Муниципальная программа муниципального образования Киреевский район «Управление муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»

ПАСПОРТ

муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный  исполнитель  программы | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| Цель (цели) программы | 1. Повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности использования бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального образования Киреевский район.  2. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан».  3. Совершенствование внутреннего финансового контроля бюджетных средств муниципального образования Киреевский район.  4. Обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств поселений Киреевского района.  5. Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования Киреевский район и его оптимизация.  6. Создание условий для повышения эффективности деятельности финансового органа. |
| Задачи программы | 1. Развитие долгосрочного бюджетирования с использованием программно-целевых принципов управления бюджетными расходами.  2. Создание механизмов стимулирования участников бюджетного процесса к повышению эффективности бюджетных расходов, проведению структурных реформ и повышению качества управления муниципальными финансами.  3. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан».  4. Повышение качества и результативности внутреннего муниципального финансового контроля.  5. Совершенствование механизма регулирования межбюджетных отношений.  6. Повышение эффективности муниципальных заимствований; оптимизация структуры долга с целью минимизации его обслуживания; сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;  обеспечение тесной взаимосвязи принятия решения о заимствованиях с реальными потребностями бюджета муниципального образования в привлечении заемных средств и оптимизацией использования средств бюджета; обеспечение раскрытия информации о долге. |
| Целевые показатели (индикаторы) программы | 1. Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район.  2. Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций).  3. Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования.  4. Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район.  5. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области.  6. Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда).  7. Реалистичность планирования бюджета.  8. Индекс открытости бюджета.  9. Доля проведённых проверок в соответствии с планом контрольных мероприятий финансового управления.  10. Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50 % объема собственных доходов поселений.  11. Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений.  12. Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района.  13. Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством.  14. Отношение объема муниципального долга муниципального образования Киреевский район к доходам бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.  15. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район к объему расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня. |
| Программно- целевые инструменты программы: перечень подпрограмм муниципальной программы, ведомственных целевых программ, основных мероприятий | Подпрограмма 1. Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район.  Подпрограмма 2. Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений.  Основное мероприятие 1. Управление муниципальным долгом.  Основное мероприятие 2. Обеспечение реализации муниципальной программы. |
| Сроки реализации программы | 2020 - 2026 годы |
| Объемы финансирования  программы | Всего по муниципальной программе – 414 436,92890 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 63 877,32890 тыс. руб.  2021 год 62 104,0 тыс. руб.  2022 год 63 383,9 тыс. руб.  2023 год 54 796,6 тыс. руб.  2024 год 55 755,4 тыс. руб.  2025 год 56 738,1 тыс. руб.  2026 год 57 781,6 тыс. руб.  из них:  средства бюджета Тульской области – 135 492,6 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 17 352,9 тыс. руб.  2021 год 17 981,9 тыс. руб.  2022 год 18 636,0 тыс. руб.  2023 год 19 398,9 тыс. руб.  2024 год 20 039,1 тыс. руб.  2025 год 20 700,4 тыс. руб.  2026 год 21 383,5 тыс. руб.  средства бюджета МО Киреевский район – 278 629,32890 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 46 419,42890 тыс. руб.  2021 год 44 017,2 тыс. руб.  2022 год 44 642,9 тыс. руб.  2023 год 35 397,7 тыс. руб.  2024 год 35 716,3 тыс. руб.  2025 год 36 037,7 тыс. руб.  2026 год 36 398,1 тыс. руб.  средства бюджетов поселений Киреевского района- 315,0 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 105,0 тыс. руб.  2021 год 105,0 тыс. руб.  2022 год 105,0 тыс. руб.  2023 год 0,0 тыс. руб.  2024 год 0,0 тыс. руб.  2025 год 0,0 тыс. руб.  2026 год 0,0 тыс. руб.  