

АДМИНИСТРАЦИЯ КИРИЛЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Вологодской области

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| от | 13.09.2023 | № | 799 |

|  |
| --- |
| Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кирилловского муниципального округа на 2024-2029 годы» |

 В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Вологодской области от 26.05.2023 № 5370 – ОЗ «О преобразовании всех поселений, входящих в состав Кирилловского муниципального района Вологодской области, путем их объединения, наделении вновь образованного муниципального образования статусом муниципального округа и установлении границ муниципального округа Вологодской области», постановлением администрации Кирилловского муниципального района от 24.04.2013 № 400 «Об утверждении Порядка разработки, реализации оценки эффективности муниципальных программ Кирилловского района и методическими указания ми по разработке и реализации муниципальных программ Кирилловского района» (с изменениями), в целях повышения эффективности использования бюджетных средств администрация района

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

 1. Утвердить муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Кирилловского муниципального округа на 2024-2029 годы», согласно приложению.

 2. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на начальника управления финансов Кирилловского муниципального района Г.И.Еркову.

 3. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 января 2024 года.

Руководитель администрации района А.Л.Кузнецов

Приложение

к постановлению администрации

Кирилловского муниципального

района от 13.09.2023 № 799

 **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

 **«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ**

**ФИНАНСАМИ КИРИЛЛОВСКОГО**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**НА 2024-2029 ГОДЫ»**

Период реализации: 2024-2029 годы

 ***Ответственный за разработку***

 ***муниципальной программы:***

управление финансов Кирилловского муниципального района,

Начальник управления финансов

Кирилловского муниципального

района Еркова Галина Ивановна,

Телефон (81757)3-15-64,

e-mail: finupr-kirillov@bk.ru

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Г.И.Еркова

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

 **«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ**

**КИРИЛЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**НА 2024-2029 ГОДЫ»**

**(ДАЛЕЕ – МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА)**

 **1. ПАСПОРТ ПРОГРАММЫ**

|  |  |
| --- | --- |
| Название программы  | Управление муниципальными финансами Кирилловского муниципального округа на 2024-2029 годы |
| Ответственный исполнитель программы  | управление финансов Кирилловского муниципального округа |
| Соисполнители программы | Администрация Кирилловского муниципального округа;Управление образования администрации Кирилловского муниципального округа;Отдел культуры администрации Кирилловского муниципального округа;Представительное Собрание Кирилловского муниципального округа (по согласованию) |
| Подпрограммы программы | отсутствуют |
| Цели программы  | обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Кирилловского муниципального округа |
| Задачи программы | достижение соответствия расходных обязательств бюджета Кирилловского муниципального округа источникам их финансового обеспечения, эффективное управление муниципальными финансами |
| Целевые индикаторы и показатели программы | исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам;рост налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета единого налога на вмененный доход и акцизов на нефтепродукты) к году, предшествующему отчетному, в сопоставимых условиях;отношение муниципального долга округа к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений;доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета округа;доля расходов бюджета округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета округа;доля просроченной кредиторской задолженности бюджета округа в общей сумме расходов бюджета округа;количество размещенных документов и материалов по бюджетному процессу на официальном сайте Кирилловского муниципального округа в сети «Интернет»;доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений, подлежащих устранению;выполнение плана контрольных мероприятий;доля достигнутых целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников, определенных Указами Президента Российской Федерации |
| Сроки реализации программы  | 2024-2029 годы |
| Объем бюджетных ассигнований программы | Объем финансового обеспечения муниципальной программы составляет 554460,0 тыс.руб.,в том числе по годам реализации в:  2024 году – 92410,0 тыс. рублей, 2025 году – 92410,0 тыс. рублей, 2026 году – 92410,0 тыс. рублей, 2027 году – 92410,0 тыс. рублей, 2028 году – 92410,0 тыс. рублей, 2029 году – 92410,0 тыс. рублей;из них:за счет средств областного бюджета - 274,8 тыс.руб., в том числе по годам реализации в:  2024 году – 45,8 тыс. рублей, 2025 году – 45,8 тыс. рублей, 2026 году – 45,8 тыс. рублей, 2027 году – 45,8 тыс. рублей, 2028 году – 45,8 тыс. рублей, 2029 году – 45,8 тыс. рублей;за счет средств бюджета округа 554185,2 тыс. руб., в том числе по годам реализации в:  2024 году – 92364,2 тыс. рублей, 2025 году – 92364,2 тыс. рублей, 2026 году – 92364,2 тыс. рублей, 2027 году – 92364,2 тыс. рублей, 2028 году – 92364,2 тыс. рублей, 2029 году – 92364,2 тыс. рублей; |
| Ожидаемые результаты реализации программы  | ежегодное исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам на уровне 100%;ежегодный рост налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета единого налога на вмененный доход и акцизов на нефтепродукты) к году, предшествующему отчетному, в сопоставимых условиях на 1%;ежегодное отсутствие муниципального долга округа;ежегодное удержание доли расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета округа на уровне 0,1%;удержание доли расходов бюджета округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета округа до 99,9% в 2029 году;ежегодное удержание доли просроченной кредиторской задолженности бюджета округа в общей сумме расходов бюджета округа на уровне 0%;ежегодное размещение 25 документов и материалов по бюджетному процессу на официальном сайте Кирилловского муниципального округа в сети «Интернет»;ежегодно доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений, подлежащих устранению составит 95%;ежегодное выполнение плана контрольных мероприятий на уровне 100%исполнение Указов Президента РФ в части увеличения заработной платы работников бюджетной сферы  |

