Приложение № 7

к постановлению главы

Чесменского муниципального района

от«27»декабря 2016г. № 674

**Паспорт подпрограммы**

**Наименование подпрограммы** «Организация деятельности Муниципального казенного учреждения Централизованная бухгалтерия учреждений культуры Чесменского муниципального района на 2017 -2019 годы»

**Ответственный исполнитель подпрограммы:** Муниципальное казенное учреждение Централизованная бухгалтерия учреждений культуры Чесменского муниципального района

**Программно-целевые инструменты**

**муниципальной подпрограммы:**

**Основные цели муниципальной**

**подпрограммы:** Повышение качества, ведения бухгалтерского и статистического учета доходов и расходов, составление требуемой отчетности и предоставление ее в порядке и сроки

**Основные задачи муниципальной**

**подпрограммы:** - Обеспечение качественной организации и ведения бухгалтерского и налогового учета и отчетности, документального и взаимосвязанного их отражения в бухгалтерских регистрах;

- Обеспечение качественного контроля за правильным и целевым расходованием бюджетных и внебюджетных средств, за наличием и движением имущества,использованием товарно-материальных ценностей, трудовых и финансовых ресурсов;

- Обеспечение качественного выполнения обязательств по своевременной выплате заработной платы работникам обслуживаемых учреждений и других обязательств;

- Обеспечение качественного составления и предоставления свободной бухгалтерской отчетности в налоговые органы, внебюджетные фонды, органы статистики, главному распорядителю средств;

- Повышение качества выполняемых функций.

Значение показателей задач:

- Повышение качества выполняемых функций;

- Повышение эффективности и результативности деятельности МКУ ЦБУК по ведению бюджетного и налогового учета и отчетности.

**Целевые индикаторы и показатели**

**муниципальной подпрограммы:** - Отсутствие нецелевого расходования средств бюджетов обслуживаемых учреждений;

- Своевременное и качественное предоставление форм бюджетной отчетности по всем обслуживаемым учреждениям в вышестоящие организации.

**Этапы и сроки реализации подпрограммы:** 2017 -2019 годы, в два этапа:

I этап – 2017 год

II этап – 2018 -2019 годы

**Объемы бюджетных ассигнований**

**муниципальной подпрограммы:** Всего на реализацию Подпрограммы за счет средств бюджета потребуется 5856,1тыс. рублей, в том числе

2017 год - 2436,1 тыс.рублей

2018 год – 1710,0 тыс.рублей

2019 год -1710,0 тыс.рублей

**Ожидаемые результаты реализации**

**муниципальной подпрограммы:** - Отсутствие нецелевого расходования средств бюджетов обслуживаемых учреждений – не менее 100%;

- Своевременное и качественное предоставление форм бюджетной отчетности по всем обслуживаемым учреждениям в вышестоящие организации не менее 100%.

1. **Содержание проблемы и обоснование необходимости ее решения подпрограммными методами**

В ходе выполнения муниципальной Подпрограммы «Организация деятельности Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия управления культуры на 2017 - 2019 годы» (далее – Подпрограмма) были реализованы проекты и мероприятия в области повышения качества выполняемых функций, повышение эффективности и результативности деятельности МКУ ЦБУК по ведению бюджетного и налогового учета и отчетности. Реализация Подпрограммы будет способствовать решению вопросов отнесенных к компетенции МКУ ЦБУК и позволит обеспечить ее функционирование.

МКУ ЦБУК предоставляет бухгалтерские услуги 7 учреждениям, в том числе:

|  |
| --- |
| **- учреждения культуры представлены**  Муниципальным казенным учреждением культуры «Центральный дом культуры»  Муниципальным казенным учреждением «историко-краеведческий музей им.А.Н.Беликова»  Муниципальным казенным учреждением культуры «Централизованная библиотечная система»  Муниципальным казенным учреждением «Управление культуры администрации Чесменского муниципального района»  Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия управления культуры» |
| **- дополнительное образование представлено**  Муниципальным казенным учреждением дополнительного образования детей «Чесменская детская школа искусств»  Муниципальным казенным учреждением дополнительного образования детей «Светловская детская школа искусств» |

1. **Основные цели и задачи подпрограммы**

Целью Подпрограммы является повышение качества, ведения бухгалтерского и статистического учета доходов и расходов, составление требуемой отчетности и предоставление ее в порядке и сроки.

Основными задачами подпрограммы являются:

- Обеспечение качественной организации и ведения бухгалтерского и налогового учета и отчетности, документального и взаимосвязанного их отражения в бухгалтерских регистрах;

- Обеспечение качественного контроля за правильным и целевым расходованием бюджетных и внебюджетных средств, за наличием и движением имущества, использованием товарно-материальных ценностей, трудовых и финансовых ресурсов;

- Обеспечение качественного выполнения обязательств по своевременной выплате заработной платы работникам обслуживаемых учреждений и других обязательств;

-Обеспечение качественного составления и предоставления свободной бухгалтерской отчетности в налоговые органы, внебюджетные фонды, органы статистики, главному распорядителю средств;

- Повышение качества выполняемых функций.

Значение показателей задач:

- повышение качества выполняемых функций;

- повышение эффективности и результативности деятельности МКУ ЦБУК по ведению бюджетного и налогового учета и отчетности.