в том числе:  **Подпрограмма 1 Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район**  Всего по подпрограмме – 11 141,9 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 1 616,5 тыс. руб.  2021 год 1 616,5 тыс. руб.  2022 год 1 616,5 тыс. руб.  2023 год 1 573,1 тыс. руб.  2024 год 1 573,1 тыс. руб.  2025 год 1 573,1 тыс. руб.  2026 год 1 573,1 тыс. руб.  из них:  средства бюджета Тульской области – 11 141,9 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 1 616,5 тыс. руб.  2021 год 1 616,5 тыс. руб.  2022 год 1 616,5 тыс. руб.  2023 год 1 573,1 тыс. руб.  2024 год 1 573,1 тыс. руб.  2025 год 1 573,1 тыс. руб.  2026 год 1 573,1 тыс. руб.  **Подпрограмма 2. Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений.**  Всего по подпрограмме – 328 507,72890 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 49 041,32890 тыс. руб.  2021 год 48 903,0 тыс. руб.  2022 год 49 557,2 тыс. руб.  2023 год 43 938,4 тыс. руб.  2024 год 44 794,3 тыс. руб.  2025 год 45 673,2 тыс. руб.  2026 год 46 600,3 тыс. руб.  из них:  средства бюджета Тульской области – 124 264,6 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 15 724,1 тыс. руб.  2021 год 16 353,0 тыс. руб.  2022 год 17 007,2 тыс. руб.  2023 год 17 813,5 тыс. руб.  2024 год 18 453,7 тыс. руб.  2025 год 19 115,0 тыс. руб.  2026 год 19 798,1 тыс. руб.  средства бюджета МО Киреевский район – 204 243,12890 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 33 172,22890 тыс. руб.  2021 год 32 550,0 тыс. руб.  2022 год 32 550,0 тыс. руб.  2023 год 26 124,9 тыс. руб.  2024 год 26 340,6 тыс. руб.  2025 год 26 558,2 тыс. руб.  2026 год 26 802,2 тыс. руб.  **Основное мероприятие 1. Управление муниципальным долгом.**  Всего по основному мероприятию – 257,0 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 225,0 тыс. руб.  2021 год 32,0 тыс. руб.  2022 год 0,0 тыс. руб.  2023 год 0,0 тыс. руб.  2024 год 0,0 тыс. руб.  2025 год 0,0 тыс. руб.  2026 год 0,0 тыс. руб.  из них:  средства бюджета МО Киреевский район – 257,0 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 225,0 тыс. руб.  2021 год 32,0 тыс. руб.  2022 год 0,0 тыс. руб.  2023 год 0,0 тыс. руб.  2024 год 0,0 тыс. руб.  2025 год 0,0 тыс. руб.  2026 год 0,0 тыс. руб.  **Основное мероприятие 2. Обеспечение реализации муниципальной программы.**  Всего по основному мероприятию –74 530,3 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 12 994,5 тыс. руб.  2021 год 11 552,5 тыс. руб.  2022 год 12 210,2 тыс. руб.  2023 год 9 285,1 тыс. руб.  2024 год 9 388,0 тыс. руб.  2025 год 9 491,8 тыс. руб.  2026 год 9 608,2 тыс. руб. из них:  средства бюджета Тульской области – 86,1 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 12,3 тыс. руб.  2021 год 12,3 тыс. руб.  2022 год 12,3 тыс. руб.  2023 год 12,3 тыс. руб.  2024 год 12,3 тыс. руб.  2025 год 12,3 тыс. руб.  2026 год 12,3 тыс. руб.  средства бюджета МО Киреевский район – 74 129,2 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 12 877,2 тыс. руб.  2021 год 11 435,2 тыс. руб.  2022 год 12 092,9 тыс. руб.  2023 год 9 272,8 тыс. руб.  2024 год 9 375,7 тыс. руб.  2025 год 9 479,5 тыс. руб.  2025 год 9 595,9 тыс. руб.  средства бюджетов поселений Киреевского района –315,0 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 105,0 тыс. руб.  2021 год 105,0 тыс. руб.  2022 год 105,0 тыс. руб.  2023 год 0,0 тыс. руб.  2024 год 0,0 тыс. руб.  2025 год 0,0 тыс. руб.  2026 год 0,0 тыс. руб. |
| Ожидаемые результаты реализации программы | 1. Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район- 9%.  2. Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования- 94%.  3. Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)- 33,2%.  4. Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район- 93,3%.  5. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области- 0.  6. Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда)- 0.  7. Реалистичность планирования бюджет- 103,0%.  8. Индекс открытости бюджета- 100,0%.  9. Доля проведённых проверок в соответствии с утверждённым планом контрольных мероприятий финансового управления- 100,0%.  10. Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50% объема собственных доходов поселений- 0.  11. Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений- 0.  12. Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района-0.  13. Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством- 0.  14. Отношение объема муниципального долга муниципального образования Киреевский район к доходам бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений- 0.  15. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район к объему расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня- 0. |

**1. Общая характеристика сферы реализации муниципальной программы**

Управление муниципальными финансами представляет собой важную часть бюджетной политики и определяется состоянием бюджетного процесса, порядком планирования, утверждения и исполнения бюджета.