 **2. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Муниципальные финансы являются одним из основных инструментов, обеспечивающих реализацию стратегической цели социально-экономического развития Кирилловского муниципального округа.

Управление муниципальными финансами представляет собой важную часть бюджетной политики и определяется состоянием бюджетного процесса, порядком планирования, утверждения и исполнения бюджета округа, а также контролем за его исполнением.

Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной и налоговой политики обеспечивают финансовую стабильность округа. Своевременная подготовка проекта бюджета округа, организация его исполнения, а также повышение эффективности расходов бюджета округа опираются на принятые и опубликованные нормативно-правовые акты по организации бюджетного процесса в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации.

Обеспечение сбалансированности бюджета округа является основной из задач бюджетной политики с целью безусловного исполнения действующих расходных обязательств.

Собственная доходная база консолидированного бюджета района 2022 года в сопоставимых условиях исполнена с ростом по налоговым и неналоговым доходам на 10,0 млн.рублей к уровню 2021 года.

План мероприятий по укреплению доходов на 2022 год, утвержденный постановлением главы Кирилловского муниципального района от 28.04.2021 №58 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала Кирилловского муниципального района на 2021-2023 годы», исполнен на 109,5%, бюджетный эффект в консолидированный бюджет области составил 12,3 млн.рублей.

Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов консолидированного бюджета района увеличилась с 89,9% в 2020 году до 99,7% в 2022 году.

Ежегодно выполняется план контрольных мероприятий.

На официальном сайте района в разделе – «Бюджет для граждан» размещена актуальная информация о бюджетном процессе в доступной для граждан форме.

Благодаря эффективно проводимой бюджетной и налоговой политике, плодотворной работе органов местного самоуправления ежегодно достигаются необходимые целевые показатели, установленные майскими Указами Президента Российской Федерации 2012 года, ежегодно исполняются все принятые бюджетные обязательства.

Достижение сбалансированности бюджета округа должно обеспечиваться путем укрепления доходной базы бюджета за счет наращивания стабильных источников доходов.

В целях укрепления доходной базы консолидированного бюджета района, постановлением главы Кирилловского муниципального района утвержден План мероприятий по росту доходного потенциала.

Основным принципом деятельности межведомственной рабочей группы по платежам в консолидированный бюджет района, легализации «теневой» заработной платы и противодействию «теневому» сектору экономики (далее – межведомственная рабочая группа) является консолидация совместных усилий органов власти и контрольно-надзорных органов в вопросе сокращения налоговой задолженности и пресечения правонарушений в налоговой сфере и привлечения к налогообложению незарегистрированных объектов недвижимости. Реализуются мероприятия, направленные на легализацию «теневой» экономики в районе, снижению задолженности по налоговым и неналоговым доходам.

