



ПРАВИТЕЛЬСТВО АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ ПОСТАНОВЛЕНИЕ

18.11.2016

№ 407-П

О внесении изменений в постановление Правительства Астраханской области от 27.08.2014 № 336-П

В целях приведения в соответствие с Законом Астраханской области от 28.12.2015 № 99/2015-ОЗ «О бюджете Астраханской области на 2016 год» Правительство Астраханской области ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести в постановление Правительства Астраханской области от 27.08.2014 № 336-П «О государственной программе «Управление государственными финансами Астраханской области» следующие изменения:

1.1. В преамбуле постановления слово «утверждения,» исключить.

1.2. Государственную программу «Управление государственными финансами Астраханской области», утвержденную постановлением, изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Агентству связи и массовых коммуникаций Астраханской области (Зайцева М.А.) опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации.

3. Постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

Губернатор Астраханской области



А.А. Жилкин

Приложение
к постановлению
Правительства
Астраханской области
от 18.11.2016 № 407-П

Государственная программа
«Управление государственными финансами Астраханской области»

Паспорт
государственной программы «Управление
государственными финансами Астраханской области»

| | |
|---|---|
| Наименование Программы | «Управление государственными финансами Астраханской области» (далее – Программа) |
| Основание для разработки Программы | распоряжение Правительства Астраханской области от 15.05.2014 № 197-Пр «О перечне государственных программ Астраханской области» |
| Основной разработчик Программы | министерство финансов Астраханской области |
| Государственный заказчик (государственный заказчик – координатор) Программы | министерство финансов Астраханской области |
| Государственный заказчик | министерство финансов Астраханской области |
| Исполнитель Программы | министерство финансов Астраханской области |
| Ведомственные целевые программы, входящие в состав Программы | 1. Ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области». 2. Ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» |
| Цель Программы | обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета Астраханской области, создание условий для эффективного управле- |

Задачи Программы

ния региональными и муниципальными финансами Астраханской области

1. Совершенствование организации и осуществления бюджетного процесса в Астраханской области, межбюджетных отношений, повышение эффективности оказания финансовой помощи бюджетам муниципальных районов и городских округов Астраханской области.

2. Создание условий для повышения качества управления средствами бюджета Астраханской области, эффективного выполнения бюджетных полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, внедрение современных методов и технологий управления региональными и муниципальными финансами

Целевые индикаторы и показатели Программы

соответствие надлежащему качеству управления региональными финансами в Астраханской области (не менее II степени) согласно проводимой Министерством финансов Российской Федерации оценке качества управления региональными финансами за год, предшествующий отчетному году

Сроки и этапы реализации Программы

2015-2020 годы

Программа реализуется в один этап.

Объемы бюджетных ассигнований и источники финансирования Программы (в том числе по ведомственным целевым программам)

Всего за 2015-2020 годы – 19 386 855,1 тыс. руб., в том числе по годам:

2015 год – 3 508 500,0 тыс. руб.;

2016 год – 3 183 901,1 тыс. руб.;

2017 год – 3 173 613,5 тыс. руб.;

2018 год – 3 173 613,5 тыс. руб.;

2019 год – 3 173 613,5 тыс. руб.;

2020 год – 3 173 613,5 тыс. руб.

Бюджет Астраханской области – 18 401 690,5 тыс. руб., в том числе по годам:

2015 год - 3 345 247,4 тыс. руб.;

2016 год - 3 019 518,7 тыс. руб.;

2017 год - 3 009 231,1 тыс. руб.;

2018 год - 3 009 231,1 тыс. руб.;

2019 год - 3 009 231,1 тыс. руб.;

2020 год - 3 009 231,1 тыс. руб.

Федеральный бюджет – 985 164,6 тыс. руб., в том числе по годам:

2015 год - 163 252,6 тыс. руб.;

2016 год - 164 382,4 тыс. руб.;

2017 год - 164 382,4 тыс. руб.;

2018 год - 164 382,4 тыс. руб.;

2019 год - 164 382,4 тыс. руб.;

2020 год - 164 382,4 тыс. руб.,

в том числе:

2015 год - 3 508 500,0 тыс. рублей, в том числе:

- ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» - 3 496 504,0 тыс. рублей;

- ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» - 11 996,0 тыс. рублей;

2016 год - 3 183 901,1 тыс. рублей, в том числе:

- ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» - 3 175 693,3 тыс. рублей;

- ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» - 8 207,8 тыс. рублей;

2017 год - 3 173 613,5 тыс. рублей, в том числе:

- ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» - 3 165 405,7 тыс. рублей;

- ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» - 8 207,8 тыс. рублей;

2018 год - 3 173 613,5 тыс. рублей, в том числе:

- ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» - 3 165 405,7 тыс. рублей;

- ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» - 8 207,8 тыс. рублей;

2019 год - 3 173 613,5 тыс. рублей;

2020 год - 3 173 613,5 тыс. рублей

Ожидаемые конечные результаты реализации Программы

- доля расходов бюджета Астраханской области, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета Астраханской области возрастет с 83,5% в 2013 году до 96,8% в 2020 году;

- собственные доходы бюджета Астраханской области (налоговые и неналоговые) на душу населения за период с 2014 до 2020 года снизятся на 9,9%;

- доля главных распорядителей бюджетных средств, имеющих оценку качества финансового менеджмента менее 24 баллов, ежегодно в 2016-2020 годах не превысит 23,1%;

- доля муниципальных образований Астраханской области, имеющих среднюю комплексную оценку качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных менее 23 баллов, ежегодно в 2014-2020 годах составит не более 23,1%

Система организации контроля за исполнением Программы

Контроль за исполнением Программы осуществляет министерство финансов Астраханской области

1. Общие положения, основание для разработки Программы

Объект Программы – государственная политика по обеспечению функционирования бюджетной системы Астраханской области.

Предмет регулирования Программы – деятельность министерства финансов Астраханской области, главных распорядителей бюджетных

средств Астраханской области, финансовых органов муниципальных образований Астраханской области по обеспечению функционирования бюджетной системы Астраханской области.

Обоснование разработки Программы:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон от 06.10.99 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»;
- Закон Астраханской области от 05.12.2005 № 74/2005-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Астраханской области»;
- Закон Астраханской области от 07.07.2008 № 39/2008-ОЗ «О бюджетном процессе в Астраханской области»;
- постановление Правительства Астраханской области от 18.04.2008 № 169-П «О разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ»;
- постановление Правительства Астраханской области от 24.03.2014 № 80-П «О Порядке разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ на территории Астраханской области»;
- распоряжение Правительства Астраханской области от 15.05.2014 № 197-Пр «О перечне государственных программ Астраханской области».

2. Общая характеристика сферы реализации Программы.

Обоснование включения в состав Программы
ведомственных целевых программ

Программа подготовлена в целях реализации единой государственной бюджетной политики, необходимой для устойчивого развития экономики Астраханской области и функционирования бюджетной системы, на основании перечня государственных программ Астраханской области, утвержденного распоряжением Правительства Астраханской области от 15.05.2014 № 197-Пр.

Программа определяет основные направления развития и функционирования бюджетной системы Астраханской области и предусматривает мероприятия по повышению эффективности деятельности исполнительных органов государственной власти Астраханской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области по осуществлению бюджетного процесса.

Постоянное совершенствование бюджетного законодательства, развитие существующих и внедрение новых механизмов осуществления бюджетного процесса требует постоянного повышения качества управления финансами от исполнительных органов государственной власти Астраханской области, в связи с этим возникает постоянная необходимость соответствия новым требованиям бюджетного законодательства. Эффективность этой работы должна отслеживаться в постоянном режиме. Результаты такого мониторин-

га необходимо в обязательном порядке учитывать при осуществлении бюджетного процесса, возникает необходимость повышения качества финансового менеджмента исполнительных органов государственной власти Астраханской области.

При подготовке проекта закона о бюджете Астраханской области одной из важнейших задач является повышение точности прогнозирования бюджетных назначений по доходам. Структура экономики Астраханской области такова, что значительная доля налоговых доходов бюджета региона формируется за счет платежей обособленных подразделений иногородних организаций, показатели деятельности которых зачастую не учитываются при составлении прогноза социально-экономического развития Астраханской области, используемого при подготовке прогноза поступления налогов. В то же время изменения налогового законодательства, связанные с введением института консолидации налогоплательщиков, еще больше увеличили разрыв между показателями, характеризующими налоговую базу, и показателями социально-экономического развития Астраханской области. Изложенные обстоятельства приводят к необходимости создания аналитической базы по поступлениям налогов в бюджет Астраханской области от обособленных подразделений иногородних организаций в течение ряда лет, а также осуществлению работы с крупнейшими налогоплательщиками указанной категории по прогнозированию налоговых платежей.

Кроме того, в рамках реализации Программы планируется предотвращение возможных проблем, препятствующих долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Астраханской области, проведению эффективной и стабильной налоговой политики, формированию программного бюджета в рамках государственных программ, повышению качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг, качественному планированию и исполнению бюджета Астраханской области, управлению государственным долгом и совершенствованию межбюджетных отношений в Астраханской области.

В целях решения вышеуказанных проблем в последние годы в Астраханской области осуществлен целый ряд мероприятий, направленных на реформирование системы управления общественными финансами Астраханской области и повышение эффективности бюджетных расходов.

Проведена значительная работа по изменению типа бюджетных учреждений на казенные и автономные в соответствии с нормами Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений». Проведена фундаментальная реформа системы финансового обеспечения оказания государственных и муниципальных услуг - переход от сметного финансирования учреждений к финансовому обеспечению заданий на оказание государственных (муниципальных) услуг. Реализованы мероприятия по инвентаризации

имеющейся сети государственных (муниципальных) учреждений Астраханской области с учетом эффективности их функционирования, объема и качества предоставляемых государственных услуг (работ), а также востребованности населением. Разработаны необходимые нормативные правовые акты и документы для работы государственных учреждений Астраханской области в новых условиях, в том числе: государственные (муниципальные) задания и планы финансово-хозяйственной деятельности для государственных бюджетных и автономных учреждений Астраханской области, бюджетные сметы государственных казенных учреждений Астраханской области.

По состоянию на 01.01.2016 сеть государственных и муниципальных учреждений на территории Астраханской области представлена 59 автономными, 635 бюджетными и 214 казенными учреждениями.

Ежегодно продолжается работа по важным направлениям реформирования бюджетной системы Астраханской области. Бюджетный процесс в Астраханской области осуществляется с применением программно-целевых подходов и инструментов бюджетного планирования.