Современное состояние местных финансов характеризуется проведением ответственной бюджетной политики, исполнением принятых бюджетных обязательств.

Устойчивость муниципального бюджета, выполнение расходных обязательств, эффективное управление муниципальным долгом и соблюдение бюджетного законодательства являются основными показателями качества состояния и перспектив развития бюджетной системы.

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

Муниципальное образование Киреевский район (далее - муниципальное образование) является территорией с ограниченным налоговым потенциалом, поэтому для долгосрочной устойчивости и устойчивости бюджета муниципального образования необходимо учитывать объективно обусловленные ограничения бюджетного дефицита и уровня муниципального долга. При формировании бюджета муниципального образования и принятии новых расходных обязательств необходимо учитывать долгосрочный прогноз основных параметров бюджетной системы.

Современная система управления муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования Киреевский район сложилась в результате серьёзной работы по совершенствованию бюджетного процесса, обеспечению прозрачности бюджетно-финансовой системы, внедрению новых технологий в формирование и исполнение бюджета в ходе реализации основных направлений бюджетной и налоговой политики района, которые разрабатываются в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Киреевский район, утверждённым решением Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 27.11.2013 № 3-33.

В последние годы в Киреевском районе осуществлен целый ряд мероприятий, направленных на повышение качества управления общественными финансами района и повышение эффективности бюджетных расходов, а именно обеспечено:

- совершенствование бюджетного процесса в части составления, рассмотрения, утверждения и исполнения бюджетов;

- поэтапный переход на программно-целевой метод планирования бюджета;

- внедрен механизм формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг;

- реализован проект «Бюджет для граждан»;

-созданы надлежащие условия для мотивации органов местного самоуправления, а также муниципальных учреждений к повышению эффективности бюджетных расходов и деятельности в целом.

В настоящее время в процессе реализации единой политики на территории Киреевского района и нормативно- правового регулирования в финансово-бюджетной сфере достигнуты следующие результаты:

1. В последние годы удавалось сохранять стабильность исполнения расходных обязательств при сокращении объема муниципального долга и отсутствии кредиторской задолженности, значительной доле программных расходов и высокой степени прозрачности бюджета.

2. Доходная база по собственным доходам имеет тенденцию к росту.

Результатом проведенной работы стало формирование целостной системы управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район, характеризующейся следующими показателями:

| N  п/п | Наименование (описание)   показателей   (результатов) | 2017 год  факт | 2018 год  факт | 2019 год  ожидаемая оценка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Объем муниципального внутреннего долга муниципального образования Киреевский район по состоянию на конец отчетного периода, тыс. рублей | 27 811,5 | 15 000,0 | 9 000,0 |
| 2. | Доля просроченной кредиторской  задолженности по состоянию на конец  отчетного периода в общем объеме расходов районного бюджета, % | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов за  отчетный период от первоначального плана, % | +50 735,3 | +44 089,0 | +14 454,7 |
| 4. | Доля расходов бюджета муниципального образования, формируемых в рамках целевых программ, % | 94,3 | 81,8 | 89,1 |
| 5. | Обеспечение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными  финансами МО Киреевский район | 100% | 100% | 100% |

Реализация указанных мероприятий позволила повысить качество управления муниципальными финансами, систематизировать и оптимизировать многие процессы, повысить прозрачность финансовой системы, сделать ее более понятной и доступной не только для непосредственных участников бюджетного процесса, но и для населения Киреевского района.

Несмотря на проведенную работу, сохранился ряд существенных недостатков и нерешенных проблем:

не все инструменты, влияющие на качественное улучшение управления муниципальными финансами, работают в полную силу, формальными остаются подходы к расчетам потребностей в бюджетных ассигнованиях на выполнение муниципальных заданий;

сохраняются условия и стимулы для неоправданного увеличения бюджетных расходов, в то же время динамика налоговых доходов муниципалитета не демонстрирует существенный рост;

отсутствие оценки экономических последствий принимаемых решений, и, соответственно, низкая ответственность за них;

ограниченность применения оценки эффективности использования бюджетных средств и отсутствие качества финансового менеджмента в секторе государственного управления.