В рамках обеспечения финансовой стабильности и эффективного управления финансами бюджетная политика позволила выполнить задачи по развитию доходного потенциала района и эффективного расходования средств бюджета района.

Ежегодно сохраняется тенденция роста доли налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме доходов.

В связи с получением дополнительных доходных источников по налоговым и неналоговым доходам и проведенной работой с Департаментом финансов Вологодской области по привлечению дотации из областного бюджета за 2021 и 2022 годы дополнительно поступили доходы в бюджет района в сумме 81,4 млн руб. и 93,4 млн. руб. соответственно.

На постоянной основе ведется работа с налоговыми органами, с главными администраторами неналоговых доходов бюджета района для улучшения качества администрирования доходов, увеличения собираемости платежей, а также контроля за состоянием недоимки по налогам и сборам и принятия всех мер, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации, для ее снижения.

На изменение динамики доходности бюджета и совершенствование системы администрирования оказывают влияние следующих факторы:

- уменьшение общего уровня доходов по имущественным налогам;

- рост задолженности по налогам;

- снижение поступления неналоговых доходов.

Устойчивость бюджетной системы является основным условием повышения эффективности бюджетных расходов. Обеспечение устойчивости бюджетной системы предполагает:

- формирование бюджета с учетом прогноза социально-экономического развития округа;

- развитие собственной доходной базы;

- ограничение дефицита бюджета округа;

- оптимизация действующих ставок и льгот по налогам;

- усиление администрирования неналоговых доходов;

- постоянный мониторинг просроченной кредиторской задолженности и принятие оперативных мер по ее ликвидации;

- принятие решений по введению новых или увеличению действующих расходных обязательств с усилением ответственности главных распорядителей средств бюджета за достоверность оценки их объема и сроков исполнения.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов и увязки финансовых ресурсов с целями и задачами социально-экономического развития округа на среднесрочную перспективу необходимо продолжить реализацию мероприятий, направленных на повышение качества планирования и эффективности реализации муниципальных программ исходя из ожидаемых результатов.

Новые расходные обязательства должны приниматься только на основе их тщательной оценки и наличия ресурсов для их гарантированного исполнения.

С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств с 2019 года в районе осуществляет свою деятельность муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского учета и отчетности». Всеми органами местного самоуправления и учреждениями района переданы полномочия по учетным функциям в данное учреждение.

Одной из ключевых задач бюджетной политики округа является обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в Кирилловском муниципальном округе.

В целях обеспечения публичности процесса управления муниципальными финансами планируются мероприятия по обеспечению открытости и прозрачности бюджета округа и бюджетного процесса для граждан.

Согласно приказу Департамента финансов области «Об организации проведения мониторинга и составления рейтинга муниципальных образований области по уровню открытости бюджетных данных» в течение года на официальном сайте Кирилловского муниципального района размещается информация о бюджетном процессе в 4 этапа: характеристика первоначально утвержденного бюджета, годовой отчет об исполнении бюджета, исполнение бюджета, составление проекта бюджета.

В рамках данного направления будет продолжена работа по актуализации информации о бюджетном процессе в округе в рамках информационного ресурса «Открытый бюджет – «Бюджет для граждан» и размещению на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

В целях создания условий для управления муниципальным долгом округа планируется утверждение Плана мероприятий по совершенствованию долговой политики, в рамках реализации которого предусмотрены целевые показатели, а именно: отношение муниципального долга округа к общему объему доходов бюджета округа без учета объема безвозмездных поступлений в бюджет округа, доля расходов на обслуживание муниципального долга округа в общем объеме расходов бюджета округа, что позволит сократить расходы на обслуживание муниципального долга.

Соблюдение ограничений, установленных Бюджетным Кодексом Российской Федерации в части расходов на обслуживание муниципального долга, позволит управлять муниципальным долгом на экономически безопасном уровне.

Основными направлениями деятельности Управления финансов является организация работы по формированию и исполнению бюджета округа, формирование бюджетной отчетности и повышение эффективности бюджетных расходов, организация внутреннего муниципального финансового контроля.

