**Магаданская область**

АДМИНИСТРАЦИЯ

ОМСУКЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

От 27.04.2021г. № 247

пос. Омсукчан

|  |
| --- |
| Об утверждении Программы по оптимизации расходов бюджета Омсукчанского городского округа на 2021-2023 годы |

В соответствии с постановлением Правительства Магаданской области от 07 октября 2020 года № 670-пп «О соглашениях, предусматривающих меры по социально-экономическому развитию и оздоровлению финансов городских округов Магаданской области в 2021 году», в целях оптимизации расходов бюджета Омсукчанского городского округа, администрация Омсукчанского городского округа

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить [программу](#P34) по оптимизации расходов бюджета Омсукчанского городского округа на 2021-2023 годы согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление подлежит размещению на официальном сайте муниципального образования «Омсукчанского городского округа» в сети Интернет ([www.omsukchan-adm.ru](http://www.omsukchan-adm.ru)).

3. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации Омсукчанского городского округа по финансовым вопросам Е.Г. Личман.

Глава Омсукчанского

городского округа С.Н. Макаров

Приложение

к постановлению

администрации

городского округа

от 27.04.2021г. № 247

**ПРОГРАММА**

по оптимизации расходов бюджета

Омсукчанского городского округа на 2021-2023 годы

**1. Характеристика текущего состояния**

Программа по оптимизации расходов бюджета Омсукчанского городского округа на 2021-2023 годы (далее - Программа) направлена на повышение эффективности расходования бюджетных средств в целях обеспечения первоочередных направлений расходов бюджета Омсукчанского городского округа (далее - бюджет округа) и сохранения финансовой стабильности в Омсукчанском городском округе (далее - округ).

Необходимыми условиями долгосрочной устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям органов местного самоуправления и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансирования этих функций.

Ежегодно на стадии формирования проекта бюджета округа проводится инвентаризация действующих расходных обязательств на предмет отказа от реализации неприоритетных задач, мероприятий, либо переноса их финансирования на более поздние сроки, в том числе инвентаризация действующих нормативно правовых актов, муниципальных программ. В ходе исполнения бюджета округа реализовывались мероприятия по реорганизации учреждений, совершенствованию структуры и численности, экономии топливно-энергетических ресурсов, другие мероприятия. Вместе с тем, сохраняются традиционные риски, которые оказывают влияние на объем доходов и расходов бюджета округа, качество бюджетного планирования.

Не в полном объеме созданы условия для мотивации органов местного самоуправления и подведомственных учреждений округа по повышению эффективности бюджетных расходов. В этих условиях дальнейшее выстраивание бюджетной политики должно быть подчинено главной цели: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы.

В округе организован ежемесячный учет кредиторской задолженности бюджета. Наибольшее внимание уделяется состоянию кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, начислениям на оплату труда, оплате коммунальных услуг. В целях недопущения роста просроченной кредиторской задолженности необходимо в течение действия Программы ежегодно предусматривать средства в бюджете округа на ее погашение.

По состоянию на 01.01.2021г. численность муниципальных служащих округа, финансируемых из бюджета округа, составляет 77,3 штатных единиц. В соответствии с методическими рекомендациями по определению структуры исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления численность муниципальных служащих администрации Омсукчанского городского округа и ее структурных подразделений должна быть в количестве 73 штатные единицы.

В связи с преобразованием трех муниципальных образований на территории Омсукчанского района в одно муниципальное образование «Омсукчанский городской округ» в 2015 году были созданы новые структурные подразделения администрации Омсукчанского городского округа со статусом юридического лица: Управление культуры, социальной и молодежной политики и Управление спорта и туризма, Управление жилищно-коммунального хозяйства и градостроительства, которые являются учредителями подведомственных муниципальных бюджетных и казенных учреждений.

В целях осуществления централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета в подведомственных учреждениях из состава работников бухгалтерских служб подведомственных учреждений при данных структурных подразделениях администрации Омсукчанского городского округа были созданы централизованные бухгалтерии, что позволило при уменьшении численности бухгалтерских служб учреждений улучшить качество составления бухгалтерской и бюджетной отчетности. Работники централизованных бухгалтерий при вышеперечисленных структурных подразделениях администрации Омсукчанского городского округа имеют статус работников, не являющихся муниципальными служащими (обеспечивающие специалисты).