Муниципальная программа ориентирована через развитие правового регулирования и методического обеспечения на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации. Качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходов бюджета муниципального образования Киреевский район зависит от действий всех участников бюджетного процесса.

Муниципальная программа разработана с учетом следующих нормативных правовых актов: Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.2003 г. N 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», [Закон](http://base.garant.ru/28117671/)а Тульской области от 11.11.2002 г. N 639-ЗТО «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области», Решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 27.11.2013г. № 3-33 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Киреевский район», Решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 15.06.2011 № 34-230 «О Положении о финансовом управлении администрации муниципального образования Киреевский район», Решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 27.05.2014 № 9-70 «О межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Киреевский район».

**2. Цели и задачи муниципальной программы**

Стратегическая цель реализации муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами состоит в эффективном использовании бюджетных ресурсов для обеспечения динамичного развития экономики, повышения уровня жизни населения и формирования благоприятных условий жизнедеятельности в Киреевском районе.

Целями муниципальной программы являются:

1. повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности использования бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального образования Киреевский район;

2. повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан»;

3. совершенствование внутреннего финансового контроля бюджетных средств муниципального образования Киреевский район;

4. обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств поселений Киреевского района;

5. эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования Киреевский район и его оптимизация;

6. создание условий для повышения эффективности деятельности финансового органа.

Для достижения указанных целей необходимо создание механизмов, направленных на решение следующих основных задач:

1. развитие долгосрочного бюджетирования с использованием программно-целевых принципов управления бюджетными расходами;

2. создание механизмов стимулирования участников бюджетного процесса к повышению эффективности бюджетных расходов, проведению структурных реформ и повышению качества управления муниципальными финансами;

3. повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан»;

4. повышение качества и результативности внутреннего муниципального финансового контроля;

5. совершенствование механизма регулирования межбюджетных отношений;

6. повышение эффективности муниципальных заимствований; оптимизация структуры долга с целью минимизации его обслуживания; сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований; обеспечение тесной взаимосвязи принятия решения о заимствованиях с реальными потребностями бюджета муниципального образования в привлечении заемных средств и оптимизацией использования средств бюджета; обеспечение раскрытия информации о долге.

Комплексный подход к выполнению задач в рамках муниципальной программы позволит обеспечить эффективное решение актуальных вопросов развития бюджетной системы Киреевского района.

**3. Перечень подпрограмм, основных мероприятий муниципальной программы**

На основании приведенных в разделе 2 целей и задач сформирован состав подпрограмм, основных мероприятий.

Решение задач муниципальной программы реализуется посредством выполнения:

- подпрограммы 1 «Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»;

- подпрограммы 2 «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений»;

- основного мероприятия 1 « Управление муниципальным долгом»;

- основного мероприятия 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы».

**4. Перечень показателей результативности и эффективности муниципальной программы**

Перечень показателей результативности и эффективности муниципальной программы приведен в приложении 1 к муниципальной программе.

**5. Ресурсное обеспечение муниципальной программы**

Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы осуществляется из бюджета муниципального образования Киреевский район за счет собственных доходов бюджета муниципального образования, межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы и средств бюджетов поселений Киреевского района.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы утверждается решением Собрания представителей муниципального образования Киреевский район о бюджете муниципального образования на очередной финансовый год и на плановый период.

Объемы финансирования муниципальной программы ежегодно уточняются в установленном порядке.

Общая потребность в ресурсах муниципальной программы приведена в приложении 3 к муниципальной программе.

**6. Механизм реализации муниципальной программы**

Ответственным исполнителем программы является финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район.

Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район:

- обеспечивает разработку муниципальной программы и ее согласование в установленном порядке;

- организует реализацию муниципальной программы;

- рассматривает предложения о корректировке муниципальной программы;

- вносит предложения о внесении изменений в программу и несет ответственность за достижение показателей программы, а также конечных результатов ее реализации;

- после утверждения Программы постановлением администрации муниципального образования Киреевский район осуществляет финансирование в пределах средств, предусмотренных бюджетом муниципального образования на соответствующий год;

- проводит мониторинг реализации программы в соответствии с установленным порядком.