Одной из важнейших задач Управления финансов является совершенствование внутреннего муниципального финансового контроля, повышение его эффективности путем создания условий, способствующих соблюдению общепринятых принципов финансового контроля, формированию подходов к определению критериев эффективности использования бюджетных средств.

Управление финансов в рамках муниципальной программы:

- осуществляет руководство и текущее управление реализацией муниципальной программы;

- реализует мероприятия в пределах своих полномочий;

- разрабатывает в пределах своей компетенции нормативные правовые акты, необходимые для реализации муниципальной программы;

- уточняет механизм реализации муниципальной программы и размер затрат на реализацию ее мероприятий в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств;

- осуществляет внутренний муниципальный финансовый контроль;

- обеспечивает ведомственный контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении подведомственного учреждения.

В то же время в сфере управления муниципальными финансами сохраняется ряд ограничений и нерешенных проблем:

- высокая потребность в капитальных вложениях в социальную сферу, жилищно-коммунальное хозяйство, развитие транспортной инфраструктуры, дорожную деятельность, на разработку проектно-сметной документации, а также потребность в обеспечении уровня софинансирования к средствам, выделенным из вышестоящих бюджетов;

- недостаточная интеграция систем планирования и исполнения бюджета.

Необходимость совершенствования текущей бюджетной политики и выработки комплекса мер, направленных на увеличение налогового потенциала, увеличения доходной базы, повышения эффективности бюджетных расходов, недопущения долговой нагрузки на бюджет округа увеличивает актуальность разработки и дальнейшей реализации системы мер по повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления, отраслевых, территориальных органов местного самоуправления. Этим и определяется необходимость принятия муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кирилловского муниципального округа на 2024–2029 годы».

Муниципальная программа ориентирована на создание общих для всех участников бюджетного процесса (в том числе реализующих другие муниципальные программы) условий и механизмов их реализации.

Реализация муниципальной программы позволит обеспечить сбалансированность и устойчивость бюджета округа в среднесрочной перспективе, обеспечить выполнение принятых расходных обязательств за счет поступления налоговых и неналоговых доходов, повышения эффективности бюджетных расходов и не наращивания объема муниципального долга округа.

**3. ПРИОРИТЕТЫ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ В СФЕРЕ**

**РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ,**

**СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Кирилловского муниципального округа на 2024-2029 годы» разработана с учетом приоритетов, изложенных в основных нормативных правовых актах и документах стратегического планирования:

Бюджетном кодексе Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ;

Стратегии социально-экономического развития Вологодской области на период до 2030 года, утвержденной постановлением Правительства Вологодской области от 17 октября 2016 года № 920;

Стратегии социально-экономического развития Кирилловского муниципального района на период до 2030 года, утвержденной решением Представительного Собрания Кирилловского муниципального района от 26 декабря 2018 года № 693;

Основных направлениях бюджетной и налоговой политики, разрабатываемых в составе материалов к проектам законов области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;

Указе Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

В соответствии с указанными документами сформированы следующие приоритеты в сфере реализации муниципальной программы:

обеспечение финансовой устойчивости округа;

осуществление бюджетных расходов с учетом возможностей доходной базы бюджета округа;

сохранение достигнутых соотношений к среднемесячному доходу от трудовой деятельности средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации;

софинансирование в полном объеме субсидий, предоставленных бюджету округа на достижение национальных целей развития Российской Федерации на период до 2024 года, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204;

недопущение роста дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности;

формирование муниципальных программ округа исходя из целей социально-экономического развития округа и индикаторов их достижения;

сдерживание долговой нагрузки на бюджет округа;

повышение эффективности бюджетных расходов.

Целью муниципальной программы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Кирилловского муниципального округа.

Для достижения указанной цели необходимо решить следующую задачу:

достижение соответствия расходных обязательств бюджета Кирилловского муниципального округа источникам их финансового обеспечения, эффективное управление муниципальными финансами.

Сроки реализации муниципальной программы: 2024 - 2029 годы.