В связи с изменением подхода формирования отчетности по расходам на функционирование централизованных бухгалтерий, а также установлением предельной численности работников, не являющихся муниципальными служащими, необходимо провести ряд мероприятий по наделению централизованных бухгалтерий статусом юридического лица.

Одним из инструментов регулирования бюджетных расходов является утверждение лимитов потребления коммунальных услуг получателями бюджетных средств. Данную практику необходимо продолжать ежегодно, так как на оплату коммунальных услуг расходуется значительная часть бюджетных средств.

Создание бюджетных учреждений является одним из условий роста услуг, оказываемых на платной основе. Увеличение объема поступления доходов от оказания платных услуг является дополнительной финансовой поддержкой бюджетных учреждений и одним из условий стимулирования эффективной деятельности бюджетных учреждений округа.

В основу бюджетного процесса в Омсукчанском округе заложен программный принцип формирования бюджета округа. Муниципальные программы округа являются инструментом повышения эффективности бюджетных расходов и достижения долгосрочных целей развития округа. Данный формат бюджета округа обеспечивает наглядность направления бюджетных расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ округа. В 2020 году доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета округа составила 60,2 процента. В целях реализации мероприятий по переходу на программный бюджет, необходимо ежегодно наращивать объемы бюджетных расходов в рамках муниципальных программ, а также осуществлять анализ эффективности реализации муниципальных программ.

Настоящая Программа определяет основные направления деятельности органов местного самоуправления округа в сфере оптимизации расходов бюджета округа.

**2. Цели, задачи, сроки реализации Программы**

Основной целью Программы является выработка и использование механизмов, направленных на оптимизацию бюджетных средств, а также повышение эффективности их расходования и использования муниципального имущества.

Для достижения поставленной цели предлагается обеспечить решение следующих задач:

- повышение объективности и качества бюджетного планирования;

- повышение эффективности распределения бюджетных средств, ответственного подхода к принятию новых расходных обязательств с учетом их социально-экономической значимости;

- повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей, распорядителей, получателей средств бюджета округа;

- оптимизация расходов на содержание органов местного самоуправления округа и муниципальных учреждений.

Срок реализации Программы - 2021 - 2023 годы.

**3. Мероприятия Программы**

Решение задач с целью повышения эффективности и результативности использования средств бюджета округа достигается посредством реализации следующих мероприятий:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета округа;

- реализация программно-целевого метода планирования и исполнения бюджета округа;

- реализация мер по повышению эффективности бюджетных расходов.

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета округа планируется достичь за счет:

- выявления неиспользуемого муниципального имущества, включая земельные участки, принятия мер по его дальнейшему использованию, сдачи в аренду, реализации;

- инвентаризации договоров аренды муниципального имущества, обеспечения поступления арендной платы в полном объеме и принятия мер по повышению эффективности использования муниципального имущества;

- недопущения образования и наращивания просроченной кредиторской и дебиторской задолженностей получателей бюджетных средств при исполнении бюджета округа;

- установления запрета на принятие новых муниципальных актов, устанавливающих расходные обязательства округа, не отнесенные действующим законодательством к полномочиям органов местного самоуправления городских округов.

Для реализация программно-целевого метода планирования и исполнения бюджета округа будут проводиться следующие мероприятия:

- разработка, утверждение и актуализация муниципальных программ округа;

- размещение на официальном сайте администрации округа действующих муниципальных программ;

- размещение на официальном сайте администрации округа результатов оценки эффективности реализации муниципальных программ по итогам отчетного года.

В целях реализации мер по повышению эффективности бюджетных расходов планируется осуществление следующих мероприятий:

- оптимизация расходов на финансирование органов местного самоуправления округа;

- оптимизация расходов на содержание муниципальных учреждений округа;

- оптимизация мер социальной поддержки отдельных категорий граждан.