**7. Характеристика показателей результативности**

Характеристика показателей результативности муниципальной программы приведена в приложении 2 к муниципальной программе.

Приложение 1

к муниципальной программе

муниципального образования

Киреевский район

**ПЕРЕЧЕНЬ**

**показателей результативности и эффективности реализации муниципальной программы**

| **Цели и задачи муниципальной программы (подпрограммы)** | **Перечень целевых показателей (индикаторов)** | **Вес целевого показателя (индикатора)** | **Базовое значение показателя на начало реализации программы** | **Значение показателей по годам реализации муниципальной программы** | | | | | | | **Плановое значение показателя на дату окончания срока действия программы** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **Подпрограмма 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **«Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»**  **Цель:**  Повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности использования бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального образования Киреевский район; повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан»; совершенствование внутреннего финансового контроля бюджетных средств муниципального образования Киреевский район |
|  |
| **Задача 1**  Развитие долгосрочного бюджетирования с использованием программно-целевых принципов управления бюджетными расходами | Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район, (%) | 0,05 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования , (%) | 0,4 | 89,1 | 89,5 | 89,9 | 91,0 | 92,0 | 93,0 | 94,0 | 94,0 | 94,0 |
| Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций), (%) | 0,05 | 32,4 | 32,5 | 32,6 | 32,7 | 32,8 | 32,9 | 33,0 | 33,1 | 33,2 |
| **Задача 2**  Создание механизмов стимулирования участников бюджетного процесса к повышению эффективности бюджетных расходов, проведению структурных реформ и повышению качества управления муниципальными финансами. | Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район, (%) | 0,05 | 92,5 | 92,6 | 92,7 | 92,8 | 92,9 | 93,0 | 93,1 | 93,2 | 93,3 |
|  | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области | 0,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда), (%) | 0,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Реалистичность планирования бюджета, (%) | 0,05 | 104,1 | 104,0 | 103,9 | 103,8 | 103,7 | 103,5 | 103,3 | 103,0 | 103,0 |
| **Задача 3**  Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путем внедрения «Бюджета для граждан». | Индекс открытости бюджета,(%) | 0,04 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Задача 4**  Повышение качества и результативности внутреннего муниципального финансового контроля | Доля проведённых проверок в соответствии с утверждённым планом контрольных мероприятий финансового управления, (%) | 0,04 | 90,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| **Подпрограмма 2 «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений» Цель:** Обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств поселений Киреевского района. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Задача 1** Совершенствование механизма регулирования межбюджетных отношений | Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50% объема собственных доходов поселений. | 0,04 | 3 | 2 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с  заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений. | 0,04 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района. | 0,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством. | 0,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Основное мероприятие 1** Управление муниципальным долгом  **Цель:**  Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования Киреевский район и его оптимизация  **Задачи:**  -повышение эффективности муниципальных заимствований;  -оптимизация структуры долга с целью минимизации его обслуживания;  -сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;  -обеспечение тесной взаимосвязи приятия решения о заимствованиях с реальными потребностями бюджета муниципального образования в привлечении заёмных средств и оптимизацией использования средств бюджета;  -обеспечение раскрытия информации о долге. | Отношение объема муниципального долга муниципального образования Киреевский район к доходам бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (%) | 0,04 | 2,5 | 1,5 | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район к объему расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня.(%) | 0,04 | 0,02 | 0,01 | 0,01 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