**4. Характеристика основных мероприятий муниципальной программы**

Для достижения цели и решения задачи муниципальной программы необходимо реализовать следующие основные мероприятия:

1. Основное мероприятие 1.1 «Укрепление доходной базы бюджета округа для обеспечения исполнения расходных обязательств» (далее – основное мероприятие 1.1).

Цель основного мероприятия 1.1: создание механизмов снижения рисков при исполнении бюджета округа для обеспечения исполнения расходных обязательств за счет мероприятий по укреплению доходной базы бюджета.

В рамках основного мероприятия 1.1 предусматривается:

1) принятие мер по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета округа;

2) осуществление мониторинга исполнения бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам;

3) организация работы межведомственной рабочей группы по сокращению задолженности налоговых платежей в бюджет округа, легализации «теневой» заработной платы и противодействию «теневому» сектору экономики;

4) осуществление межведомственного взаимодействия по направлениям, способствующим легализации заработной платы.

2. Основное мероприятие 1.2 «Обслуживание муниципального долга» (далее – основное мероприятие 1.2).

Цель мероприятия 1.2: поддержание размера и структуры муниципального долга округа в объеме, обеспечивающем возможность гарантированного выполнения долговых обязательств в полном размере и установленные сроки.

В рамках основного мероприятия 1.2 предусматривается:

1) минимизация расходов на обслуживание привлекаемых бюджетных кредитов;

2) сохранение объема муниципального долга Кирилловского муниципального округа на экономически безопасном уровне.

3. Основное мероприятие 1.3 «Обеспечение бюджетного процесса в части формирования и исполнения бюджета округа в соответствии с бюджетным законодательством» (далее – основное мероприятие 1.3).

Цель мероприятия 1.3: обеспечение исполнения бюджета округа с учетом принципов повышения эффективности бюджетных расходов.

В рамках основного мероприятия 1.3 предусматривается:

1) подготовка проекта решения о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период и материалов к нему в установленные сроки;

2) осуществление мониторинга за соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации в части предельного размера дефицита бюджета округа;

3) осуществление мониторинга за исполнением бюджета округа по расходной части;

4) формирование и исполнение бюджета округа посредством программно-целевых методов планирования;

5) мониторинг просроченной кредиторской задолженности бюджета Кирилловского муниципального округа;

6) утверждение отчета об исполнении бюджета за отчетный год.

4.  Основное мероприятие 1.4 «Обеспечение результативности использования средств бюджета округа» (далее – основное мероприятие 1.4).

Цель мероприятия 1.4: повышение качества ведения учёта.

В рамках основного мероприятия 1.4 предусматривается:

1) ведение централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности за счет унификации и стандартизации учетных процессов.

5. Основное мероприятие 1.5 «Формирование и публикация в открытых источниках информации о бюджетном процессе в округе» (далее – основное мероприятие 1.5).

Цель основного мероприятия 1.5: информированность граждан о процессе формирования и исполнения бюджета округа.

В рамках основного мероприятия 1.5 предусматривается:

1) формирование и размещение на официальном сайте Кирилловского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации и материалов о бюджете округа и об исполнении бюджета округа;

2) публикация в открытых источниках информации о бюджетном процессе в округе в формате «Бюджет для граждан».

6. Основное мероприятие 1.6 «Обеспечение выполнения функций управления финансов администрации Кирилловского муниципального округа» (далее – основное мероприятие 1.6).

Цель мероприятия 1.6: создание условий для эффективной реализации муниципальной программы управлением финансов как ответственным исполнителем муниципальной программы, выполнение планов работы управлением финансов, совершенствование внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок. В рамках осуществления основного мероприятия 1.6 предусматривается:

- ежегодное направление средств на обеспечение деятельности управления финансов в пределах ассигнований, предусмотренных решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

- освоение иных межбюджетных трансфертов, выделенных из бюджетов вышестоящих уровней, на поощрение за выполнение установленных показателей;

- осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок;

- содействие развитию инициативного бюджетирования на территории Кирилловского муниципального округа.

7. Основное мероприятие 1.7. Реализация расходных обязательств в части обеспечения выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления.

Цель – исполнение Указов Президента РФ в части увеличения заработной платы работников бюджетной сферы, выплата заработной платы работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления.

