиционных расходов									
1.4.1	Оптимизация расходов направленных на закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта муниципального имущества	Аналитическая записка	ГРБС	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.4.2	Провести оценку эффективности расходов капитального характера	Аналитическая записка	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения	До 01.05 ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
1.4.3	Предусматривать капитальные вложения только в объекты с высокой степенью готовности, взвешенно подходить к участию в государственных программах Пермского края, учитывая возможности по обеспечению обязательного объема финансирования, проводить	Аналитическая записка	ГРБС	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да

	анализ целесообразности завершения ранее начатого строительства								
1.4.4	Сокращение объемов незавершенного строительства	Аналитическая записка	ГРБС	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
2. Повышение эффективности процессов прогнозирования и исполнения бюджета Ошибского сельского поселения									
2.1	Планирование местного бюджета в рамках муниципальных программ	Аналитическая записка	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно	увеличение доли программных расходов	%	да	да	да
2.2	Внесение изменений в бюджетный прогноз Ошибского сельского поселения	Проект муниципального правового акта	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	По мере необходимости	-	-	да	да	да
2.3	Инвентаризация расходных обязательств Ошибского сельского поселения	Аналитическая записка	ГРБС, Финансовый отдел адми-	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да

	с целью возможной отмены (приостановления) неэффективных расходов, а также отмены установленных расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами Пермского края к полномочиям органов местного самоуправления		нистрации Ошибского сельского поселения Кудымкар- ского муни- ципального района						
2.4	Формировать реалистичные прогнозы поступлений по налоговым и неналоговым доходам	Аналитическая записка	Главные администраторы Ошибского сельского поселения	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да
2.5	Обеспечить утверждение бездефицитного местного бюджета поселения	Аналитическая записка	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс.руб.	да	да	да

			района						
2.6	Обеспечить представление в Министерство финансов Пермского края в установленном Правительством Пермского края порядке документов и материалов, необходимых для подготовки заключения о соответствии требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации проекта бюджета Ошибского сельского поселения	Аналитическая записка	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно не позднее 15 ноября текущего финансового года	-	-	да	да	да
2.7	Не устанавливать и не исполнять расходные обязательства, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, законами Пермского края к полномочиям соответствующих органов местного самоуправления	Отчет	Органы местного самоуправления	ежегодно	Отсутствие расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям местного самоуправления	Тыс.руб.	да	да	да
2.8	Обеспечить согласование с Министерством финансов Пермского края проектов	Аналитическая записка	Финансовый отдел администрации	Ежегодно	-	-	да	да	да

	решений представительного органа муниципального образования (проектов решений о внесении изменений в указанные решения), направленных на увеличение расходов на оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, осуществляемых за счет средств бюджета муниципального образования		страции Ошибского сельского поселения Кудымкар- ского муни- ципального района						
2.9	Совершенствование методологии разработки и реализации муниципальных программ	Проект муниципального акта	Администрация Ошибского сельского поселения	По мере необходимости	увеличение доли программных расходов	%	да	да	да
2.10	Установление запрета на заключение контрактов (договоров) после 1 декабря срок исполнения которых превышает 1 месяц	Аналитическая информация	ГРБС	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс. руб.	да	да	да
2.11	Определение нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, а также нормативных затрат на содержание муниципального имущества	Муниципальные правовые акты, соглашения (договора)	ГРБС	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс. руб.	да	да	да
2.12	Проведение мониторинга и оценки качества финансового менеджмента органов	Проекты муниципальных	Финансовый отдел администрации	ежегодно	Бюджетный эффект	Тыс. руб.	да	да	да

	местного самоуправления, ГРБС.	правовых актов, Аналитическая информация	страции Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района						
3. Сокращение дебиторской и кредиторской задолженности									
3.1	Обеспечить в текущем финансовом году отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета Ошибского сельского поселения по заработной плате с начислениями на нее, по выплатам на социальную поддержку населения	отчет	ГРБС, органы местного самоуправления, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	ежеквартально	Бюджетный эффект	Тыс. руб.	да	да	да
3.2	Обеспечить отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета Ошибского сельского поселения по итогам отчетного финансового года	отчет	ГРБС, органы местного самоуправления, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского	ежеквартально	Бюджетный эффект	Тыс. руб.	да	да	да