В настоящее время при формировании бюджета Астраханской области используется программно-целевой метод планирования, предусматривающий разработку государственных программ, ведомственных целевых программ, включенных и не включенных в состав государственных программ.

Доля расходов бюджета Астраханской области, формируемая в программном формате, в 2014 году составила 97,4%, в 2015 году – 98,7%. Основной целью при планировании и исполнении бюджета Астраханской области в рамках программно-целевого метода является включение в программы не менее 96% расходов бюджета Астраханской области.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов Астраханской области, деятельности исполнительных органов государственной власти Астраханской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области по выполнению государственных функций и обеспечению потребностей граждан и общества в государственных услугах, повышению их доступности и качества в 2011-2012 годах реализована Программа повышения эффективности бюджетных расходов Астраханской области на 2011-2012 годы, утвержденная постановлением Правительства Астраханской области от 21.07.2011 № 260-П; в 2013-2014 годах реализована Программа повышения эффективности бюджетных расходов Астраханской области до 2015 года, утвержденная постановлением Правительства Астраханской области от 23.12.2013 № 564-П, предусматривающая внедрение нового инструмента программно-целевого метода планирования бюджетных расходов - государственных программ.

Результатом грамотно проводимой бюджетной политики стало присвоение в 2013 году Астраханской области высшей степени качества организации бюджетного процесса по результатам мониторинга и оценки качества управления региональными финансами, проведенных

Министерством финансов Российской Федерации по итогам 2012 года в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 03.12.2010 № 552. По итогам 2013 и 2014 годов Астраханской области присвоена надлежащая степень качества организации бюджетного процесса.

Ежегодно в Астраханской области проводится всероссийская акция «День финансовой грамотности» на базе образовательных организаций высшего образования и профессиональных образовательных организаций. Специалисты-эксперты в области финансово-экономической деятельности, согласившиеся стать волонтерами данной акции, проводят лекции, открытые уроки, мастер-классы для студентов образовательных организаций высшего образования и профессиональных образовательных организаций. Важность этого мероприятия бесспорна, ведь умение распоряжаться собственными денежными средствами – залог стабильного будущего и уверенности в завтрашнем дне. Мероприятие вызывает широкий интерес со стороны учащихся Астраханской области.

В 2013 году Астраханская область приняла участие в конкурсе на разработку лучших идей по формированию проекта «Бюджет для граждан», созданного при Правительстве Российской Федерации с целью ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики и содержащего основные положения бюджета в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме. Всего для участия в конкурсе было подано 95 заявок, 57 из них – от физических лиц, 9 – от юридических лиц, 3 – от зарубежных экспертов, 23 – от региональных органов власти и 3 – от муниципалитетов. По итогам рассмотрения заявок конкурсная комиссия определила победителей и лауреатов. Астраханской области в номинации «Портал «Бюджет для граждан» вручен диплом за наглядность и лаконичность представления портала.

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

Общественные финансы и государственная политика являются основным инструментом воздействия государства на социально-экономические условия жизни населения. Экономическое и социальное содержание бюджета определяет степень государственной поддержки социально незащищенных слоев населения, важнейших отраслей экономики. Эффективная бюджетная политика обеспечивает повышение доступности и качества бюджетных услуг, удовлетворение потребностей граждан в услугах образования, здравоохранения, культурном и духовном развитии, социальном обеспечении.

Финансовым инструментом реализации бюджетной политики является полнота поступления налоговых и неналоговых платежей, государственных займов, финансовой помощи из федерального бюджета.

Программа включает реализацию ряда функций государственного

управления, осуществляемых министерством финансов Астраханской области, направленных на проведение единой государственной политики Астраханской области, обеспечивающей необходимый уровень доходов бюджетной системы и рациональное планирование, своевременное исполнение и обеспечение прозрачности расходных обязательств, оптимизацию управления государственным долгом Астраханской области, создание условий для эффективного выполнения полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, поддержание их финансовой стабильности, а также предусматривающих:

- обеспечение доходными источниками органов государственной власти для выполнения расходных полномочий;

- контроль и регулирование (построение эффективной финансовой политики, прогнозирование и планирование государственных доходов и расходов, реализация принятой финансовой политики, обеспечивающей сбор доходов и финансирование приоритетных направлений расходов);

- составление проекта бюджета Астраханской области, прогнозирование основных характеристик консолидированного бюджета Астраханской области;

- организацию и обеспечение в установленном законодательством порядке исполнения бюджета Астраханской области, составление квартальной информации и годового отчета об исполнении бюджета Астраханской области и консолидированного бюджета Астраханской области, представление годового отчета об исполнении консолидированного бюджета Астраханской области в установленном порядке в Министерство финансов Российской Федерации, Федеральное казначейство, а также ежегодное представление годового отчета и квартальной информации об исполнении бюджета Астраханской области в Думу Астраханской области в установленном порядке;

- управление в установленном порядке государственным внутренним долгом Астраханской области;

- координацию работы исполнительных органов государственной власти Астраханской области по расчету межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Астраханской области бюджетам муниципальных образований Астраханской области.

В рамках реализации государственной функции по повышению качества управления региональными финансами предусматривается создание условий для повышения эффективности деятельности исполнительных органов государственной власти Астраханской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, выполнение государственных (муниципальных) функций и обеспечение потребностей граждан и общества в государственных (муниципальных) услугах, увеличение их доступности и качества, реализация долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития путем внедрения и

развития программных продуктов по планированию и исполнению бюджета Астраханской области, автоматизирующих все этапы бюджетного процесса.

**Обоснование выделения ведомственных целевых программ Программы,
обобщенная характеристика основных мероприятий и мероприятий
ведомственных целевых программ**

Программа включает ведомственные целевые программы:

1. «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области».

2. «Реформирование региональных финансов Астраханской области».

Состав ведомственных целевых программ определен исходя из поставленных в Программе целей и решаемых в ее рамках задач с учетом их обособленности, приоритетности и актуальности.

Каждая ведомственная целевая программа вносит определенный вклад в достижение цели Программы.

Ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» предусматривает совершенствование организации и осуществления бюджетного процесса в Астраханской области, межбюджетных отношений, повышение эффективности оказания финансовой помощи бюджетам муниципальных районов и городских округов Астраханской области, а ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» направлена на создание условий для повышения качества управления средствами бюджета Астраханской области, эффективного выполнения бюджетных полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, внедрение современных методов и технологий управления региональными и муниципальными финансами.

**3. Приоритеты государственной политики в сфере
реализации Программы**

Основные приоритеты государственной политики в сфере реализации Программы определены в следующих стратегических документах:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Основные направления бюджетной политики на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов;
- постановление Правительства Российской Федерации от 18.05.2016 № 445 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Развитие федеративных отношений и создание условий для эффективного и ответственного управления региональными и муниципальными финансами»;
- постановление Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 320 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Управление государственными финансами и регулирование финансовых рынков»;

- Стратегия социально-экономического развития Южного федерального округа до 2020 года, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 05.09.2011 № 1538-р;

- постановление Правительства Астраханской области от 24.02.2010 № 54-П «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Астраханской области до 2020 года»;

- распоряжение Правительства Астраханской области от 06.10.2015 № 427-Пр «О стратегических целях и тактических задачах исполнительных органов государственной власти Астраханской области, показателях и индикаторах их достижения на 2015 год и на период с 2016 до 2018 года»;

- распоряжение Правительства Астраханской области от 26.08.2016 № 347-Пр «О программе финансового оздоровления и социально-экономического развития Астраханской области на 2016-2019 годы».

В соответствии с указанными правовыми актами сформированы следующие приоритеты государственной политики в сфере реализации Программы:

1. Достижение и обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Астраханской области.

Реализация данного направления обеспечивается путем:

- совершенствования нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, своевременной и качественной подготовки проекта закона о бюджете Астраханской области;

- формирования бюджета Астраханской области на основе прогноза социально-экономического развития Астраханской области, составления достоверного долгосрочного прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Астраханской области;

- соблюдения установленных бюджетных ограничений при принятии новых расходных обязательств;

- формирования и исполнения бюджета Астраханской области в программном формате с учетом государственных программ, разрабатываемых в условиях четко определенных целей долгосрочного социально-экономического развития Астраханской области, индикаторов их достижения;

- реализации планов мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Астраханской области.

2. Обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, обеспечение мобилизации дополнительных финансовых ресурсов в консолидированный бюджет Астраханской области.

С целью достижения данного показателя реализуются следующие мероприятия:

- проводится совместная работа с администрациями муниципальных образований Астраханской области и исполнительными органами государственной власти Астраханской области по мобилизации налога на доходы физических лиц и налога на прибыль;

- ежеквартально министерство финансов Астраханской области получает из налоговых органов информацию о количестве убыточных организаций и сумме полученного убытка. Данная информация анализируется и направляется исполнительным органам государственной власти Астраханской области для проведения работы с указанными организациями с целью вывода их на уровень положительной рентабельности;

- с целью повышения точности прогнозирования поступления налоговых платежей министерством финансов Астраханской области совместно с исполнительными органами государственной власти Астраханской области проводится работа по оценке прогноза поступлений налоговых платежей по крупнейшим налогоплательщикам Астраханской области;

- в рамках мероприятий по сокращению задолженности по уплате налогов в консолидированный бюджет Астраханской области ведется постоянная работа с крупными недоимщиками. Ежемесячно проводится анализ недоимки предприятий, имеющих недоимку в консолидированный бюджет свыше 100 тыс. рублей;

- обеспечивается выполнение заданий, определенных планом мероприятий по повышению роли имущественных налогов в формировании местных бюджетов в 2015 году в рамках действующей межведомственной рабочей группы по координации мероприятий по повышению роли имущественных налогов в формировании местных бюджетов Астраханской области на 2015 - 2016 годы, созданной распоряжением Правительства Астраханской области от 29.12.2014 № 578-Пр;

- осуществляется анализ эффективности предоставления налоговых льгот, на основании которого подготавливаются предложения по изменению налогового законодательства;

- проведение оперативного мониторинга налоговых платежей по налогоплательщикам на основании информации управления Федерального казначейства по Астраханской области, представляемой согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 18.12.2013 № 125н «Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации».

3. Эффективное управление государственным долгом Астраханской области, направленное на достижение установленных параметров и повышение степени долговой устойчивости.