Приоритетным направлением бюджетной политики продолжает оставаться исполнение Указов Президента РФ от 07.05.2012 г. в части увеличения оплаты труда отдельным категориям и недопущение кредиторской задолженности.

Все целевые ориентиры, в части достижения показателей повышения заработной платы должны быть исполнены в полном объеме.

В рамках данного мероприятия в бюджете округа предусматриваются денежные средства на увеличение заработной платы работникам бюджетной сферы в рамках исполнения Указов Президента РФ и выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления.

**5. ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ (ИНДИКАТОРЫ) ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ И РЕШЕНИЯ ЗАДАЧ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы приведены в приложении 1 к муниципальной программе.

Методика расчета значений показателей (индикаторов) муниципальной программы приведена в приложении 2 к муниципальной программе.

Реализация мероприятий муниципальной программы позволит обеспечить:

- ежегодное исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам на уровне не менее 100%;

- ежегодный рост налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета единого налога на вмененный доход и акцизов на нефтепродукты) к году, предшествующему отчетному, в сопоставимых условиях на 1%;

- ежегодное отсутствие муниципального долга;

- ежегодное удержание доли расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета округа на уровне 0,1 %;

- удержание доли расходов бюджета округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета округа в размере 99,0%;

- ежегодное удержание доли просроченной кредиторской задолженности бюджета округа в общей сумме расходов бюджета округа на уровне 0%;

- ежегодное размещение 25 документов и материалов по бюджетному процессу на официальном сайте Кирилловского муниципального округа в сети «Интернет»;

- ежегодно доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений, подлежащих устранению, составит 95%;

- ежегодное выполнение плана контрольных мероприятий на уровне 100%;

- исполнение Указов Президента РФ в части увеличения заработной платы работников бюджетной сферы.

**6. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Объем финансового обеспечения муниципальной программы составляет 554460,0 тыс.руб., в том числе по годам реализации в:

 2024 году – 92410,0 тыс. рублей,

 2025 году – 92410,0 тыс. рублей,

 2026 году – 92410,0 тыс. рублей,

 2027 году – 92410,0 тыс. рублей,

 2028 году – 92410,0 тыс. рублей,

 2029 году – 92410,0 тыс. рублей;

из них:

за счет средств областного бюджета - 274,8 тыс.руб.,

в том числе по годам реализации в:

 2024 году – 45,8 тыс. рублей,

 2025 году – 45,8 тыс. рублей,

 2026 году – 45,8 тыс. рублей,

 2027 году – 45,8 тыс. рублей,

 2028 году – 45,8 тыс. рублей,

 2029 году – 45,8 тыс. рублей;

за счет средств бюджета округа 554185,2 тыс. руб.,

в том числе по годам реализации в:

 2024 году – 92364,2 тыс. рублей,

 2025 году – 92364,2 тыс. рублей,

 2026 году – 92364,2 тыс. рублей,

 2027 году – 92364,2 тыс. рублей,

 2028 году – 92364,2 тыс. рублей,

 2029 году – 92364,2 тыс. рублей;

Ресурсное обеспечение муниципальной программы за счет средств бюджета округа приведено в Приложении 3 к муниципальной программе.

Прогнозная (справочная) оценка расходов областного бюджета и бюджета округа на реализацию целей муниципальной программы приведена в Приложении 4 к муниципальной программе.

Приложение 1

к муниципальной программе

 **Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Задачи, направленные на достижение цели | Наименование показателя (индикатора) | Единица измерения | Значения показателей (индикаторов) |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025год | 2026 год | 2027 год | 2028 год | 2029 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  | Достижение соответствия расходных обязательств бюджета Кирилловского муниципального округа источникам их финансового обеспечения, эффективное управление муниципальными финансами | исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам |  % | 104,1 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| рост налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета единого налога на вмененный доход и акцизов на нефтепродукты) к году, предшествующему отчетному, в сопоставимых условиях | % |  102,9 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| отношение муниципального долга округа к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета округа | % | 0 | 0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| доля расходов бюджета округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета округа | % | 99,7 | 99,0 | 99,0 | 99,0 | 99,0 | 99,0 | 99,0 | 99,0 |
| доля просроченной кредиторской задолженности бюджета округа в общей сумме расходов бюджета округа | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| количество размещенных документов и материалов по бюджетному процессу на официальном сайте Кирилловского муниципального округа в сети «Интернет» | ед.  | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений, подлежащих устранению | % | 94 | 95 | 95 | 95 | 95 | 95 | 95 | 95 |
| выполнение плана контрольных мероприятий | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  |  | доля достигнутых целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников, определенных Указами Президента Российской Федерации | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Приложение 2