			поселения Кудымкар- ского муни- ципального района						
3.3	Обеспечить сокращение объема задолженности в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды муниципальных учреждений, организаций, финансируемых из бюджета Ошибского сельского поселения, в течение текущего финансового года по отношению к объему задолженности на начало текущего финансового года (в случае отсутствия задолженности – недопущение ее возникновения)	отчет	ГРБС, органы местного самоуправления, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	ежеквартально	Бюджетный эффект	Тыс. руб.	да	да	да
3.4	Анализ причин возникновения и принятия мер по сокращению просроченной дебиторской задолженности за счет бюджетных средств	Аналитическая информация	ГРБС, органы местного самоуправления, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения	Ежеквартально	Отсутствие просроченной дебиторской задолженности	Руб.	0	0	0

			Кудымкарского муниципального района района						
3.5	Анализ причин возникновения и принятия мер по сокращению просроченной кредиторской задолженности за счет бюджетных средств	Аналитическая информация	ГРБС, органы местного самоуправления, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежеквартально	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности	Руб.	0	0	0
3.6	Инвентаризация муниципальных контрактов (договоров), заключенных подведомственными муниципальными учреждениями, на соответствие утвержденным лимитам бюджетных обязательств	Аналитическая информация	ГРБС, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежеквартально	Отсутствие случаев нарушений	Руб.	0	0	0
3.7	Проведение инвентариза-	Аналитиче-	ГРБС	Ежеквар-	Отсутствие	Руб.	0	0	0

	ции кредиторской задолженности с целью списания задолженности с истекшим сроком исковой давности, в том числе подведомственных муниципальных учреждений	ская информация		тально	просроченной кредиторской задолженности				
3.8	Осуществление ежемесячного мониторинга просроченной кредиторской задолженности подведомственных муниципальных учреждений	Аналитическая информация	ГРБС, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежеквартально	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности	Руб.	0	0	0
3.9	Принятие обязательств подведомственными муниципальными учреждениями в текущем финансовом году при условии первоочередного исполнения обязательств прошлого года	Аналитическая информация	ГРБС	Ежеквартально	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности	Руб.	0	0	0
3.10	Предоставление в Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения информации о погашении имеющейся просроченной кредиторской задолженности подве-	Аналитическая информация	ГРБС	Ежеквартально	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности	Руб.	0	0	0

	домственных муниципальных учреждений с указанием конкретных мер по ее погашению								
3.11	Организация претензионной работы по муниципальным контрактам и договорам муниципальных учреждений	Аналитическая информация	ГРБС	Ежеквартально	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности	Руб.	0	0	0

Приложение 2

к Программе оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы, утвержденной постановлением администрации Ошибского сельского поселения от 19.03.2018 № 49

Целевые индикаторы реализации Программы оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы

№ п/п	Показатели	Источник информации	ед. изм.	на 1 января 2018г.	Требуемый результат
1	2		3	4	9
1	Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате по бюджету Ошибского сельского поселения (далее –МО)*	отчет об исполнении бюджета МО	тыс. руб.	0,0	0,0
2	Просроченная кредиторская по бюджету МО* задолженность по начислениям на оплату труда	отчет об исполнении бюджета МО	тыс. руб.	0,0	0,0
3	Просроченная кредиторская задолженность по выплатам на социальную поддержку населения по бюджету МО*	отчет об исполнении бюджета МО	тыс. руб.	0,0	0,0
4	Просроченная кредиторская задолженность по бюджету МО (за исключением задолженности за отчетный месяц, по не наступившим на отчетную дату срокам), всего*	отчет об исполнении бюджета МО	тыс. руб.	0,0	0,0
5	Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета МО на первое число отчетного периода (факт в сопоставимых условиях)**	отчет об исполнении бюджета МО	тыс. руб.	3652,9	рост

6	Размер дефицита местного бюджета, утвержденный решением о бюджете МО на первое число отчетного периода (план)	расчет (1)	%	0,0	≤5%
6.1.		решение о бюджете МО (2)	тыс.руб.	0,0	
7	Размер дефицита местного бюджета по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт)	расчет (1)	%	0,0	≤5%
7.1.		отчет об исполнении бюджета МО (2)	тыс.руб.	0,0	0,0
8	Предельный объем муниципального долга по бюджету МО, установленный решением о бюджете на первое число отчетного периода (план)	решение о бюджете МО	%	0,0	≤50%
9	Муниципальный долг по бюджету МО на первое число отчетного периода (факт)	отчет об исполнении бюджета МО	%	0,0	≤50%
10	Расходы на обслуживание муниципального долга по бюджету МО, утвержденные решением о бюджете на первое число отчетного периода (план)	решение о бюджете МО	%	0,0	≤15%
11	Расходы на обслуживание муниципального долга по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт)	отчет об исполнении бюджета МО	%	0,0	≤15%
12	Объем привлечения кредитов и выпуска ценных бумаг, предусмотренный в программе муниципальных заимствований на первое число отчетного периода (план)	решение о бюджете МО	тыс.руб.	0,0	0
13	Объем привлеченных кредитов и выпуска ценных бумаг по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт)	отчет об исполнении бюджета МО	тыс.руб.	0,0	0

