**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**АДМИНИСТРАЦИЯ ОВСЯНКОВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА**

**ЗЕЙСКОГО РАЙОНА**

**АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

 25.07.2017 № 86

с.Овсянка

Об утверждении [Программы](#sub_1000) оптимизации расходов бюджета Овсянковского сельсовета на 2017 - 2019 годы

В соответствии с постановлением Администрации Зейского района от 22.06.2017 № 397 «О соглашениях, заключаемых с поселениями Зейского района о предоставлении иных межбюджетных трансфертов на реализацию мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений», во исполнение Соглашения о предоставлении иных межбюджетных трансфертов на реализацию мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Овсянковского сельсовета от 10.07.2017 №14

**п о с т а н о в л я ю:**

1. Утвердить прилагаемую [Программу](#sub_1000) оптимизации расходов бюджета Овсянковского сельсовета на 2017 - 2019 годы (далее - Программа).

2. Контроль исполнения настоящего постановления оставляю за собой.

|  |  |
| --- | --- |
| Глава сельсовета | Д.В.Чичик |

УТВЕРЖДЕНА
[постановлением](#sub_0)

администрации Овсянковского сельсовета
от \_\_.07.2017 № \_\_

# Программа оптимизации расходов бюджета Овсянковского на 2017 - 2019 годы

# 1. Общие положения

Настоящая Программа оптимизации расходов бюджета Овсянковского сельсовета на 2017 - 2019 годы (далее - Программа) направлена на повышение эффективности расходования бюджетных средств и переориентацию финансирования в целях обеспечения первоочередных направлений расходов бюджета Овсянковского сельсовета и сохранения финансовой стабильности в Овсянковском сельсовете.

Основными приоритетами бюджетной политики в части оптимизации бюджетных расходов на период реализации Программы являются:

установление моратория на увеличение численности муниципальных служащих Овсянковского сельсовета;

установление моратория на увеличение численности работников бюджетной сферы;

оптимизация расходов на муниципальное управление и бюджетной сети.

Администрацией сельсовета постоянно проводятся мероприятия по повышению эффективности расходов бюджета сельсовета (далее - мероприятия) в рамках реализации планов и программ, в том числе:

- План мероприятий по оптимизации расходов Овсянковского сельсовета, утвержденный постановлением администрации Овсянковского сельсовета от 26.03.2012 № 8;

- План мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств, оптимизации расходов и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Овсянковского сельсовета утвержденный распоряжением администрации Овсянковского сельсовета от 21.05.2014 № 8-ОД.

Бюджетный эффект от проведенных мероприятий:

1) в сфере культуры оптимизирована численность обслуживающего персонала и непрофильных специалистов учреждений, в результате расходы бюджета сокращены на 1400 тыс. руб.;

2) в течение 2014-2017гг реализовано неиспользуемое муниципальное имущество, уменьшились расходы на его содержание, получены доходы в бюджет сельсовета в сумме 500 тыс. руб.;

3) в сфере муниципального управления сокращена численность муниципальных служащих на 1 шт.ед.

Расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Овсянковского сельсовета формировались в пределах норматива установленного Правительством Амурской области. При этом экономия от установленного норматива составляла в 2014-2016г.г. от 1,7 до 2,2 млн. руб. Формирование расходов на оплату труда работников органов местного самоуправления Овсянковского сельсовета в 2014-2016 г.г. осуществлялось на уровне фактически сложившихся расходов, высвобождаемые средства направлялись на погашение кредиторской задолженности и решение вопросов местного значения сельского поселения.

В 2017 году осуществляются мероприятия, направленные на:

снижение бюджетной нагрузки на содержание муниципальных учреждений сельсовета;

сокращение объемов дебиторской задолженности;

повышение эффективности функционирования системы закупок для муниципальных нужд.

# 2. Цели и задачи Программы

Целью Программы является выполнение условий Соглашения о предоставлении иных межбюджетных трансфертов на реализацию мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Овсянковского сельсовета от 10.07.2017 №14, в части поиска скрытых резервов и переориентации финансирования на реализацию первоочередных направлений расходов.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

1. Оптимизация бюджетных расходов на муниципальное управление.
2. Оптимизация расходов на содержание муниципального имущества.

3. Оптимизация бюджетной сети.