к муниципальной программе

**Методика расчета значений показателей (индикаторов) муниципальной программы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Обозначение и наименование показателя (индикатора) | Формула расчета | Исходные данные для расчета значений показателя |
| Обозначение переменой | Наименование переменой | Источник исходных данных |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | ИД - исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам, % | ИД = Д фi / Дпi x 100 % | Д фi | фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа за отчетный год, тыс. руб. | Бухгалтерская и финансовая отчетность, информация управления финансов Кирилловского муниципального округа |
| Д пi | план по налоговым и неналоговым доходам бюджета округа за отчетный год, тыс. руб. |
| 2. | РД - рост налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета единого налога на вмененный доход и акцизов на нефтепродукты) к году, предшествующему отчетному, в сопоставимых условиях, % | РД = (Д факт - Фенi - Фанi / Д пфакт – Фенi-1 - Фанi -1) x 100 % | Д факт | фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа за отчетный год, тыс. руб. | Бухгалтерская и финансовая отчетность, информация управления финансов Кирилловского муниципального округа |
| Д пфакт | фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа за год, предшествующий отчетному, в сопоставимых условиях, тыс. руб. |
| Фенi | фактическое поступление единого налога на вмененный доход в бюджет округа за отчетный год, тыс. руб. |
| Фенi-1 | фактическое поступление единого налога на вмененный доход в бюджет округа за год, предшествующий отчетному, тыс. руб. |
| Фанi | фактическое поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет округа за отчетный год, тыс. руб. |
| Фанi-1 | фактическое поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет округа за год, предшествующий отчетному, тыс. руб. |
| 3. | А - отношение муниципального долга округа к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений, % | А = ГД / (УОД - П) x 100 % | ГД | общий объем муниципального долга округа по состоянию на 1 января текущего финансового года, тыс. руб. | Информация управления финансов Кирилловского муниципального округа на основании бухгалтерской и финансовой отчетности |
| УОД | общий объем доходов бюджета округа за отчетный финансовый год, тыс. руб. |
| П | объем безвозмездных поступлений округа за отчетный финансовый год, тыс. руб. |
| 4. | О - доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета округа, % | О = ГДР / Р x 100 % | ГДР | расходы на обслуживание муниципального долга округа за отчетный год, тыс. руб. | Бухгалтерская и финансовая отчетность, информация управления финансов Кирилловского муниципального округа |
| Р | общий объем расходов бюджета округа за отчетный год, тыс. руб. |
| 5. | С - доля расходов бюджета округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета округа, % | С = А / В x 100 % | А | объем расходов бюджета округа в рамках муниципальных программ, фактически сложившийся за отчетный период, тыс. руб. | Бухгалтерская и финансовая отчетность управления финансов Кирилловского муниципального округа |
| В | общий объем расходов бюджета округа, фактически сложившийся за отчетный период, тыс. руб. |
| 6. | D - доля просроченной кредиторской задолженности бюджета округа в общей сумме расходов бюджета округа, % | D = K / Р x 100 % | K  | объем просроченной кредиторской задолженности бюджета округа за отчетный год, тыс. руб. | Бухгалтерская и финансовая отчетность управления финансов Кирилловского муниципального округа |
| Р | общий объем расходов бюджета округа за отчетный год, тыс. руб. |
| 7. | H - количество размещенных документов и материалов по бюджетному процессу на официальном сайте Кирилловского муниципального округа в сети «Интернет», единиц | H  | H | количество документов и материалов по бюджетному процессу фактически размещенных на официальном сайте Кирилловского муниципального округа, единиц | Информация управления финансов Кирилловского муниципального округа (скриншоты) |
| 8. | V - доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений, подлежащих устранению, % | V = M / N x 100 % | M | сумма устраненных нарушений, руб. | Отчет о результатах контрольной деятельности управления финансов Кирилловского муниципального округа, информация управления финансов Кирилловского муниципального округа |
|  |  |  N | сумма нарушений, подлежащих устранению в отчетном году, руб. |
| 9. | P - выполнение плана контрольных мероприятий, % | P = Т / L x 100 % | Т | количество проведённых плановых контрольных мероприятий, единиц | Отчет о результатах контрольной деятельности управления финансов Кирилловского муниципального округа, информация управления финансов Кирилловского муниципального округа |
| L  | количество контрольных мероприятий в соответствии с планом, единиц |
| 10. | ZP - Доля достигнутых целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников, определенных Указами Президента Российской Федерации | ZP=С х 100 / О | С | Количество достигнутых показателей | Информация о реализации Указов Президента РФ по Кирилловскому муниципальному округу |
| Общее количество показателей |
| О |  |