Решение задачи по оптимизации расходов на финансирование органов местного самоуправления округа необходимо осуществить путем проведения следующих мероприятий:

- соблюдение нормативов расходов на содержание органов местного самоуправления и нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления округа;

- недопущение замещения вакантных ставок по администрации округа и ее структурных подразделений без возникновения необходимости решения новых вопросов местного значения и без наличия возможности возложения новых должностных обязанностей на существующих работников;

- установление запрета на увеличение численности муниципальных служащих в органах местного самоуправления округа;

- соблюдение норматива численности муниципальных служащих округа;

- оптимизация структуры администрации округа;

- соблюдение расчетной численности работников органов местного самоуправления, не являющихся муниципальными служащими, в размере 15% от нормативной численности муниципальных служащих.

Оптимизация расходов на содержание муниципальных учреждений округа может быть достигнута путем проведения следующих мероприятий:

- проведение контроля главными распорядителями бюджетных средств выполнения муниципального задания подведомственными бюджетными учреждениями округа;

- проведение расходов бюджетных учреждений по закупке оборудования и проведения текущего и капитального ремонта недвижимого имущества только за счет средств целевых субсидий из бюджета округа;

- установление стимулирующих выплат работникам и руководителям бюджетных и казенных учреждений с учетом показателей эффективности деятельности учреждений и работников;

- ежегодное утверждение постановлением администрации округа лимитов потребления коммунальных услуг получателями средств бюджета округа;

- поведение анализа расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями в целях недопущения превышения установленных лимитов их потребления;

- не превышение значений целевых показателей заработной платы, установленных в планах мероприятий («дорожных картах») в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности образования и науки, культуры, здравоохранения и социального обслуживания населения, в части использования показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности и обеспечения уровня номинальной заработной платы в среднем по отдельным категориям работников бюджетной сферы;

- согласование бюджетными учреждениями расходования остатков средств, образовавшихся на начало финансового года на лицевых счетах учреждений, с Комитетом финансов администрации Омсукчанского городского округа;

- недопущение образования и наращивания задолженности по родительской плате, взимаемой за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных учреждениях округа;

- увеличение объемов финансового обеспечения учреждений за счет средств, получаемых от приносящей доход деятельности.

Реализация мероприятий Программы позволит:

- повысить качество управления бюджетным процессом;

- активизировать механизмы оздоровления муниципальных финансов;

- создать условия для обеспечения устойчивого исполнения бюджета округа;

- повысить эффективность и результативность работы органов местного самоуправления округа и других участников бюджетного процесса;

- выявить внутренние резервы экономии расходов и увеличения доходов бюджета округа.

Перечень мероприятий по оптимизации расходов бюджета Омсукчанского городского округа на 2021 - 2023 годы приведен в приложении № 1 к Программе.

В ходе реализации Программы комплекс мероприятий может быть изменен.

**4. Механизм реализации Программы, контроль за ходом ее реализации**

Управление реализацией Программы, общую координацию деятельности ответственных исполнителей Программы и контроль за ходом реализации Программы осуществляет Комитет финансов администрации Омсукчанского городского округа (далее - Комитет финансов). Комитет финансов в рамках осуществления координации выполнения и контроля реализации мероприятий Программы обеспечивает выполнение следующих мероприятий:

1) согласовывает в установленном порядке проекты нормативных правовых актов, необходимых для выполнения Программы;

2) осуществляет мониторинг и оценку хода реализации Программы;

3) вносит необходимые изменения в Программу;

4) осуществляет иные полномочия в соответствии с нормативно правовыми актами Омсукчанского городского округа.

Комитет финансов осуществляет контроль реализации Программы на основании информации о ходе исполнения Плана мероприятий Программы, представляемой ответственными исполнителями Программы по [форме](#P447) согласно приложению № 2 к Программе в установленные сроки.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение № 1