Приложение 2

к муниципальной программе

«Управление муниципальными

финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Характеристика**

**показателей результативности**

**муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Алгоритм формирования показателя | Описание системы мониторинга показателя |
| 1 | Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район | % | Данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Организация планирования бюджета муниципального образования осуществляется путем своевременной и качественной подготовки проекта бюджета муниципального образования Киреевский район на очередной финансовый год и плановый период с учетом основных направлений налоговой и бюджетной политики Российской Федерации, Тульской области и муниципального образования Киреевский район на соответствующий период, законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Тульской области, соблюдения установленных бюджетным законодательством требований к срокам подготовки проекта решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район о бюджете муниципального образования Киреевский район и его содержанию, эффективного взаимодействия органов местного самоуправления муниципального образования Киреевский район, а также взаимодействия с органами государственной власти Тульской области по вопросам бюджетного планирования и исполнения бюджета.  Реализация указанного мероприятия будет оцениваться показателем "Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район".  Дефицит бюджета муниципального образования Киреевский район должен соответствовать требованиям [пункта 3 статьи 92.1](consultantplus://offline/ref=C19BFB657E65AD6AEE9DD80304BB9AA09F05DBDE4E561F5A461D1433F67812F86B8DD55B2F6Bg4bFK) Бюджетного кодекса Российской Федерации.  Формула расчета значения показателя:  Р = (Дотч.1 - Ротч.1 + Иост.1 + Бкр.1 + Ак1) / Д1, где:  Дотч.1 - доходы бюджета за отчетный период;  Ротч.1 - расходы бюджета за отчетный период;  Иост.1 - изменение остатков средств за отчетный период;  Бкр.1 - бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за отчетный период;  Ак1 - средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности, за отчетный период;  Д1 - доходы бюджета за отчетный период без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нор­мативам отчислений |
| 2 | Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)) | % | Данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Доходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A – объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений), тыс. руб.;  B - общий объем собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)), тыс. руб. |
| 3 | Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования | % | Отчетные данные по ф.0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Перевод бюджета муниципального образования Киреевский район на программную структуру предъявляет более жесткие требования к организации бюджетного планирования, включая детализацию и соблюдение уже предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации принципов и процедур.  Муниципальные программы будут являться инструментом выработки и реализации муниципальной политики на долгосрочную перспективу, позволят увязать стратегическое и бюджетное планирование.  Реализация указанного мероприятия будет оцениваться показателем муниципальной программы "Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования Киреевский район".  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - объем расходов бюджета муниципального образования в рамках муниципальных программ, тыс. руб.;  B - объем расходов бюджета муниципального образования, тыс. руб. |
| 4 | Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район. | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации муниципального образования Киреевский район  Показатель определяется по формуле:  Р = А / В x 100%, где  А - кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, руб.;  В - утвержденный объем бюджетных ассигнований, руб. |
| 5 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области | % | Сведения о просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату, отчетные данные по ф.0503317 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Организация исполнения бюджета муниципального образования Киреевский район осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Тульской области, правовыми актами муниципального образования Киреевский район в целях ответственного управления муниципальными финансами, формирования эффективной системы исполнения бюджета, прозрачности и подконтрольности исполнения бюджета и, соответственно, снижению уровня нецелевого использования бюджетных средств.  Реализация указанного мероприятия будет оцениваться двумя показателями:  1) "Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений муниципального образования Киреевский район к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области".  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений муниципального образования на конец отчетного периода (за исключением кредиторской задолженности, образовавшейся в связи с не перечислением субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области, субсидий из бюджетов муниципальных образований поселений Киреевского района, на решение вопросов местного значения межмуниципального характера, иных межбюджетных трансфертов из бюджетов муниципальных образований поселений), тыс. руб.;  B - объем расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, за исключением субвенций из бюджета Тульской области, тыс. руб. |
| 6 | Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда) | % | Сведения о просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату, отчетные данные по ф.0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  2) "Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда)".  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений муниципального образования на конец отчетного периода (за исключением кредиторской задолженности, образовавшейся в связи с не перечислением субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области, субсидий из бюджетов муниципальных образований поселений Киреевского района, на решение вопросов местного значения межмуниципального характера, иных межбюджетных трансфертов из бюджетов муниципальных образований поселений), тыс. руб.;  B - объем расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, за исключением субвенций из бюджета Тульской области, тыс. руб. |