В рамках реализации данного направления осуществляется:

- разработка направлений бюджетной политики в области заимствований и государственного долга Астраханской области и нормативных правовых актов Астраханской области для реализации этих направлений;

- прогнозирование и своевременное проведение торгов в объемах, достаточных для обеспечения исполнения бюджетных обязательств в полном объеме;

- учет долговых обязательств в соответствии с бюджетным законодательством и контроль за своевременным исполнением графиков погашения процентных платежей и основного долга;

- удешевление стоимости заемных средств и сглаживание пиков долговых платежей;

- размещение информации о долговых обязательствах Астраханской области и муниципальных образований Астраханской области на официальном сайте министерства финансов Астраханской области;

- проведение мониторинга долговой нагрузки муниципальных образований Астраханской области на основе информации из долговых книг муниципальных образований Астраханской области.

4. Обеспечение полного, своевременного и эффективного исполнения расходных обязательств Астраханской области.

С целью выполнения данного направления реализуются следующие мероприятия:

- составление и ведение кассового плана исполнения бюджета Астраханской области;

- санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета Астраханской области;

- управление остатками средств организаций, учредителем которых является Астраханская область;

- управление средствами на едином счете бюджета Астраханской области.

5. Создание условий для эффективной и рациональной деятельности государственных и муниципальных учреждений по обеспечению потребностей граждан и общества в государственных (муниципальных) услугах, увеличение их доступности и качества.

Реализация данного направления обеспечивается путем:

- принятия комплекса мер, направленных на увеличение доли государственных бюджетных и автономных учреждений Астраханской области, в отношении которых определение объемов расходов осуществляется раздельно по оказываемым ими государственным услугам (выполняемым работам);

- повышения ответственности государственных учреждений Астраханской области за качество и объем предоставляемых услуг;

- внесения изменений в нормативные правовые акты, регламентирующие порядок оказания государственных услуг и работ, оказываемых и выполняемых государственными учреждениями Астраханской области, финансового обеспечения выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Астраханской области и

предоставления субсидий на иные цели государственным бюджетным и автономным учреждениям Астраханской области;

- повышения прозрачности поступлений в бюджеты всех уровней для всех участников бюджетного процесса за счет внедрения Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах, а именно: для администраторов доходов – поступление информации о совершенных платежах в режиме on-line, сокращение затрат на администрирование платежей, повышение информированности о состоянии задолженности по каждому плательщику, снижение объемов невыясненных поступлений за счет исключения ручного ввода информации о платеже при оплате услуги, обладание целостной картиной по учету доходов, поступающих в бюджет от оказываемых услуг, повышение качества и оперативности оказываемых государственных (муниципальных) услуг (для граждан – это оперативное информирование о начисленных и уплаченных ими платежах, о наличии задолженности, упрощение процедуры оплаты, в том числе в режиме реального времени, отсутствие потребности представлять органам государственной власти квитанции, платежные поручения, подтверждающие факт оплаты государственных (муниципальных) услуг).

6. Создание условий и стимулов для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств Астраханской области.

Реализация данного направления предусматривает проведение конкурса на лучшие показатели качества финансового менеджмента исполнительных органов государственной власти Астраханской области.

7. Создание условий и стимулов для повышения качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в органах местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области.

Реализация данного направления предусматривает проведение мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в органах местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области.

8. Повышение прозрачности государственных и муниципальных финансов Астраханской области.

В рамках данного направления предусматриваются:

- продолжение работы по обеспечению открытости и гласности бюджетного процесса в Астраханской области в рамках системы «Открытый бюджет»;

- развитие нового направления «Бюджет для граждан», созданного с целью информирования граждан и ознакомления с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики и содержащего основные положения бюджета в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме;

- контроль за размещением информации о бюджетных, автономных и казенных учреждениях на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях bus.gov.ru.

9. Повышение финансовой грамотности населения Астраханской области.

В рамках данного направления предусматривается ежегодное проведение в Астраханской области Дней финансовой грамотности на базе образовательных организаций высшего образования и профессиональных образовательных организаций.

10. Совершенствование системы межбюджетных отношений с органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области.

Одним из приоритетов государственной политики в сфере реализации Программы является совершенствование системы межбюджетных отношений, направленное на повышение качества организации и осуществления бюджетного процесса, выравнивание финансовых возможностей муниципальных образований Астраханской области по осуществлению органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области полномочий по решению вопросов местного значения, обеспечение равных условий для устойчивого и эффективного исполнения расходных обязательств муниципальных образований Астраханской области, обеспечение сбалансированности и повышение финансовой самостоятельности местных бюджетов.

Эффективность Программы определяется положительной динамикой следующих целевых показателей:

- сумма безадресной финансовой помощи из расчета на 1 жителя;
- динамика предоставления безадресной финансовой помощи местным бюджетам из бюджета Астраханской области по сравнению с соответствующим показателем прошлого года;
- сумма межбюджетных трансфертов в расчете на 1 жителя закрытого административно-территориального образования Знаменск Астраханской области (далее – ЗАТО «Знаменск»);
- заключение соглашений о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, попадающими под ограничения, установленные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Реализация данного направления предусматривает:

- проведение сверки исходных данных для расчета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и субвенции на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений с органами

местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области;

– предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов).

Порядок определения объема средств для предоставления финансовой поддержки муниципальным районам (городским округам), распределения и предоставления дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Астраханской области установлен в статье 6 Закона Астраханской области от 05.12.2005 № 74/2005-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Астраханской области».

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и их распределение между муниципальными образованиями Астраханской области утверждается законом Астраханской области о бюджете Астраханской области;

– предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и их распределение между муниципальными образованиями Астраханской области утверждается законом Астраханской области о бюджете Астраханской области;

– предоставление субвенций бюджетам муниципальных районов Астраханской области на реализацию государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района Астраханской области.

Порядок наделения отдельными государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района, за счет средств субвенций из бюджета Астраханской области, распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, предоставления субвенций из бюджета Астраханской области, полученных бюджетом муниципального района на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям за счет средств бюджета Астраханской области, определен Законом Астраханской области от 28.12.2006 № 95/2006-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Астраханской области государственными полномочиями по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Астраханской области».

Объем субвенций бюджетам муниципальных районов Астраханской области на реализацию государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района Астраханской области, и их распределение утверждается законом Астраханской области о бюджете Астраханской области;

– предоставление дотаций, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований.

Дотации бюджетам закрытых административно-территориальных образований Астраханской области предоставляются за счет средств федерального бюджета в соответствии со статьей 5.1 Закона Российской Федерации от 14.07.92 № 3297-1 «О закрытом административно-территориальном образовании».

Объем дотаций, связанных с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО «Знаменск», утверждается законом Астраханской области о бюджете Астраханской области, в соответствии с объемом средств, предусмотренных федеральным законом о федеральном бюджете;

– замену части дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Астраханской области дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц (далее - НДФЛ).

С 2006 года в соответствии с Законом Астраханской области от 05.12.2005 № 74/2005-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Астраханской области» бюджетам муниципальных районов (городских округов) предоставляется дотация в виде замещения дополнительным нормативом отчислений по НДФЛ.

В соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации средства, полученные муниципальными образованиями по дополнительному нормативу отчислений по НДФЛ сверх объема расчетной дотации, изъятию в бюджет субъекта Российской Федерации не подлежат, и потери бюджета муниципального образования в связи с получением средств по дополнительному нормативу отчислений по НДФЛ ниже расчетной дотации компенсации из бюджета субъекта Российской Федерации не подлежат. В связи с этим эффективная работа муниципальных образований по мобилизации НДФЛ непосредственным образом влияет на налоговый потенциал муниципальных образований, что, в свою очередь, влияет на рост доходной части бюджетов муниципальных образований.

Размеры дополнительных нормативов отчислений утверждаются законом Астраханской области о бюджете Астраханской области;

– проведение регулярного и оперативного мониторинга финансовой ситуации в муниципальных образованиях Астраханской области.

В целях выполнения требований статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления министерства финансов Астраханской области от 31.05.2012 № 21-п «О порядке подписания соглашений о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов» министерством финансов Астраханской области ежегодно заключаются соглашения о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (далее -

соглашения) с администрациями муниципальных образований Астраханской области, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 50 процентов объема собственных доходов местных бюджетов, согласно которым администрации муниципальных образований Астраханской области обязуются осуществлять в течение года меры, способствующие оздоровлению муниципальных финансов и эффективному управлению финансовыми ресурсами местных бюджетов.

В рамках реализации соглашений проводится мониторинг финансовой ситуации в муниципальных образованиях Астраханской области путем сбора и анализа отчетов и иной информации, представляемой органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области в соответствии с соглашениями;

- проведение мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса, а также соблюдение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- ежемесячное перечисление местным бюджетам безадресной финансовой помощи в соответствии со сводной бюджетной росписью и кассовым планом, а также с учетом возникающих потребностей муниципальных образований в процессе исполнения местных бюджетов при условии соблюдения органами местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Астраханской области условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Астраханской области.

В рамках Программы осуществляется работа по внесению изменений в нормативные правовые акты Астраханской области в сфере регулирования межбюджетных правоотношений на территории Астраханской области.

Необходимость разработки указанных нормативных правовых актов Астраханской области будет определяться в процессе реализации Программы в соответствии с изменениями законодательства Российской Федерации и законодательства Астраханской области.

11. Обеспечение эффективности осуществления полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю.