14	Объем погашения кредитов и ценных бумаг, предусмотренный в программе муниципальных заимствований на первое число отчетного периода (план)	решение о бюджете МО	тыс.руб.	0,0	0
15	Объем, направленный на погашение кредитов и ценных бумаг, по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт)	отчет об исполнении бюджета МО	тыс.руб.	0,0	0
16	Предельный объем заимствований бюджета МО на первое число отчетного периода, план (стр.12/(сумма стр.6.1 + гр.14)	расчет	усл.ед.	0,0	≤1
17	Предельный объем заимствований бюджета МО на первое число отчетного периода, факт (стр.13/(сумма стр.7.1 + гр.15)	расчет	усл.ед.	0,0	≤1
18	Задолженность муниципальных учреждений, организаций по бюджету МО в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды***	ИФНС	тыс.руб.	0,0	снижение
19	Привлечение кредитов кредитных организаций по ставке, не превышающей ключевую ставку Банка России более чем на 1 процент****	кредитный договор	да, нет	кредиты отсутствуют	да
20	Принятые решения о повышении оплаты труда муниципальных служащих сверх темпов и сроков, предусмотренных законом о бюджете Пермского края	решение о бюджете МО	да, нет	нет	нет

* - указывается просроченная задолженность по казенным, бюджетным и автономным учреждениям; при росте показателя необходимы пояснения с приложением подтверждающих документов и указанием источников возникновения кредиторской задолженности (местный бюджет, краевой бюджет)

** - объем налоговых и неналоговых доходов указывается в сопоставимых условиях без учета акцизов и доп. нормативов от НДС

*** - информация о задолженности в бюджет и внебюджетные фонды подтверждается ИФНС; при росте показателя необходимы пояснения с приложением подтверждающих документов

******** - заполняется в случае привлечения кредитов кредитных организаций, начиная с даты подписания настоящего Соглашения. При отсутствии привлечения кредитов в графах 4-8 указывается "кредиты отсутствуют"

(1) - расчет размера дефицита производится в соответствии с п.2.1.1.1 Соглашения

(2) - указывается объем дефицита, утвержденный в решении о бюджете МО (в отчете об исполнении бюджета МО)

Приложение 3

к Программе оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы, утвержденной постановлением администрации Ошибского сельского поселения от 19.03.2018 №49

Информация
о реализации мероприятий оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района
и объеме полученного бюджетного эффекта
за _____ 20__ года
по _____
(наименование органа местного самоуправления, ГРБС)

№ п/п	Наименование мероприятия (в соответствии с приложением к программе оптимизации расходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018-2020 гг)	Бюджетный эффект, тыс. рублей		Информация об исполнении
		План на отчетный год	Фактическое исполнение за отчетный период	

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации Ошибского
сельского поселения
от 19.03.2018 №49

План мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района на 2018 – 2020 годы

№ пп	Наименование мероприятия	Способы реализации мероприятий	Ответственные исполнители	Срок реализации	Единица измерения	Значение целевого показателя		
						2018 год	2019 год	2020 год
1. Мероприятия по увеличению поступлений налоговых доходов								
1.1	Обеспечить увеличение объема поступлений налоговых доходов в бюджет Ошибского сельского поселения (в сопоставимых условиях)	отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
1.2	Проведение мероприятий по выявлению собственников земельных участков и другого недвижимого имущества и привлечения их	Аналитическая информация	Администрация Ошибского сельского поселения (ведущий	ежегодно	единиц	да	да	да

	к налогообложению		специалист по земельным и имущественным отношениям)					
1.3	Содействие в оформлении прав собственности на земельные участки и имущество физическими лицами	Аналитическая информация	Администрация Ошибского сельского поселения (ведущий специалист по земельным и имущественным отношениям)	ежегодно	единиц	да	да	да
1.4	Установление экономически обоснованных налоговых ставок по местным налогам	Проекты муниципальных правовых актов	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
1.5	Оптимизация перечня действующих льгот и их соответствие общественным интересам	Проекты муниципальных правовых актов	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского посе-	ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да