# 3. Мероприятия Программы

Мероприятия Программы, ответственные за реализацию мероприятий, целевые показатели и финансовая оценка (ожидаемый результат) Программы представлены в [приложении](#sub_1006) к настоящей Программе.

# 4. Механизм реализации Программы, контроль хода ее реализации

Координатор Программы и ответственный исполнитель –администрация Овсянковского сельсовета.

Администрация сельсовета, как координатор и ответственный исполнитель Программы, обеспечивает выполнение следующих мероприятий:

разрабатывает и согласовывает в установленном порядке проекты нормативных правовых актов, необходимых для выполнения Программы;

осуществляет мониторинг и оценку хода реализации Программы;

вносит необходимые изменения в Программу;

организует размещение на официальном сайте, а также информации о ходе реализации Программы.

принимают меры по минимизации рисков, связанных с реализацией Программы.

# 5. Риски реализации Программы

Риски реализации Программы обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на функционирование бюджетной системы Овсянковского сельсовета в условиях финансовой и экономической нестабильности.

Можно выделить следующие группы рисков, связанные с реализацией Программы:

1. Экономические риски - риски, обусловленные неблагоприятными изменениями основных макроэкономических показателей Овсянковского сельсовета, включая ухудшение ключевых экономических факторов.

2. Финансовые риски - риски невыполнения расходных обязательств Овсянковского сельсовета в полной мере или в установленный срок.

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

4. Организационные риски - риски, связанные с недостаточной мотивацией органов местного самоуправления к эффективному исполнению мероприятий Программы.

Ряд последствий и рисков для бюджетной системы Овсянковского сельсовета, которые могут привести к снижению планируемого бюджетного эффекта от реализации предусмотренных Программой мероприятий, и механизмы их профилактики приведены в таблице:

Таблица

|  |  |
| --- | --- |
| Риски, связанные с реализацией Программы | Механизм профилактики рисков |
| Экономические риски |
| Невыполнение плана по собственным доходам. Превышение прогнозируемого уровня инфляции, рост цен и тарифов на товары и услуги | Умеренное сдерживание индексации объемов финансирования расходных обязательств |
| Финансовые риски |
| Сокращение межбюджетных трансфертов из областного и районного бюджетов | Активное участие в привлечении средств областного и районного бюджетов с одновременным снижением бюджетной нагрузки на бюджет сельсовета в части доли софинансирования расходных обязательств, в том числе в рамках муниципальных программ  |
| Правовые риски |
| Принятие новых нормативных правовых актов федерального и областного уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между уровнями бюджетов | Оперативное реагирование на изменения федерального и областного законодательства, включая проектную стадию |
| Организационные риски |
| Некачественное и/или несвоевременное исполнение мероприятий Программы | Повышение ответственности и результативности деятельности специалистов администрации Овсянковского сельсовета, применение мер ответственности. |

Приложение
к [Программе](#sub_1000) оптимизации
расходов бюджета Овсянковского сельсовета
на 2017 - 2019 годы