Полномочиями органов внутреннего государственного (муниципально-го) финансового контроля по осуществлению внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля являются:

- контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных (муниципальных) программ, в том числе отчетности об исполнении государственных (муниципальных) заданий;

- контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Астраханской области, предусмотренный частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Объектами контроля являются:

- главные распорядители (распорядители, получатели) средств бюджета Астраханской области, главные администраторы (администраторы) доходов бюджета Астраханской области, главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита бюджета Астраханской области;

- финансовые органы (главные распорядители (распорядители) и получатели средств бюджета, которому предоставлены межбюджетные трансферты) в части соблюдения ими целей, порядка и условий предоставления межбюджетных трансфертов, бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Астраханской области, а также достижения ими показателей результативности использования указанных средств, соответствующих целевым показателям и индикаторам, предусмотренным государственными программами;

- государственные учреждения Астраханской области;

- областные государственные унитарные предприятия;

- хозяйственные товарищества и общества с участием Астраханской области в их уставных (складочных) капиталах, а также коммерческие организации с долей (вкладом) таких товариществ и обществ в их уставных (складочных) капиталах;

- юридические лица (за исключением государственных (муниципальных) учреждений Астраханской области, государственных (муниципальных) унитарных предприятий, хозяйственных товариществ и обществ с участием публично-правовых образований в их уставных (складочных) капиталах, а также коммерческих организаций с долей (вкладом) таких товариществ и обществ в их уставных (складочных) капиталах), индивидуальные предприниматели, физические лица в части соблюдения ими условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета Астраханской области, государственных контрактов, соблюдения ими целей, порядка и условий предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями Астраханской области, целей, порядка и условий размещения средств бюджета Астраханской области в ценные бумаги таких юридических лиц;

- кредитные организации, осуществляющие отдельные операции с бюджетными средствами, в части соблюдения ими условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета Астраханской области;

- специализированные некоммерческие организации, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, с использованием средств бюджета Астраханской области;

- заказчики, контрактные службы, контрактные управляющие, уполномоченные органы, уполномоченные учреждения, осуществляющие действия, направленные на осуществление закупок товаров, работ, услуг для нужд

Астраханской области в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

При осуществлении полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю в случаях установления нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, объектам контроля направляются:

- представления, содержащие информацию о выявленных нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, нарушениях условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета Астраханской области, государственных контрактов, целей, порядка и условий предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями Астраханской области, целей, порядка и условий размещения средств бюджета Астраханской области в ценные бумаги объектов контроля, а также требования о принятии мер по устранению причин и условий таких нарушений или требования о возврате предоставленных средств бюджета Астраханской области, обязательные для рассмотрения в установленные в указанных документах сроки или в течение 30 календарных дней со дня их получения, если срок не указан;

- предписания, содержащие обязательные для исполнения в указанный в предписаниях срок требования об устранении нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, нарушений условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета Астраханской области, государственных контрактов, целей, порядка и условий предоставления кредитов и займов, обеспеченных государственными гарантиями Астраханской области, целей, порядка и условий размещения средств бюджета Астраханской области в ценные бумаги объектов контроля и (или) требования о возмещении ущерба, причиненного Астраханской области.

При осуществлении внутреннего государственного финансового контроля в отношении закупок для обеспечения нужд Астраханской области направляются предписания об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

4. Цель, задачи, целевой индикатор и показатели Программы

Цель:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета Астраханской области, создание условий для эффективного управления региональными и муниципальными финансами Астраханской области.

Задачи:

- совершенствование организации и осуществления бюджетного процесса в Астраханской области, межбюджетных отношений, повышение эффективности оказания финансовой помощи бюджетам муниципальных районов и городских округов Астраханской области;

- создание условий для повышения качества управления средствами бюджета Астраханской области, эффективного выполнения бюджетных полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, внедрение современных методов и технологий управления региональными и муниципальными финансами.

Индикатор - соответствие надлежащему качеству управления региональными финансами в Астраханской области (не менее II степени) согласно проводимой Министерством финансов Российской Федерации оценке качества управления региональными финансами за год, предшествующий отчетному году.

Индикатор реализации Программы приведен в приложении №3 к Программе. Показатели результативности и эффективности реализации Программы приведены в приложении №5 к Программе.

5. Сроки и этапы реализации Программы

Срок реализации Программы – 2015-2020 годы. Программа реализуется в один этап.

6. Перечень мероприятий (направлений) Программы и мер государственного регулирования

Перечень мероприятий (направлений) Программы приведен в приложении № 2 к Программе.

В качестве мер правового регулирования в сфере реализации Программы выступают:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Бюджетное послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах»;
- федеральные законы:
 - от 12.01.96 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;
 - от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях»;
 - от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;
- приказ Министерства финансов Российской Федерации от 03.12.2010 № 552 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами»;
- законы Астраханской области:

от 05.12.2005 № 74/2005-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Астраханской области»;

от 07.07.2008 № 39/2008-ОЗ «О бюджетном процессе в Астраханской области»;

от 01.03.2016 № 5/2016-ОЗ «О стратегическом планировании в Астраханской области»;

- законы Астраханской области о бюджете Астраханской области;

- постановления Правительства Астраханской области:

от 28.03.2008 № 140-П «О Порядке проведения конкурса на лучшие показатели качества финансового менеджмента исполнительных органов государственной власти Астраханской области»;

от 08.08.2008 № 432-П «О Порядке составления проекта бюджета Астраханской области и проекта бюджета территориального государственного внебюджетного фонда Астраханской области»;

от 09.03.2010 № 80-П «О мониторинге оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области»;

от 22.08.2011 № 306-П «О порядке определения объема и условиях предоставления субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Астраханской области на иные цели»;

от 22.10.2015 № 525-П «О Порядке формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней государственных услуг и работ, оказываемых и выполняемых государственными учреждениями Астраханской области»;

от 23.06.2016 № 195-П «О Порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Астраханской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания»;

- постановления министерства финансов Астраханской области:

от 18.12.2013 № 43-п «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Астраханской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Астраханской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Астраханской области)»;

от 19.10.2015 № 34-п «О порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к бюджету Астраханской области и бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования Астраханской области».

7. Ресурсное обеспечение Программы

Ресурсное обеспечение реализации Программы приведено в приложении № 4 к Программе.

Реализация Программы осуществляется за счет средств бюджета Астраханской области и за счет субвенций и дотаций из федерального бюджета.

Общий объем средств на реализацию Программы составляет 19 386 855,1 тыс. рублей, в том числе:

- 2015 год – 3 508 500,0 тыс. рублей;
- 2016 год – 3 183 901,1 тыс. рублей;
- 2017 год – 3 173 613,5 тыс. рублей;
- 2018 год – 3 173 613,5 тыс. рублей;
- 2019 год – 3 173 613,5 тыс. рублей;
- 2020 год – 3 173 613,5 тыс. рублей.

Финансирование Программы из бюджета Астраханской области осуществляется исходя из возможностей бюджета Астраханской области с корректировкой программных мероприятий и показателей эффективности.

8. Механизм реализации Программы

Механизм реализации Программы определяется государственным заказчиком Программы – министерством финансов Астраханской области и предусматривает проведение организационных мероприятий, обеспечивающих ее выполнение.

Механизм реализации Программы направлен на эффективное планирование хода исполнения ее мероприятий, координацию действий государственного заказчика, обеспечение контроля исполнения программных мероприятий, выработку решений при возникновении отклонений показателей при исполнении мероприятий от запланированных значений и включает:

- разработку проектов нормативных правовых актов Астраханской области, внесение изменений в нормативные правовые акты Астраханской области, необходимые для выполнения Программы, внесение их на рассмотрение Правительством и Думой Астраханской области и принятие;

- перечисление средств бюджета Астраханской области, предусмотренных на реализацию мероприятий Программы, органам местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области;

- уточнение объемов финансирования по программным мероприятиям;

- управление Программой, эффективное использование средств, выделенных на ее реализацию;

- достижение запланированных результатов при минимальном отклонении от плановых затрат;

- информирование общественности о ходе и результатах реализации Программы, финансировании программных мероприятий, в том числе о механизмах их реализации.

В соответствии с постановлением Правительства Астраханской области от 28.03.2008 № 140-П «О Порядке проведения конкурса на лучшие показатели качества финансового менеджмента исполнительных органов государственной власти Астраханской области» в рамках Программы предусматривается проведение конкурса на лучшие показатели качества финансового менеджмента исполнительных органов государственной власти Астраханской области.

В соответствии с постановлением Правительства Астраханской области от 09.03.2010 № 80-П «О мониторинге оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области» в рамках Программы осуществляется оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области.

Оценка эффективности реализации Программы осуществляется путем расчета результативности ее реализации в целом путем сопоставления фактически достигнутых целевых показателей с показателями, установленными при утверждении Программы, а также расчета степени соответствия фактических затрат бюджета Астраханской области на реализацию Программы запланированному уровню.

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

Основным финансовым риском реализации Программы является существенное изменение параметров экономической конъюнктуры по сравнению с теми, которые были предусмотрены при формировании Программы.

Кроме того, возможно невыполнение мероприятий и недостижение запланированных результатов в связи с изменением бюджетного и налогового законодательства.

Для минимизации финансовых рисков реализации Программы необходимо учитывать конъюнктурные колебания при формировании бюджета, принимать меры по стимулированию органов местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области к развитию налогового потенциала муниципальных образований Астраханской области, осуществлять повышение эффективности бюджетных расходов, их оптимизацию при обеспечении гарантированного качества муниципальных услуг.

Кроме того, возможны внешние риски, связанные с непоследовательностью проведения социально-экономической политики органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, что может отразиться на качестве управления муниципальными финансами.

Основными рисками, препятствующими достижению запланированных результатов, являются:

- изменение законодательства Астраханской области в части регулирования предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Астраханской области;

- перераспределение расходных полномочий между органами государственной власти Астраханской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области;

- сокращение доходной базы бюджета Астраханской области и местных бюджетов в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства;

- несоблюдение органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области условий предоставления межбюджетных трансфертов.

В целях управления указанными рисками в процессе реализации Программы предусматривается:

- мониторинг выполнения мероприятий Программы;
- разработка и принятие нормативных правовых актов Астраханской области, регулирующих межбюджетные отношения в Астраханской области;
- контроль соблюдения органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области установленных бюджетным законодательством Российской Федерации ограничений на осуществление бюджетного процесса и проведение регулярной оценки качества управления муниципальными финансами;
- оказание консультационной и методологической помощи органам местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области в разработке и проведении мероприятий, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами.

Снижение указанных рисков возможно как путем контроля за соблюдением муниципальными образованиями Астраханской области установленных бюджетным законодательством Российской Федерации ограничений на осуществление бюджетного процесса, так и проведения ежегодной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области.

9. Организация управления Программой и мониторинг ее реализации, механизм взаимодействия государственных заказчиков и контроль за ходом реализации Программы

Министерство финансов Астраханской области самостоятельно определяет формы и методы управления реализацией Программы, осуществляя управление ее реализацией.

Министерство финансов Астраханской области:

- обеспечивает исполнение программных мероприятий с соблюдением установленных сроков и объемов финансирования, обладает правом вносить предложения об изменении объемов финансовых средств, направляемых на решение отдельных задач;
- осуществляет текущее управление реализацией Программы;
- обеспечивает целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделяемых на ее реализацию;
- проводит оценку эффективности Программы на этапе реализации;
- ежеквартально, до 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом отчетного года, и до 1 февраля года, следующего за отчетным периодом, представляет в министерство экономического развития Астраханской области отчеты о ходе финансирования и выполнения Программы.