к Программе по оптимизации

расходов бюджета Омсукчанского

городского округа на 2021-2023 годы

ПЕРЕЧЕНЬ

мероприятий программы по оптимизации расходов бюджета Омсукчанского городского округа на 2021-2023 годы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Ответственные исполнители | Срок исполнения | Целевой показатель | Единица измерения | Значение целевого показателя |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Омсукчанского городского округа |  |  |  |
| 1.1. | Выявление неиспользуемого муниципального имущества, включая земельные участки, принятие мер по его дальнейшему использованию, сдачу в аренду, реализации и т.д. | Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Омсукчанского городского округа | 2021-2023 годы | Наличие акта проведения инвентаризации муниципального имущества | Да/нет | да | да | да |
| 1.2. | Инвентаризация договоров аренды муниципального имущества, обеспечение поступления арендной платы в полном объеме и принятие мер по повышению эффективности использования муниципального имущества | Соблюдение показателя | Да/нет | да | да | да |
| 1.3. | Недопущение образования и наращивания просроченной кредиторской и дебиторской задолженностей по финансированию расходов | Главные распорядители, получатели средств бюджета Омсукчанского городского округа | 2021-2023 годы  | Соблюдение запрета | Да/нет | да | да | да |
| 1.4. | Запрет на принятие новых муниципальных актов, устанавливающих расходные обязательства, не отнесенные действующим законодательством к полномочиям органов местного самоуправления городских округов | Управление по правовой работе, кадровому и информационному обеспечению администрации Омсукчанского городского округа, Комитет финансов администрации Омсукчанского городского округа | 2021-2023 годы  | Соблюдение запрета | Да/нет | да | да | да |
| 2. | Реализация программно-целевого метода планирования и исполнения бюджета Омсукчанского городского округа |  |  |  |
| 2.1. | Разработка, утверждение и актуализация муниципальных программ Омсукчанского городского округа  | Отдел экономики администрации Омсукчанского городского округа, главные распорядители бюджетных средств | Ежегодно в сроки, установленные актом администрации Омсукчанского городского округа по составлению проекта бюджета Омсукчанского городского округа на очередной финансовый год и плановый период | Наличие муниципального акта  | Да/нет | да | да | да |
| 2.2. | Размещение на официальном сайте администрации Омсукчанского городского округа действующих муниципальных программ | Отдел экономики администрации Омсукчанского городского округа | По мере необходимости  | Наличие информации на официальном сайте | Да/нет | да | да | да |
| 2.3. | Размещение на официальном сайте администрации Омсукчанского городского округа результатов оценки эффективности реализации муниципальных программ по итогам отчетного года | 2 квартал года, следующего за отчетным | Да/нет | да | да | да |
| 3. | Реализация мер по повышению эффективности бюджетных расходов |  |  |  |
| 3.1. | Оптимизация расходов на финансирование органов местного самоуправления Омсукчанского городского округа |  |  |  |
| 3.1.1. | Соблюдение нормативов расходов на содержание органов местного самоуправления и нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления Омсукчанского городского округа | Структурные подразделения администрации Омсукчанского городского округа с правом юридического лица | 2021 - 2023 годы | Соблюдение нормативов | Да/нет | да | да | да |
| 3.1.2. | Недопущение замещения вакантных ставок по администрации Омсукчанского городского округа и ее структурных подразделений без возникновения необходимости решения новых вопросов местного значения и без наличия возможности возложения новых должностных обязанностей на существующих работников | 2021 - 2023 годы | Соблюдение запрета | Да/нет | да | да | да |
| 3.1.3. | Установление запрета на увеличение численности муниципальных служащих в органах местного самоуправления Омсукчанского городского округа | Органы местного самоуправления Омсукчанского городского округа | 2021 - 2023 годы | Соблюдение запрета | Да/нет | да | да | да |
| 3.1.4. | Соблюдение норматива численности муниципальных служащих Омсукчанского городского округа | Органы местного самоуправления Омсукчанского городского округа | 2021 - 2023 годы | Численность муниципальных служащих | штатные единицы | 73 | 73 | 73 |
| 3.1.5. | Оптимизация структуры администрации Омсукчанского городского округа | Управление по правовой работе, кадровому и информационному обеспечению администрации Омсукчанского городского округа | 2021 год | Наличие решения СП об утверждении структуры администрации Омсукчанского городского округа | Да/нет | да | да | да |
| 3.1.6. | Соблюдение расчетной численности работников органов местного самоуправления, не являющихся муниципальными служащими, в размере 15% от нормативной численности муниципальных служащих | Управление образования, управление спорта и туризма, управление жилищно-коммунального хозяйства и градостроительства, управление культуры, социальной и молодежной политики администрации Омсукчанского городского округа | 2021-2023 годы | численность работников, не являющихся муниципальными служащими | штатные единицы | 16 | 16 | 11 |