1. **Сроки и этапы реализации подпрограммы**

Реализация подпрограммы рассчитана на 2017 - 2019 годы и осуществляется в два этапа:

I этап – 2017 год

II этап 2018 -2019 годы

1. **Система мероприятий подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Исполнители | Срок исполнения | Объем финансирования | | |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| 1. | Оплата труда работников учреждения | МКУ ЦБУК | январь- декабрь | 2281,1 | 1710,0 | 1710,0 |
| 2. | Организация участия в выездных мероприятиях (семинары, совещания) | МКУ ЦБУК | январь- декабрь | 7,2 | 0 | 0 |
| **33** | Обеспечение доступа к услугам связи и интернет | МКУ ЦБУК | январь- декабрь | 50,0 | 0 | 0 |
| 4. | Содержание основных средств, программ | МКУ ЦБУК | январь- декабрь | 58,8 | 0 | 0 |
| 5. | Обеспечение хозяйственной деятельности | МКУ ЦБУК | январь- декабрь | 35,0 | 0 | 0 |
| **6.** | Организация мероприятий, госпошлина | МКУ ЦБУК | январь- декабрь | 4,0 | 0 | 0 |
| Всего по Подпрограмме | | | | 2436,1 | 1710,0 | 1710,0 |

В ходе реализации Подпрограммы должна быть решена задача повышения качества выполняемых функций, повышение эффективности и результативности деятельности МКУ ЦБУК по ведению бюджетного и налогового учета и отчетности.

1. **Ресурсное обеспечение подпрограммы**

Общая сумма на реализацию муниципальной подпрограммы за счет всех источников финансирования составит 5856,1 тысяч рублей, в том числе:

- районный бюджет – 5856,1 тыс. рублей.

1. **Организация управления и механизации реализации Подпрограммы**

Реализация Подпрограммы осуществляется в соответствии с действующими Федеральными законами, законами Челябинской области, муниципальными правовыми актами Чесменского района, определяющими механизм реализации ведомственных целевых программ.

Система управления Подпрограммой направлена на достижение поставленных Подпрограммой целей и задач и эффективности от проведения каждого мероприятия, а также получение долгосрочных устойчивых результатов.

Общее руководство и контроль за ходом реализации и исполнением программных мероприятий осуществляет начальник МКУ ЦБУК. В ее обязанности входит:

- Координация деятельности по реализации мероприятий подпрограммы;

- Рассмотрение материалов о ходе реализации подпрограммы и по мере необходимости уточнение мероприятий, предусмотренных подпрограммой, объёмов финансирования.

- Несёт ответственность за своевременную и полную реализацию программных мероприятий.

- Ежегодно, до 1 марта года, следующего за отчётным, направляет информацию о ходе реализации Подпрограммы в Районное управление экономики, недвижимости и предпринимательства Чесменского муниципального района и Финансовое управление администрации Чесменского муниципального района.

1. **Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | 2017год | 2018год | 2019год |
| 1 | Отсутствие нецелевого расходования средств бюджетов обслуживаемых учреждений | тыс. руб. | 100 | 100 | 100 |
| 2 | Наличие обоснованных жалоб со стороны руководителей обслуживаемых учреждений | ед. | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Нарушение сроков предоставления форм бюджетной отчетности по всем обслуживаемым учреждениям в вышестоящие организации | ед. | 0 | 0 | 0 |

1. **Финансово-экономическое обоснование подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Мероприятия | Сумма финансирования мероприятия тыс. руб. | | | Источник финансирования |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| 1 | Обеспечение функционирования МКУ ЦБУК | 2436,1 | 1710,0 | 1710,0 | Средства районного бюджета |
| 2 | Укрепление материально-технической базы | 0 | 0 | 0 | Средства районного бюджета |
|  | **Всего расходов:** | **2436,1** | **1710,0** | **1710,0** |  |

Расходы на заработную плату обусловлены необходимостью содержания 5,5 ставки сотрудников. Так же предусматриваются расходы на содержание имущества, связь, интернет. В процессе выполнения Подпрограммы могут вноситься изменения в направлении расходов.

1. **Методика оценки эффективности реализации подпрограммы**

По каждой Муниципальной программе (подпрограмме) ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. После завершения очередного финансового года Ответственный исполнитель Муниципальной программы представляет в Управление экономики, недвижимости и предпринимательства отчет о реализации Муниципальной программы, производит оценку эффективности реализации Муниципальной программы, согласно утвержденной Методике. Методика оценки эффективности муниципальной программы (подпрограммы) должна включать следующие разделы:

- Сведения о взаимосвязи мероприятий и результатов их выполнения с

целевыми индикаторами муниципальной программы (подпрограммы);

- Обоснование состава и значений соответствующих целевых

индикаторов и показателей муниципальной программы (подпрограммы) и оценку влияния внешних факторов и условий на их достижение;

- Оценка эффективности реализации Программы (*Оэф)*,определяется по формуле:

, где



Дпл− оценка достижения плановых индикативных показателей;

Пбс− оценка полноты использования бюджетных средств.

а. Оценка достижения плановых индикативных показателей (Дпл) рассчитывается по формуле:

где



Фип− фактические индикативные показатели;

n – количество фактических индикативных показателей;

Пип− плановые индикативные показатели;

m − количество плановых индикативных показателей.

б. Оценка полноты использования бюджетных средств (Пбс) рассчитывается по формуле:

где



Фибс− фактическое использование бюджетных средств по отдельным мероприятиям Программы;

k – количество мероприятий Программы;

Пибс− плановое использование бюджетных средств.

в. Оценка эффективности реализации Программы (*Оэф)* будет тем выше, чем выше уровень достижения индикативных показателей и меньше уровень использования бюджетных средств, при этом:

*Оэф*> 1,4 – характеризует очень высокую эффективность реализации Программы (значительно превышает целевые значения индикаторов);

1 <*Оэф*< 1,4 – высокая эффективность реализации Программы (превышение целевых значений индикаторов);

0,5 <*Оэф*< 1 – низкая эффективность реализации Программы (не достигнуты целевые значения индикаторов);

*Оэф*< 0,5 – крайне низкая эффективность реализации Программы (не достигнуты целевые значения индикаторов более чем в два раза).