Руководитель министерства финансов Астраханской области несет персональную ответственность за реализацию Программы.

Министерство финансов Астраханской области взаимодействует с исполнительными органами государственной власти Астраханской области при реализации Программы по вопросам:

- мобилизации доходного потенциала Астраханской области;
- нормативно-методического обеспечения и организации бюджетного процесса в Астраханской области.

Министерство финансов Астраханской области взаимодействует с федеральными органами исполнительной власти при реализации Программы по вопросам совершенствования межбюджетных отношений с федеральным бюджетом, управления государственным долгом Астраханской области и расходами на обслуживание государственного долга Астраханской области в части бюджетных кредитов из федерального бюджета.

Министерство финансов Астраханской области взаимодействует с управлением Федерального казначейства по Астраханской области при исполнении бюджета Астраханской области в соответствии с соглашением, заключенным между Правительством Астраханской области и управлением Федерального казначейства по Астраханской области.

Министерство финансов Астраханской области взаимодействует с органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области при реализации Программы по вопросам:

- эффективного использования системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования и поддержки развития муниципальных образований Астраханской области;
- создания условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Астраханской области.

Финансирование расходов на реализацию Программы осуществляется в порядке, установленном для исполнения бюджета Астраханской области.

Министерство финансов Астраханской области при осуществлении полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю взаимодействует с правоохранительными органами и управлением Федерального казначейства по Астраханской области в предусмотренных законодательством случаях и порядке.

10. Оценка эффективности (экономическая, социальная и экологическая) реализации Программы, которая включает методику оценки эффективности Программы

Оценка эффективности реализации Программы осуществляется на основе оценки степени достижения цели и решения задач Программы в целом путем ежегодного сопоставления:

- достигнутых значений показателей (индикаторов) Программы и их плановых значений;

- фактических и планируемых объемов расходов бюджета Астраханской области на реализацию Программы.

Методика оценки эффективности реализации Программы приведена в приложении № 1 к Программе.

Основные ожидаемые результаты реализации Программы:

планомерное достижение целевых показателей Программы и входящих в ее состав ведомственных целевых программ позволит повысить эффективность управления государственными финансами Астраханской области и обеспечить необходимый объем финансовых средств на социально-экономическое развитие региона, не нарушая сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетной системы Астраханской области.

Реализация Программы позволит:

- создать условия для сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Астраханской области, позволяющие обеспечить реализацию оптимального объема расходных обязательств Астраханской области, в том числе направленных на обеспечение социально-экономического развития Астраханской области, своевременно и в полном объеме, не допуская образования просроченной кредиторской задолженности на региональном и муниципальном уровнях;

- увязать распределение бюджетных ресурсов и фактических результатов их использования в соответствии с установленными приоритетами государственной политики Астраханской области, в том числе в виде обеспечения планирования и исполнения бюджета Астраханской области и местных бюджетов на основе государственных и муниципальных программ;

- повысить открытость бюджета Астраханской области;

- повысить финансовую грамотность населения региона.

В результате реализации Программы по итогам 2020 года планируется достичь следующих результатов:

- доля расходов бюджета Астраханской области, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета Астраханской области возрастет с 83,5% в 2013 году до 96,8% в 2020 году;

- собственные доходы бюджета Астраханской области (налоговые и не-налоговые) на душу населения в период с 2014 до 2020 года снизятся на 9,9%;

- доля главных распорядителей бюджетных средств, имеющих оценку качества финансового менеджмента менее 24 баллов, ежегодно в 2016-2020 годах не превысит 23,1%;

- доля муниципальных образований Астраханской области, имеющих среднюю комплексную оценку качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных менее 23 баллов, ежегодно в 2014-2020 годах составит не более 23,1%.

Ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области»

Паспорт

ведомственной целевой программы «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области»

| | |
|--|---|
| <p>Наименование ведомственной целевой программы</p> <p>Государственный заказчик ведомственной целевой программы</p> <p>Исполнители ведомственной целевой программы</p> <p>Цели ведомственной целевой программы</p> | <p>«Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» (далее – ведомственная целевая программа)</p> <p>министерство финансов Астраханской области</p> <p>министерство финансов Астраханской области</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Проведение единой государственной политики, обеспечивающей необходимый уровень доходов бюджетной системы, направленной на мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в консолидированный бюджет Астраханской области. 2. Проведение единой налоговой политики и бюджетной политики Астраханской области, обеспечивающих поддержание долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета Астраханской области. 3. Создание условий для оптимизации расходных обязательств Астраханской области, их полного и своевременного исполнения и обеспечение прозрачности, надежности и безопасности финансовой системы Астраханской области. 4. Оптимизация управления государственным долгом Астраханской области. 5. Создание условий для эффективного выполнения полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Астраханской области, поддержание их финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития Астраханской области. |
| <p>Задачи ведомственной целевой программы</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Повышение точности формирования прогноза доходов бюджета Астраханской области. 1.2. Повышение уровня собираемости налогов. 1.3. Систематический контроль за состоянием не- |

выясненных поступлений.

1.4. Обеспечение поступления дополнительных финансовых средств из федерального бюджета.

2.1. Повышение эффективности планирования и использования средств бюджета Астраханской области.

3.1. Обеспечение полного, своевременного и эффективного исполнения расходных обязательств Астраханской области, финансируемых за счет бюджета Астраханской области.

3.2. Обеспечение эффективности внутреннего государственного финансового контроля.

4.1. Обеспечение экономически обоснованных объема и структуры государственного долга Астраханской области.

5.1. Эффективное и обоснованное оказание финансовой помощи муниципальным образованиям Астраханской области.

Целевые индикаторы и показатели ведомственной целевой программы

Достижение цели 1 характеризуется следующими индикаторами:

Показатель 1.1. Доля доходов консолидированного бюджета Астраханской области без учета безвозмездных перечислений из федерального бюджета в общих доходах.

Показатель 1.2. Отношение налоговых льгот к объему доходов консолидированного бюджета Астраханской области.

Достижение цели 2 характеризуется индикаторами:

Показатель 2.1. Отклонение прогноза сбора налогов на отчетный период консолидированного бюджета от фактического поступления налоговых доходов.

Показатель 2.2. Обоснование закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд при формировании закона о бюджете Астраханской области.

Достижение цели 3 характеризуется индикаторами:

Показатель 3.1. Доля расходов бюджета Астраханской области, формируемых в рамках государственных программ, в общем объеме расходов бюджета Астраханской области.

Показатель 3.2. Уровень финансирования заявок кассовых выплат по расходам бюджета.

Показатель 3.3. Эффективность контрольной работы (удельный вес суммы восстановленных бюджетных средств по результатам ревизий (проверок) в общей сумме бюджетных средств, подлежащих восстановлению).

Достижение цели 4 характеризуется индикатором:

4.1. Доля расходов бюджета Астраханской области на обслуживание государственного долга в расходах бюджета Астраханской области, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Достижение цели 5 характеризуется индикаторами:

Показатель 5.1. Доля расходов муниципальных районов (городских округов) Астраханской области, реализуемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов муниципальных районов (городских округов) Астраханской области.

Показатель 5.2. Доля средств бюджета Астраханской области, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и поселений, распределенная по утвержденной методике

Сроки и этапы реализации ведомственной целевой программы
Объем бюджетных ассигнований ведомственной целевой программы

2016-2018 годы

Ведомственная целевая программа реализуется в один этап

2015 год – 3 496 504,0 тыс. рублей;

2016 год – 3 175 693,3 тыс. рублей;

прогнозно:

2017 год – 3 165 405,7 тыс. рублей;

2018 год – 3 165 405,7 тыс. рублей;

2019 год – 3 165 405,7 тыс. рублей;

2020 год – 3 165 405,7 тыс. рублей

Ожидаемые конечные результаты реализации ведомствен-

- доля доходов консолидированного бюджета Астраханской области без учета безвозмездных перечислений из федерального бюджета в общих

ной целевой программы

- доходах – не ниже 81,8%;
- отношение налоговых льгот к объему доходов консолидированного бюджета Астраханской области – с 5,5 до 5,9%;
- исполнение бюджета Астраханской области по доходам – не ниже 100%;
- уровень собираемости налогов – с 96,4 до 96,8%;
- доля невыясненных поступлений на счете бюджета Астраханской области в общем объеме доходов бюджета Астраханской области – не ниже 0,01%;
- динамика поступлений средств из федерального бюджета по сравнению с соответствующим показателем предыдущего года – с 96,1 до 105%;
- отклонение прогноза сбора налогов на отчетный период консолидированного бюджета от фактического поступления налоговых доходов – с 4 до 2%;
- обоснование закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд при формировании закона о бюджете Астраханской области – да;
- соответствие основных направлений налоговой политики и основных направлений бюджетной политики Астраханской области положениям Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющим бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации, основным направлениям бюджетной политики и основным направлениям налоговой политики в Российской Федерации – соответствие;
- срок внесения на рассмотрение в Думу Астраханской области согласованного проекта закона о бюджете Астраханской области – 0 дней от установленной даты;
- доля расходов бюджета Астраханской области, формируемых в рамках государственных программ, в общем объеме расходов бюджета Астраханской области – с 93,1 до 94,5%;
- уровень финансирования заявок кассовых выплат по расходам бюджета – с 99,65 до 100%;
- эффективность контрольной работы (удельный вес суммы восстановленных бюджетных средств по результатам ревизий (проверок) в общей сум-

ме бюджетных средств, подлежащих восстановлению) – с 80 до 81,5%;

- своевременность составления кассового плана исполнения бюджета Астраханской области в сроки, установленные постановлением министерства финансов Астраханской области от 26.02.2009 № 7-п «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Астраханской области» – да;

- доля обязательств получателей средств бюджета Астраханской области, поставленных на учет, в общих ассигнованиях бюджета Астраханской области – с 39 до 45%;

- уровень исполнения заявок на финансирование расходов на оплату труда и начисления на оплату труда – не ниже 100%;

- уровень исполнения заявок на финансирование публичных нормативных обязательств бюджета Астраханской области – не ниже 100%;

- доля уточненных платежей, зачисленных банками на счета «до выяснения», - не ниже 99%;

- результативность ревизий (проверок) (удельный вес количества ревизий (проверок), по которым установлены нарушения, в общем количестве ревизий (проверок) – не ниже 71%;

- доля расходов бюджета Астраханской области на обслуживание государственного долга в расходах бюджета Астраханской области за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, – не выше 6%;

- экономия средств бюджета Астраханской области от оптимизации структуры заимствований бюджета Астраханской области – не ниже 100 млн руб.;