| 3.2. | Оптимизация расходов на содержание муниципальных учреждений Омсукчанского городского округа |  |  |
| 3.2.1. | Проведение контроля главными распорядителями бюджетных средств выполнения муниципального задания подведомственными бюджетными учреждениями Омсукчанского городского округа | Управление образования, Управление спорта и туризма администрации Омсукчанского городского округа | Ежегодно до 01 февраля года, следующего за отчетным годом | Выполнение муниципального задания | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.2. | Проведение расходов бюджетных учреждений по закупке оборудования и проведения текущего и капитального ремонта недвижимого имущества только за счет средств целевых субсидий из бюджета Омсукчанского городского округа | Бюджетные учреждения Омсукчанского городского округа | 2021 - 2023 годы | Соблюдение порядка предоставления целевых субсидий | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.3. | Установление стимулирующих выплат работникам и руководителям бюджетных и казенных учреждений с учетом показателей эффективности деятельности учреждений и работников | Управление образования, Управление спорта и туризма, Управление культуры, социальной и молодежной политики, Управление жилищно-коммунального хозяйства и градостроительства администрации Омсукчанского городского округа | 2021 - 2023 годы | Соблюдение порядка стимулирования руководителей учреждений и их работников | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.4. | Ежегодное утверждение постановлением администрации Омсукчанского городского округа лимитов потребления коммунальных услуг получателями средств бюджета Омсукчанского городского округа | Отдел экономики администрации Омсукчанского городского округа | 2021-2023 годы | Наличие муниципального акта | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.5. | Проведение анализа расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями в целях недопущения превышения установленных лимитов их потребления | Отдел экономики администрации Омсукчанского городского округа, главные распорядители бюджетных средств | 2021 - 2023 годы | Соблюдение показателя | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.6. | Непревышение значений целевых показателей заработной платы, установленных в планах мероприятий («дорожных картах») в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности образования и науки, культуры, здравоохранения и социального обслуживания населения, в части использования показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности и обеспечения уровня номинальной заработной платы в среднем по отдельным категориям работников бюджетной сферы | Управление образования, Управление спорта и туризма, Управление культуры, социальной и молодежной политики администрации Омсукчанского городского округа | 2021 - 2023 годы | Соблюдение показателей  | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.7. | Согласование бюджетными учреждениями расходования остатков средств, образовавшихся на начало финансового года на лицевых счетах учреждений, с Комитетом финансов администрации Омсукчанского городского округа | Управление образования, Управление спорта и туризма администрации Омсукчанского городского округа | 2021 - 2023 годы | Соблюдение показателя  | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.8. | Недопущение образования и наращивания задолженности по родительской плате, взимаемой за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных учреждениях Омсукчанского городского округа |  Управление образования администрации Омсукчанского городского округа | 2021-2023 годы  | Соблюдение показателя | Да/нет | да | да | да |
| 3.2.9. | Увеличение объемов финансового обеспечения учреждений за счет средств, получаемых от приносящей доход деятельности  | Управление спорта и туризма администрации Омсукчанского городского округа | 2021-2023 годы | Бюджетный эффект | тыс.руб. | 50 | 70 | 90 |
| 3.3. | Оптимизация мер социальной поддержки отдельных категорий граждан |  |  |
| 3.3.1. | установление ограничения дохода двумя размерами величины прожиточного минимума при осуществлении ежемесячных денежных выплат Ветеранам труда Омсукчанского района | Управление культуры, социальной и молодежной политики администрации Омсукчанского городского округа | 2021 - 2023 годы | Бюджетный эффект | Тыс.руб. | 300 | 300 | 300 |
|  | ВСЕГО финансовая оценка плана мероприятий: |  |  |  | Тыс.руб. | 350 | 370 | 390 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение №2

к Программе по оптимизации

расходов бюджета Омсукчанского

городского округа на 2021-2023 годы

Информация

о ходе исполнения плана мероприятий программы по оптимизации расходов

бюджета Омсукчанского городского округа на 2021-2023 годы

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (отчетный период)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Краткое описаниепроведенной работы | Целевойпоказатель | Единица измерения | Значение целевогопоказателя за отчетный период |
|  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (Ф.И.О.)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (Ф.И.О.)

Номер телефона

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_