Приложение 3

к муниципальной программе

 **Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы за счет средств бюджета округа**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование основного мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнители | Источник ресурсного обеспечения | Расходы (тыс. руб.), годы | итого |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год | 2029 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Кирилловского муниципального округа на 2024 - 2029 годы» |   |  | **Всего, в том числе:** | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 554460,0 |
| средства бюджета округа | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 554185,2 |
| средства областного бюджета | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 274,8 |
| Основное мероприятие 1.1 | Укрепление доходной базы бюджета округа для обеспечения исполнения расходных обязательств» | управление финансов Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Основное мероприятие 1.2 | Обслуживание муниципального долга  | управление финансов Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Основное мероприятие 1.3 | Обеспечение бюджетного процесса в части формирования и исполнения бюджета округа в соответствии с бюджетным законодательством  | управление финансов Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Основное мероприятие 1.4 | Обеспечение результативности использования средств бюджета округа | Администрация Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 12741,4 | 12741,4 | 12741,4 | 12741,4 | 12741,4 | 12741,4 | 76448,4 |
| Основное мероприятие 1.5 | Формирование и публикация в открытых источниках информации о бюджетном процессе в округе | управление финансов Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Основное мероприятие 1.6 | Обеспечение выполнения функций управления финансов Кирилловского муниципального округа | управление финансов Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 8041,8 | 8041,8 | 8041,8 | 8041,8 | 8041,8 | 8041,8 | 48250,8 |
|  |  |  | средства областного бюджета | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 274,8 |
| Основное мероприятие 1.7 | Реализация расходных обязательств в части обеспечения выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления | управление финансов Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 1771,5 | 1771,5 | 1771,5 | 1771,5 | 1771,5 | 1771,5 | 10629,0 |
|  |  | администрация Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 21564,2 | 21564,2 | 21564,2 | 21564,2 | 21564,2 | 21564,2 | 129385,2 |
|  |  | управление образования администрации Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 32881,1 | 32881,1 | 32881,1 | 32881,1 | 32881,1 | 32881,1 | 197286,6 |
|  |  | отдел культуры администрации Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 26586,8 | 26586,8 | 26586,8 | 26586,8 | 26586,8 | 26586,8 | 159520,8 |
|  |  | Представительное Собрание Кирилловского муниципального округа | средства бюджетаокруга | 1518,8 | 1518,8 | 1518,8 | 1518,8 | 1518,8 | 1518,8 | 9112,8 |

Приложение 4

к муниципальной программе

**Прогнозная (справочная) оценка расходов областного бюджета и бюджета округа**

 **на реализацию целей муниципальной программы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Оценка расходов (тыс. руб.), годы** | **Итого** |
| **2024 г.** | **2025 г.** | **2026 г.** | **2027 г.** | **2028 г.** | **2029 г.** |
| **Всего** | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 92410,0 | 554460,0 |
| бюджет округа | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 92364,2 | 554185,2 |
| областной бюджет | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 45,8 | 274,8 |