- доля расходов муниципальных районов (городских округов) Астраханской области, реализуемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов муниципальных районов (городских округов) Астраханской области - с 86,7 до 88%;

- доля средств бюджета Астраханской области, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (город-

- ских округов) и поселений, распределенная по утвержденной методике, – не ниже 100%;
- доля видов межбюджетных трансфертов из бюджета Астраханской области бюджетам других уровней, распределяемых по утвержденным методикам, в общем количестве видов межбюджетных трансфертов – не ниже 100%;
 - процент выполнения расходных обязательств муниципальных образований Астраханской области, обусловленных реализацией переданных полномочий за счет субвенций из бюджета Астраханской области, – не ниже 100%

**Ведомственная целевая программа «Реформирование
региональных финансов Астраханской области»**

Паспорт

ведомственной целевой программы «Реформирование региональных финансов Астраханской области»

| | |
|--|--|
| <p>Наименование ведомственной целевой программы</p> | «Реформирование региональных финансов Астраханской области» (далее – ведомственная целевая программа) |
| <p>Государственный заказчик ведомственной целевой программы</p> | министерство финансов Астраханской области |
| <p>Исполнители ведомственной целевой программы</p> | министерство финансов Астраханской области |
| <p>Цель ведомственной целевой программы</p> | Создание условий для эффективного выполнения полномочий главных распорядителей средств бюджета Астраханской области и финансовых органов муниципальных образований Астраханской области |
| <p>Задачи ведомственной целевой программы</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Создание условий для повышения качества работы и безопасности участников бюджетного процесса. 2. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента участников бюджетного процесса и финансовых органов муниципальных образований Астраханской области. |
| <p>Целевые индикаторы и показатели ведомственной целевой программы</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Увеличение средней оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств по сравнению с предыдущим годом. 2. Увеличение средней комплексной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области по сравнению с предыдущим годом. 3. Степень охвата автоматизацией бюджетного процесса и формирования бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета Астраханской области, муниципальных образований Астраханской области (муниципальные районы, городские округа и поселения), государственных (муниципальных) учреждений Астраханской области. 4. Уровень достижения максимально возможной |

Сроки и этапы реализации ведомственной целевой программы
 Объем бюджетных ассигнований ведомственной целевой программы

Ожидаемые конечные результаты реализации ведомственной целевой программы

комплексной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области.

2016-2018 годы

Ведомственная целевая программа реализуется в один этап

2015 год – 11 996 тыс. рублей;

2016 год – 8 207,8 тыс. рублей;

прогнозно:

2017 год – 8 207,8 тыс. рублей;

2018 год – 8 207,8 тыс. рублей;

2019 год – 8 207,8 тыс. рублей;

2020 год – 8 207,8 тыс. рублей

- увеличение средней оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств по сравнению с предыдущим годом – не ниже 0,1%;

- увеличение средней комплексной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области по сравнению с предыдущим годом – не ниже 0,1%;

- степень охвата автоматизацией бюджетного процесса и формирования бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета Астраханской области, муниципальных образований Астраханской области (муниципальные районы, городские округа и поселения), государственных (муниципальных) учреждений Астраханской области – не ниже 100%;

- уровень достижения максимально возможной комплексной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области – с 55 до 58,9%

Методика оценки эффективности реализации Программы

Методика оценки эффективности реализации Программы представляет собой оценку соответствия фактических значений показателей Программы их целевым значениям по итогам отчетного года.

Методика включает проведение количественных оценок эффективности по следующим направлениям:

- степень достижения целей и решения задач ведомственных целевых программ и Программы в целом;
- степень соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования бюджетных средств;
- степень реализации мероприятий, решения задач и достижения цели Программы (достижения ожидаемых непосредственных результатов реализации).

Оценка степени достижения целей и решения задач и реализации мероприятий Программы осуществляется путем расчета результативности ее реализации в целом по формуле:

$$I_p = I_{ц,з} * 0,75 + I_m * 0,25,$$

где:

I_p - индекс результативности реализации Программы.

Оценка степени достижения целей и решения задач Программы осуществляется по формуле:

$$I_{ц,з} = \frac{bc \sum_{i=1}^b (X_{факт} / X_{план}) + \sum_{i=1}^c (Y_{план} / Y_{факт})}{b + c},$$

где:

$I_{ц,з}$ - индекс результативности реализации целей и задач Программы;

$X_{план}$ - плановое значение показателя на отчетный период, рост значения которого является положительной динамикой;

$Y_{план}$ - плановое значение показателя на отчетный период, рост значения которого является отрицательной динамикой;

$X_{факт}$ - фактическое значение показателя за отчетный период, рост значения которого является положительной динамикой;

$Y_{факт}$ - фактическое значение показателя за отчетный период, рост значения которого является отрицательной динамикой;

b - количество показателей Программы в отчетном периоде, рост значений которых является положительной динамикой;

c - количество показателей Программы в отчетном периоде, рост значений которых является отрицательной динамикой.

Оценка степени достижения мероприятий Программы осуществляется по формуле:

$$I_M = \frac{bc + \sum_{i=1}^b (X_{\text{факт}} / X_{\text{план}}) + \sum_{i=1}^c (Y_{\text{план}} / Y_{\text{факт}})}{b + c},$$

где:

I_M - индекс результативности реализации мероприятий Программы.

В случае если Программой установлено целевое значение показателя, равное нулю, при фактическом значении показателя, равном нулю, значение отношения $X_{\text{факт}} / X_{\text{план}} (Y_{\text{план}} / Y_{\text{факт}})$ принимается равным 1.

При фактическом значении показателя, не равном нулю, соответствующий показатель считается недостигнутым, значение отношения $X_{\text{факт}} / X_{\text{план}} (Y_{\text{план}} / Y_{\text{факт}})$ принимается равным 0.

Расчет степени соответствия фактических затрат бюджета Астраханской области на реализацию Программы запланированному уровню производится по формуле:

$$\Pi = \frac{З_{\text{ф}}}{З_{\text{п}}},$$

где:

Π - уровень финансирования Программы;

$З_{\text{п}}$ - плановое значение расходов на реализацию Программы на отчетный период;

$З_{\text{ф}}$ - фактическое значение расходов бюджета Астраханской области на реализацию Программы в отчетном периоде.

Расчет эффективности реализации Программы производится по формуле:

$$\mathcal{E} = \frac{I_p}{\Pi} \times 100\%,$$

где:

Э – эффективность реализации Программы.

В целях оценки эффективности реализации Программы устанавливаются следующие критерии:

- если значение показателя эффективности реализации Программы Э больше или равно 100%, такая эффективность реализации Программы оценивается как высокая;

- если значение показателя эффективности реализации Программы Э составляет от 70 до 100%, такая эффективность реализации Программы оценивается как умеренная;

- если значение показателя эффективности реализации Программы Э менее 70%, такая эффективность реализации Программы оценивается как низкая.

Оценка эффективности реализации Программы осуществляется министерством финансов Астраханской области по показателям согласно приложению № 2 к Программе ежегодно, до 1 февраля года, следующего за отчетным периодом.