			ления Кудымкарского муниципального района					
1.6	Проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), предоставляемых органами местного самоуправления	Проекты муниципальных правовых актов, отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно до 01 июля текущего финансового года	Тыс.руб.	да	да	да
1.7	Утверждение планов по устранению неэффективных налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), предоставляемых органами местного самоуправления (в случае неэффективности налоговых льгот и (или) неэффективности пониженных ставок по налогам)	Проекты муниципальных правовых актов, отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно до 01 августа текущего финансового года	Тыс.руб.	да	да	да
1.8	Обеспечить отсутствие муниципальных правовых актов органа местного самоуправления об установлении налоговых льгот	Проекты муниципальных правовых актов, отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финан-	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да

	(пониженных ставок по налогам)		совый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района					
2. Мероприятия по сокращению недоимки по платежам в бюджеты всех уровней бюджетной системы и внебюджетные фонды Российской Федерации								
2.1	Проведение анализа состояния платежной дисциплины предприятий, осуществляющих свою деятельность на территории муниципального образования	Проекты муниципальных правовых актов, отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
2.2	Разработка мер по недопущению недоимки в местный бюджет по местным налогам, а также другим закрепленным доходным источникам	Проекты муниципальных правовых актов, отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муницип-	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да

			ципального района					
2.3	Разработка предложений по реструктуризации недоимки по налогам и сборам в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, включая установление сроков и разработку поэтапных мероприятий по ее сокращению	Проекты муниципальных правовых актов, отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
2.4	Обеспечить взаимодействие с налоговыми органами в целях повышения собираемости налоговых доходов, в первую очередь по региональным и местным налогам	отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
3. Мероприятия по привлечению дополнительных неналоговых доходов местных бюджетов								
3.1	Обеспечить увеличение объема поступлений неналоговых доходов в бюджет Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района (в сопоста-	отчет	Администрация Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел ад-	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да

	вимых условиях)		министрации Ошибского сельского посе- ления Кудым- карского муни- ципального района					
3.2	Проведение инвентаризации имущества, находящегося в муниципальной собственности с целью выявления неиспользованного (бесхозного) и установления направления эффективного его использования	отчет	Администрация Ошибского сельского посе- ления, Финан- совый отдел ад- министрации Ошибского сельского посе- ления Кудым- карского муни- ципального района	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
3.3	Определение и утверждение перечня сдаваемого в аренду имущества с целью увеличения доходов, получаемых в виде арендной платы или иной платы за сдачу во временное владение и пользование	отчет	Администрация Ошибского сельского посе- ления, Финан- совый отдел ад- министрации Ошибского сельского посе- ления Кудым- карского муни- ципального района	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
3.4	Выявление неиспользуемых ос-	отчет	Администрация	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да

	новых фондов муниципальных учреждений и принятие соответствующих мер по их продаже или сдаче в аренду		Ошибского сельского поселения, Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района					
3.5	Установление перечня имущества, подлежащего передаче под залог, в доверительное управление и расчет объемов доходов, поступающих в бюджет	отчет	Администрация Ошибского сельского поселения (ведущий специалист по земельным и имущественным отношениям)	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
3.6	Утверждение Программы приватизации муниципального имущества и поступления средств в бюджет	отчет	Администрация Ошибского сельского поселения (ведущий специалист по земельным и имущественным отношениям)		Тыс.руб.	да	да	да
3.7	Установить задания по объемам привлечения дополнительных средств муниципальными учреждениями, находящимися в ведении органов местного самоуправ-	отчет	Администрация Ошибского сельского поселения (ведущий специалист по	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да

	ления, без ущерба размеру и качеству услуг, предоставляемых населению бесплатно		земельным и имущественным отношениям)					
3.8	Организовать консолидированный учет доходов муниципальных учреждений из всех источников финансирования, включая доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, и осуществление покрытия расходов муниципальных учреждений за счет всех их доходов	отчет	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
3.9	Регламентировать установление цен, расценок и тарифов по предоставляемым платным услугам муниципальных учреждений	отчет	Администрация Ошибского сельского поселения	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да
3.10	Установление ответственных администраторов неналоговых доходов и определения требований к их деятельности	отчет	Финансовый отдел администрации Ошибского сельского поселения Кудымкарского муниципального района	Ежегодно	Тыс.руб.	да	да	да