# Мероприятия Программы, ответственные за реализацию мероприятий, целевые показатели и финансовая оценка

# (ожидаемый результат) Программы оптимизации расходов бюджета Овсянковского сельсовета на 2017 - 2019 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№п/п** | **Наименование мероприятия** | **Способы реализации мероприятий** | **Ответственные** **за реализацию мероприятий** | **Срок реализации** | **Целевой показатель** | **Единица измерения** | **Финансовая оценка, ожидаемый результат** |
| **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **1.** | **Муниципальная служба** | **Тыс. руб.** | **200** |  |  |
| 1.1. | Соблюдение нормативов расходов на содержание ОМСУ\* и нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, установленных Правительством Амурской области | Контроль за принимаемыми нормативными правовыми актами ОМСУ\* | Администрация Овсянковского сельсовета | В течение года | выполнение | х | Да | Да | Да |
| 1.2. | Проведение анализа должностных обязанностей специалистов администрации сельсовета с целью выведения муниципальных служащих в технический персонал.  | Аналитическая записка по результатам анализа | Администрация Овсянковского сельсовета | В течение года | Бюджетный эффект | х | Да | Да | Да |
| 1.3. | Установление моратория на увеличение численности муниципальных служащих Овсянковского сельсовета | Контроль за принимаемыми нормативными правовыми актами ОМСУ\* | Администрация Овсянковского сельсовета | В течение года | Отсутствие НПА\* по увеличению численности | х | Да | Да | Да |
| 1.4. | Уменьшение фонда оплаты труда на сумму экономии по незамещенным вакантным должностям (при наличии, в сравнении с нормативным фондом оплаты труда штатной численности) | Внесение изменений в сводную бюджетную роспись | Администрация Овсянковского сельсовета | В течение года | Бюджетный эффект | Тыс. руб. | 200 |  |  |
| **2.** | **Оптимизация бюджетной сети** | **Тыс. руб.** | **30** | **90** | **100** |
| 2.1. | Не превышение значений целевых показателей заработной платы, установленных в планах мероприятий («дорожных картах») изменений, направленных на повышение эффективности в отраслях образования и культуры, в части использования показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности и обеспечения уровня номинальной заработной платы в среднем по отдельным категориям работников бюджетной сферы на уровне, достигнутом в 2015 -2016 годы | Проведение ежеквартального мониторинга целевых показателей. Аналитическая записка о принятии мер по сокращению фонда оплаты труда по учреждениям, допускающим превышение целевых показателей, персональная ответственность к руководителям таких учреждений через стимулирующие выплаты | Администрация и ГРБС\* Овсянковского сельсовета,  | 31.12.2018 | Достижение показателей «дорожных карт» | Процент | 100% | 100% |  |
| 2.2. | Установление моратория на увеличение численности работников бюджетной сферы | Аналитическая записка о численности работников бюджетной сферы | Администрация и ГРБС\* Овсянковского сельсовета | 2017 - 2019 годы | Аналитическая записка о численности работников бюджетной сферы | х | Да | Да | Да |
| 2.3. | Увеличение объема доходов от платных услуг, зачисляемых в бюджет сельсовета | Аналитическая записка с предложениями | ГРБС\* Овсянковского сельсовета | 2017 - 2019 годы | Бюджетный эффект | Тыс. руб. | 10 | 10 | 10 |
| 2.4. | Проведение работы по реорганизации бюджетной сети в сфере культуры, на основании проведенного анализа нагрузки на бюджетную сеть (контингент, количество бюджетных учреждений, количество персонала, используемые фонды, объемы и качество предоставляемых муниципальных услуг, востребованность услуг у потребителей)  | Внесение изменений в нормативные правовые акты ОМСУ  | Администрация и ГРБС\* Овсянковского сельсовета | 2017-2019 годы | Бюджетный эффект в сравнении с предыдущим годом | Тыс. руб. |  | 50 | 50 |
| 2.6. | Оптимизация потребления топливно-энергетических ресурсов, обеспечение энергоэффективности в бюджетном секторе | Проведение мероприятий по оптимизации расходов на оплату комуслуг  | Администрация и ГРБС\* Овсянковского сельсовета | Ежегодно | Бюджетный эффект в сопоставимых тарифах | Тыс.руб. | 5 | 5 | 5 |
| 2.7. | Сокращение дебиторской задолженности (при наличии) | Проведение анализа возникновения задолженности, взыскание задолженности | Администрация и ГРБС\* Овсянковского сельсовета | Ежегодно | Бюджетный эффект  | Тыс.руб. | 5 | 5 | 5 |
| 2.8. | Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд |  | 10 | 20 | 30 |
| 2.8.1. | оптимизация расходов на укрепление материально-технической базы учреждений, финансовое обеспечение деятельности которых осуществляется и бюджета сельсовета | Анализ и подготовка предложений с финансово-экономическим обоснованием | Администрация и ГРБС\* Овсянковского сельсовета | 2017-2019 годы | Бюджетный эффект в сравнении с предыдущим годом | Тыс.руб. | 10 | 20 | 30 |
| 2.8.2. | Введение моратория на приобретение дорогостоящего оборудования (за исключением случаев приобретения такого оборудования на условиях софинансирования расходов с областным и районным бюджетами) | Аналитическая записка | Администрация и ГРБС\* Овсянковского сельсовета | 2017 - 2019 годы | Информация | х | Да | Да | Да |
|  | **ИТОГО по Программе:** |  |  |  | **Бюджетный эффект** | **Тыс. руб.** | **230** | **90** | **100** |

\*Сокращения, применяемые в Приложении:

ОМСУ – органы местного самоуправления;

НПА – нормативный правовой акт

ГРБС – главные распорядители бюджетных средств