Приложение № 2
к Программе

Перечень мероприятий Программы

тыс. рублей

| Цели, задачи, наименования мероприятий | Сроки | Исполнитель | Источники финансирования | Объемы финансирования | | | | | | | Показатели результативности выполнения Программы | | | | | | | | | |
|--|-------------|--|-----------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|-------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | | | | всего | 2015 год | 2016 год | 2017 год ¹ | 2018 год ¹ | 2019 год ¹ | 2020 год ¹ | наименование показателей непосредственного и конечного результатов | единица измерения | 2013 год отчет | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| Государственная программа «Управление государственными финансами Астраханской области» | 2015 - 2020 | Министерство финансов Астраханской области | Бюджет Астраханской области | 18401690,5 | 3345247,4 | 3019518,7 | 3009231,1 | 3009231,1 | 3009231,1 | 3009231,1 | | | | | | | | | | |
| | | | Федеральный бюджет | 985164,6 | 163252,6 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | | | | | | | | | | |
| Цель Программы. Обеспечение | -- | -- | Бюджет Астраханской области | 18401690,5 | 3345247,4 | 3019518,7 | 3009231,1 | 3009231,1 | 3009231,1 | 3009231,1 | Показатель. Доля расходов | % | 83,5 | 97,4 | 96,1 | 96,2 | 96,3 | 96,5 | 96,7 | 96,8 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|---|------|------|---|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|----|-------|------|-------|------|-------|-------|-------|-------|--|
| чение долго- срочной сбаланси- рованно- сти и фи- нансовой устойчи- вости бюджета Астра- ханской области, создание условий для эф- фектив- ного управле- ния реги- ональны- ми и му- ници- пальными финанса- ми Аст- раханской области | | | хан- ской обла- сти | | | | | | | | бюджета Астра- ханской области, формиру- емых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета Астра- ханской области | | | | | | | | | | |
| | | | Феде- де- раль- ный бюд- жет | 985164,6 | 163252,6 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | | | | | | | | | | | |
| Задача 1 Програм- мы. Совер- шенство- | -//- | -//- | Бюд- жет Аст- ра- хан- | 18348655,5 | 3333251,4 | 3011310,9 | 3001023,3 | 3001023,3 | 3001023,3 | 3001023,3 | Показа- тель 1. Соб- ственные доходы | % | 113,3 | 97,0 | 100,1 | 85,0 | 101,2 | 101,4 | 101,5 | 101,7 | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|---|------|------|-----------------------------|--------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---|----|-----|-----|-----|----|----|----|----|----|---|
| | | | | | | | | | | | в общем объеме поступлений средств из федерального бюджета | | | | | | | | | | |
| Цель 2. Проведение единой налоговой политики и бюджетной политики Астраханской области, обеспечивающих долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета Астра- | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 454725 | 103342,4 | 79549,4 | 67958,3 | 67958,3 | 67958,3 | 67958,3 | Показатель 2.1. Отклонение прогноза сбора налогов на отчетный период консолидированного бюджета от фактического поступления налоговых доходов | % | 4 | 3,9 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| | | | | | | | | | | | Показатель 2.2. Охват бюджетных ас- | % | 100 | 100 | 100 | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|------|------|---|---|---|---|---|---|----|----|---|----|-----|-------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | | | | | | | | органов государственной власти Астраханской области» | | | | | | | | | |
| Цель 3. Создание условий для оптимизации расходных обязательств Астраханской области, их полного и своевременного исполнения и обеспечение прозрачности, надежности и безопасности финансовой си- | -//- | -//- | | | | | | | | | Показатель 3.1. Доля расходов бюджета Астраханской области, формируемых в рамках государственных программ, в общем объеме расходов бюджета Астраханской области | % | - | - | 93,1 | 94,4 | 94,5 | 94,5 | 94,5 | 94,5 |
| | | | | | | | | | | | Показатель 3.2. Уровень финансирования | % | 100 | 99,65 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Астраханской области» | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Показатель 3.1.2. Доля обязательств получателей средств бюджета Астраханской области, поставленных на учет, в общих ассигнованиях бюджета Астраханской области | % | 45 | 39 | 40 | 41 | 42 | 42 | 42 | 45 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|--|------|------|---|---|---|---|---|---|----|----|--|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|
| | | | | | | | | | | | утвер- жденных на плано- вый пе- риод рас- ходов бюджета субъекта Россий- ской Фе- дерации | | | | | | | | | | |
| Меропри- ятие 3.1.2. Обеспе- чение эффек- тивной организа- ции ис- полнения бюджета Астра- ханской области | -//- | -//- | | | | | | | | | Показа- тель 3.1.2.1. Количе- ство об- служива- емых ли- цевых счетов бюджет- ных, ав- тономных учрежде- ний Аст- раханской области | ед. | 477 | 440 | 420 | 412 | 390 | 390 | 390 | 390 | 390 |
| | | | | | | | | | | | Показа- тель 3.1.2.2. Количе- ство до- кументов, | ед. | 32754 | 35868 | 35000 | 33339 | 32000 | 31000 | 31000 | 31000 | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--|-----|------|------|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | не про- шедших процеду- ру санк- циониро- вания | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Показа- тель 3.1.2.3. Скорость доведения бюджет- ных средств до по- ставщи- ков, под- рядчиков | дни | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| | | | | | | | | | | | Показа- тель 3.1.2.4. Удельный вес расхо- дов, про- финанси- рованных за счет внутрен- него кре- дита | % | 39,4 | 36,4 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| | | | | | | | | | | | Показа- тель 3.1.2.5. | % | 88 | 91 | 91 | 98 | 98 | 98 | 98 | 98 | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|--|----|----|-----------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|----|-----|----|----|----|----|----|----|----|
| Цель 4. Оптимизация управления государственным долгом Астраханской области | -- | -- | Бюджет Астраханской области | 11645000 | 2145000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | Показатель 4.1. Доля расходов бюджета Астраханской области на обслуживание государственного долга в расходах бюджета Астраханской области, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной си- | % | 4,2 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|------|------|--|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|-------------|------|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|
| | | | | | | | | | | | стемы Россий- ской Фе- дерации | | | | | | | | | |
| Задача 4.1. Обеспе- чение экономи- чески обосно- ванных объема и структу- ры госу- дарствен- ного дол- га Астра- ханской области | -//- | -//- | Бюд- жет Аст- ра- хан- ской обла- сти | 11645000 | 2145000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | Показа- тель 4.1.1. Экономия средств бюджета Астрахан- ской обла- сти от оп- тимизации структуры заимство- ваний бюджета Астрахан- ской обла- сти | млн руб. | 316 | 496 | 400 | 1300 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Меропри- ятие 4.1.1. Планиро- вание объема и структу- ры госу- дарствен- ного дол- га Астра- ханской области | -//- | -//- | Бюд- жет Аст- ра- хан- ской обла- сти | 11645000 | 2145000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | 1900000 | Показа- тель 4.1.1.1. Удельный вес кре- дитов банков в общей структуре заимство- ваний бюджета Астра- | % | 47,5 | 44 | 70 | 45 | 70 | 70 | 70 | 70 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|------|------|-----------------------------|-----------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|--|----|------|------|----|----|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | ханской области | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Показатель 4.1.1.2. Удельный вес внутреннего кредитования в общей структуре заимствований бюджета Астраханской области | % | 51 | 33,6 | 30 | 25 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Цель 5. Создание условий для эффективного выполнения полномочий органами местного самоуправления муницип- | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 6248930,5 | 1084909 | 1031761,5 | 1033065 | 1033065 | 1033065 | 1033065 | Показатель 5.1. Доля расходов муниципальных районов (городских округов) Астраханской области, реализуемых в рамках программ, | % | 23,5 | 28,7 | 65 | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--|----|----|----|----|------|----|----|----|----|
| пальных образований Астраханской области, поддержание их финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития Астраханской области | | | | | | | | | | | в общем объеме расходов муниципальных районов (городских округов) Астраханской области ³ | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Показатель 5.2. Доля расходов муниципальных районов (городских округов) Астраханской области, реализуемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов | % | - | - | - | 86,7 | 87 | 88 | 88 | 88 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|--|------|------|-----------------------------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---|-----------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Мероприятие 5.1.1. Предоставление межбюджетных трансфертов на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и поселений и дотаций бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 4148984 | 753951,1 | 678022,9 | 679252,5 | 679252,5 | 679252,5 | 679252,5 | Показатель 5.1.1.1. Сумма безадресной финансовой помощи из расчета на 1 жителя | руб./чел. | 980,8 | 995,4 | 1062,3 | 1012,9 | 1070,0 | 1119,9 | 1162,7 | 1162,7 |
| | | | | | | | | | | | Показатель 5.1.1.2. Динамика предоставления безадресной финансовой помощи местным бюджетам из бюджета Астраханской области по сравнению с соответствующим показателем | % | 108,4 | 101,8 | 109,1 | 95,1 | 105,6 | 104,7 | 103,8 | 103,8 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|------|------|--|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| образова- ний Аст- раханской области | | | | | | | | | | | прошлого года | | | | | | | | | |
| Меропри- ятие 5.1.2. Обеспе- чение вы- полнения расход- ных обя- зательств муници- пальных образова- ний Аст- раханской области, обуслов- ленных реализа- | -//- | -//- | Бюд- жет Аст- ра- хан- ской обла- сти | 2099946,5 | 330957,9 | 353738,6 | 353812,5 | 353812,5 | 353812,5 | 353812,5 | Показа- тель 5.1.2.1. Уровень выполне- ния рас- ходных обяза- тельств муници- пальных образова- ний Аст- раханской области, обуслов- ленных | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | | | Фе- де- раль- ный бюд- жет | 122368 | 19591 | 20555,4 | 20555,4 | 20555,4 | 20555,4 | 20555,4 | | | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|--|------|------|--------------------|----------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| цией переданных полномочий за счет субвенций из бюджета Астраханской области | | | | | | | | | | | реализацией переданных полномочий за счет субвенций из бюджета Астраханской области | | | | | | | | | |
| Мероприятие 5.1.3. Предоставление межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО «Знаменск» (дотации, переселение граждан и поддержка социальной и инженерной инфраструктуры) | -//- | -//- | Федеральный бюджет | 862796,6 | 143661,6 | 143827 | 143827 | 143827 | 143827 | 143827 | Показатель 5.1.3.1. Сумма межбюджетных трансфертов в расчете на 1 жителя ЗАТО «Знаменск» | руб./чел. | 6134,6 | 5920,4 | 5280,1 | 5287,4 | 5287,4 | 5287,4 | 5287,4 | 5287,4 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|------|------|-----------------------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--|-----|------|----|------|----|----|----|----|----|
| Мероприятие 5.1.4. Разработка и внедрение методик распределения межбюджетных трансфертов из бюджета Астраханской области ³ | -//- | -//- | | | | | | | | | Показатель 5.1.4.1. Количество разработанных и внедренных методик распределения межбюджетных трансфертов из бюджета Астраханской области за год ³ | ед. | 1 | 1 | 1 | - | - | - | - | - |
| Задача 2 Программы. Создание условий для повышения качества управления средствами бюджета | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 53035 | 11996 | 8207,8 | 8207,8 | 8207,8 | 8207,8 | 8207,8 | Показатель 2. Доля главных распорядителей бюджетных средств, имеющих оценку качества | % | 30,7 | 8 | 26,9 | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|---|------|------|-----------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|-----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Мероприятие 1.1.1. Поддержание работоспособного состояния программно-аппаратных комплексов министерства финансов Астраханской области | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 4420,2 | 1132,4 | 873,0 | 603,7 | 603,7 | 603,7 | 603,7 | Показатель 1.1.1.1. Среднее количество сбоев программно-аппаратных комплексов в месяц | ед. | 7 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | |
| Мероприятие 1.1.2. Расширение функциональных возможностей для обработки информации сотрудниками министерства фи- | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 37225,9 | 9298,2 | 4106,1 | 5955,4 | 5955,4 | 5955,4 | 5955,4 | Показатель 1.1.2.1. Количество исполнительных органов государственной власти Астраханской области, подключен- | ед. | 34 | 35 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|--|------|------|-----------------------------|-------|---|------|------|------|------|------|---|-----|-------|-------|------|----|----|----|----|----|
| Мероприятие 1.1.4. Переход к формированию бюджета с использованием программно-целевых принципов ³ | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Показатель 1.1.4.1. Темп роста расходов бюджета Астраханской области, формируемых в рамках программ, к уровню предыдущего года ³ | % | 119,8 | 127,8 | 99,5 | - | - | - | - | - |
| Мероприятие 1.1.5. Развитие системы электронного документооборота между министерством финансов | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 118,5 | 0 | 23,7 | 23,7 | 23,7 | 23,7 | 23,7 | Показатель 1.1.5.1. Скорость доведения документов до главных распорядителей и получателей бюджет- | дни | 1 | ≤1 | ≤1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|--|-----|-----|-----------------------------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|--|----|-----|-----|------|------|------|------|------|------|
| Астраханской области и участниками бюджетного процесса | | | | | | | | | | | ных средств Астраханской области, бюджетных, автономных учреждений | | | | | | | | | |
| Мероприятие 1.1.6. Автоматизация формирования отчетности по исполнению консолидированного бюджета Астраханской области | -/- | -/- | Бюджет Астраханской области | 4350,6 | 638,1 | 1510,5 | 550,5 | 550,5 | 550,5 | 550,5 | Показатель 1.1.6.1. Уровень автоматизации формирования консолидированной отчетности государственных учреждений | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Задача 2. Создание условий для по- | -/- | -/- | Бюджет Астра- | 2500 | 500 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | Показатель 2.1.1. Уровень | % | 55 | 62 | 58,1 | 58,9 | 58,9 | 58,9 | 58,9 | 58,9 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|---|------|------|------------------|-----|-----|---|---|---|----|----|---|-----|----|----|----|----|----|----|----|----|--|
| вышения качества финансового менеджмента участников бюджетного процесса и финансовых органов муниципальных образований Астраханской области | | | ханской области | | | | | | | | достижения максимально возможной комплексной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области | | | | | | | | | | |
| Мероприятие 1.2.1. Проведение мо- | -//- | -//- | Бюджет Астрахан- | 500 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Показатель 1.2.1.1. Количество му- | ед. | 5 | 4 | 4 | - | - | - | - | - | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--|-----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | №80-П ³ | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Показатель 1.2.1.2. Количество муниципальных образований Астраханской области, несвоевременно представивших информацию для проведения мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюд- | ед. | - | - | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|---|------|------|-----------------------------|---|---|---|---|---|----|----|---|-----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| средств, финансовых органов муниципальных образований Астраханской области | | | | | | | | | | | Астраханской области | | | | | | | | | |
| Мероприятие 1.2.3. Проведение конкурса на лучшие показатели качества финансового менеджмента исполнительных органов государственной власти Астраханской | -//- | -//- | Бюджет Астраханской области | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Показатель 1.2.3.1. Количество главных распорядителей бюджетных средств, принявших участие в конкурсе на лучшие показатели качества финансового менеджмента | ед. | 27 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|--------------------|------|------|-----------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| области | | | | | | | | | | | та | | | | | | | | | |
| Итого по Программе | -//- | -//- | Всего | 19386855,1 | 3508500 | 3183901,1 | 3173613,5 | 3173613,5 | 3173613,5 | 3173613,5 | | | | | | | | | | |
| | | | Бюджет Астраханской области | 18401690,5 | 3345247,4 | 3019518,7 | 3009231,1 | 3009231,1 | 3009231,1 | 3009231,1 | | | | | | | | | | |
| | | | Федеральный бюджет | 985164,6 | 163252,6 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | 164382,4 | | | | | | | | | | |

1- прогнозные значения;

2 - основной причиной планируемого снижения объема налоговых доходов бюджета Астраханской области является изменение законодательства Российской Федерации по налогам на прибыль и имущество организаций в части налогообложения морских месторождений углеводородного сырья и проведение налогового маневра, а также снижение отчислений налога на прибыль организаций крупнейшими налогоплательщиками;

3- с 2016 года мероприятие (показатель) не реализуется (не оценивается);

4 - в связи с принятием однолетнего бюджета условно утвержденные расходы не планируются;

5 - значение показателя в 2013 году отсутствует, так как показатель введен с 2014 года по процессуальным решениям, принятым согласно постановлению Правительства Астраханской области от 17.04.2014 № 144-П «О порядке осуществления министерством финансов Астраханской области полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю».

Ресурсное обеспечение реализации Программы

тыс. руб.

| Источники финансирования Программы | Всего | по годам реализации Программы | | | | | |
|---|--------------|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2015 | 2016 | 2017 ¹ | 2018 ¹ | 2019 ¹ | 2020 ¹ |
| Государственная программа «Управление государственными финансами Астраханской области» ² | 19 386 855,1 | 3 508 500,0 | 3 183 901,1 | 3 173 613,5 | 3 173 613,5 | 3 173 613,5 | 3 173 613,5 |
| Федеральный бюджет (средства, поступающие в бюджет Астраханской области) | 985 164,6 | 163 252,6 | 164 382,4 | 164 382,4 | 164 382,4 | 164 382,4 | 164 382,4 |
| Бюджет Астраханской области | 18 401 690,5 | 3 345 247,4 | 3 019 518,7 | 3 009 231,1 | 3 009 231,1 | 3 009 231,1 | 3 009 231,1 |
| Ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» | 19 333 820,1 | 3 496 504,0 | 3 175 693,3 | 3 165 405,7 | 3 165 405,7 | 3 165 405,7 | 3 165 405,7 |
| Федеральный бюджет (средства, поступающие в бюджет Астраханской области) | 985 164,6 | 163 252,6 | 164 382,4 | 164 382,4 | 164 382,4 | 164 382,4 | 164 382,4 |
| Бюджет Астраханской области | 18 348 655,5 | 3 333 251,4 | 3 011 310,9 | 3 001 023,3 | 3 001 023,3 | 3 001 023,3 | 3 001 023,3 |
| Ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» | 53 035,0 | 11 996,0 | 8 207,8 | 8 207,8 | 8 207,8 | 8 207,8 | 8 207,8 |
| Бюджет Астраханской области | 53 035,0 | 11 996,0 | 8 207,8 | 8 207,8 | 8 207,8 | 8 207,8 | 8 207,8 |

1- прогнозные значения;

2- финансирование Программы осуществляется за счет текущих расходов.

Приложение №5
к Программе

Показатели результативности и эффективности реализации Программы

| Наименование целей и задач | Наименование показателей | Ед. измерения | 2013 г. отчет | Прогнозные значения показателей | | | | | | |
|---|--|---------------|------------------|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2014 г. | 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Государственная программа «Управление государственными финансами Астраханской области» | | | | | | | | | | |
| Цель Программы. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета Астраханской области, создание условий для эффективного управления региональными и муниципальными финансами Астраханской области | Показатель. Доля расходов бюджета Астраханской области, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета Астраханской области | % | 83,5 | 97,4 | 96,1 | 96,2 | 96,3 | 96,5 | 96,7 | 96,8 |
| Задача 1 Программы. Совершенствование организации и осуществления бюджетного процесса в Астраханской области, межбюджетных отношений, повышение эффективности оказания финансовой помощи бюджетам муниципальных районов и городских округов Астраханской области | Показатель 1. Собственные доходы бюджета Астраханской области (налоговые и неналоговые) на душу населения к предыдущему году ¹ | % | 113,3 | 97,0 | 100,1 | 85,0 | 101,2 | 101,4 | 101,5 | 101,7 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|---|--|---|--------|-------|------|------|------|------|------|------|
| Ведомственная целевая программа «Обеспечение эффективного управления системой общественных финансов Астраханской области» | | | | | | | | | | |
| Цель 1. Проведение единой государственной политики, обеспечивающей необходимый уровень доходов бюджетной системы, направленной на мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в консолидированный бюджет Астраханской области | Показатель 1.1. Доля доходов консолидированного бюджета Астраханской области без учета безвозмездных перечислений из федерального бюджета в общих доходах | % | 85,4 | 82,7 | 81,8 | 81,8 | 81,8 | 81,8 | 81,8 | 81,8 |
| | Показатель 1.2. Отношение налоговых льгот к объему доходов консолидированного бюджета Астраханской области | % | 5,5 | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 | 5,9 |
| Задача 1.1. Повышение точности формирования прогноза доходов бюджета Астраханской области | Показатель 1.1.1. Исполнение бюджета Астраханской области по доходам | % | 100,1 | 101,7 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Задача 1.2. Повышение уровня собираемости налогов | Показатель 1.2.1. Уровень собираемости налогов | % | 96,4 | 96,4 | 96,8 | 96,8 | 96,8 | 96,8 | 96,8 | 96,8 |
| Задача 1.3. Систематический контроль за состоянием невыясненных поступлений | Показатель 1.3.1. Доля невыясненных поступлений на счете бюджета Астраханской области в общем объеме доходов бюджета Астраханской области | % | 0,0003 | 0,001 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| Задача 1.4. Обеспечение поступления дополнительных финансовых средств из федерального бюджета | Показатель 1.4.1. Динамика поступлений средств из федерального бюджета по сравнению с соответствующим показателем предыдущего года | % | 96,1 | 121 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|--|---|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| | ния бюджета Астраханской области» | | | | | | | | | |
| | Показатель 3.1.2. Доля обязательств получателей средств бюджета Астраханской области, поставленных на учет, в общих ассигнованиях бюджета Астраханской области | % | 45 | 39 | 40 | 41 | 42 | 42 | 42 | 45 |
| | Показатель 3.1.3. Уровень исполнения заявок на финансирование расходов на оплату труда и начисления на оплату труда | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | Показатель 3.1.4. Уровень исполнения заявок на финансирование публичных нормативных обязательств бюджета Астраханской области | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | Показатель 3.1.5. Доля уточненных платежей, зачисленных банками на счета «до выяснения» | % | 99 | 100 | 99 | 99 | 99 | 99 | 99 | 99 |
| Задача 3.2. Обеспечение эффективности внутреннего государственного финансового контроля | Показатель 3.2.1. Результативность ревизий (проверок) (удельный вес количества ревизий (проверок), по которым установлены нарушения, в общем количестве ревизий (проверок) | % | 100 | 80 | 75 | 75 | 71 | 71 | 71 | 71 |
| Цель 4. Оптимизация управления государственным долгом Астраханской области | Показатель 4.1. Доля расходов бюджета Астраханской области на обслуживание государственного долга в расходах бюджета Астраханской области, за исключением объема расходов, ко- | % | 4,2 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|--|--|---|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Ведомственная целевая программа «Реформирование региональных финансов Астраханской области» | | | | | | | | | | |
| Цель. Создание условий для эффективного выполнения полномочий главных распорядителей средств бюджета Астраханской области и финансовых органов муниципальных образований Астраханской области | Показатель 1.1. Увеличение средней оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств по сравнению с предыдущим годом | % | 4,46 | 9,3 | 2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| | Показатель 1.2. Увеличение средней комплексной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области по сравнению с предыдущим годом | % | 6,8 | -3,6 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Задача 1. Создание условий для повышения качества работы и безопасности участников бюджетного процесса | Показатель 1.1.1. Степень охвата автоматизацией бюджетного процесса и формирования бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета Астраханской области, муниципальных образований Астраханской области (муниципальные районы, городские округа и поселения), государственных (муниципальных) учреждений Астраханской области | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Задача 2. Создание условий для повышения качества финансового ме- | Показатель 2.1.1. Уровень достижения максимально возможной комплексной оценки | % | 55 | 62 | 58,1 | 58,9 | 58,9 | 58,9 | 58,9 | 58,9 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|
| недждмента участников бюджетного процесса и финансовых органов муниципальных образований Астраханской области | качества организации и осуществления бюджетного процесса и уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Астраханской области | | | | | | | | | |

1 - основной причиной планируемого снижения объема налоговых доходов бюджета Астраханской области является изменение законодательства Российской Федерации по налогам на прибыль и имущество организаций в части налогообложения морских месторождений углеводородного сырья и проведение налогового маневра, а также снижение отчислений налога на прибыль организаций крупнейшими налогоплательщиками;

2- с 2016 года показатель не оценивается.

Верно