| 7 | Индекс открытости бюджета | % | Сведения о публикации материалов о бюджете, текущих отчетных данных, результатов внутреннего финансового контроля и аудита, нормативной и методической документации. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации муниципального образования Киреевский район  Показатель используется для того, чтобы определить, делает ли администрация муниципального образования Киреевский район доступным для общественности ключевые бюджетные документы и являются ли данные этих документов всеобъемлющими и полезными.  Расчет индекса открытости осуществляется в соответствие с показателями оценки, представленными в таблице:   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование размещенных документов | Размещен в срок, в полном объеме | Размещен  с нарушением  срока | Не размещен | | **1** | **2** | **3** | **4** | | Нормативно-правовые акты, муниципального образования, методические и иные указания в сфере регулирования бюджетных правоотношений на территории муниципального образования Киреевский район. | 1 | 0,5 | 0 | | Нормативно-правовые акты по организации составления бюджета | 1 | 0,5 | 0 | | Проект бюджета муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Утвержденный бюджет муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Бюджет для граждан | 1 | 0,5 | 0 | | Текущая отчетность | 1 | 0,5 | 0 | | Квартальный отчет об исполнении бюджета муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Результаты распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 1 | 0,5 | 0 | | Информация о деятельности финансового управления администрации муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Отчет об исполнении муниципальных программ | 1 | 0,5 | 0 |   Формула расчета значения показателя:  Р = A / 11 x 100%, где:  А – сумма набранных баллов по графам 2-4 таблицы,  11- максимальное количество баллов |
| 8 | Реалистичность планирования бюджета | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Доходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = А / В x 100%, где:  А –первоначально утвержденный в бюджете объем доходов муниципального образования Киреевский район за отчетный период, тыс. руб.;  В – фактически полученный объем доходов муниципального образования Киреевский район за отчетный период, тыс. руб. |
| 9 | Доля проведённых проверок в соответствии с утверждённым планом контрольных мероприятий финансового управления | шт. | План контрольных мероприятий на очередной финансовый год отдела внутреннего финансового контроля финансового управления администрации муниципального образования Киреевский район | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = А / В x 100%, где:  А – количество проверок, утверждённых планом контрольных мероприятий на год, шт.;  В – фактически проведено проверок за отчётный год, шт. |
| 10 | Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50% объема собственных доходов поселений. | шт. | Данные по ф.0503117 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по муниципальным образованиям поселений по разделу «Доходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации муниципального образования Киреевский район |
| 11 | Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с  заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений. | шт. | Данные по ф.0503117 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по муниципальным образованиям поселений по разделу «Доходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации муниципального образования Киреевский район  Показатель формируется на основании статей 142, 142.1., 142.4 БК РФ, Решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 27.05.2014 № 9-70 «О межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Киреевский район» и определяется по формуле:  МБТ – С – МБПсогл  И = \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \* 100,0%,  (Д – С)  QUOTE И=МБТ-С-ИФ-МБП-ДП)(Д-С)\*100%  где – объем межбюджетных трансфертов из бюджета района бюджету поселения, тыс. руб.;  C – объем субвенций из бюджета района бюджету поселения, тыс. руб.;  МБПсогл – объем межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, тыс. руб.;  – объем доходов бюджета поселения, тыс. руб. |
| 12 | Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района. | % | Информация о просроченной кредиторской задолженности поселений Киреевского района на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района |
| 13 | Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством. | шт. | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района |
| 14 | Отношениеобъема муниципального долга муниципального образования Киреевский район к доходам бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделам «Доходы» и «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - объем долга муниципального образования, тыс. руб.;  B - всего доходов бюджета муниципального образования без учета безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, тыс. руб.  В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. |
| 15 | Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район к объему расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня. | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = А / В x 100%, где:  А - объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район за отчетный период, тыс. руб.;  В - объем расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня, тыс. руб.  В соответствии со статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде), утвержденный законом (решением) о соответствующем бюджете, по данным отчета об исполнении соответствующего бюджета за отчетный финансовый год не должен превышать 15 процентов объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

Приложение 3

к муниципальной программе

«Управление муниципальными

финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Общая потребность в ресурсах муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»**

| **Статус** | **Наименование подпрограммы** | **Источник финансирования** | **Объем расходов (тыс. руб.)** | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **в том числе по годам:** | | | | | | |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| Муниципальная программа | «Управление муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район» | Всего | 414 436,92890 | 63 877,32890 | 62 104,0 | 63 383,9 | 54 796,6 | 55 755,4 | 56 738,1 | 57 781,6 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет Тульской области | 135 492,6 | 17 352,9 | 17 981,9 | 18 636,0 | 19 398,9 | 20 039,1 | 20 700,4 | 21 383,5 |
| бюджет МО Киреевский район | 278 629,32890 | 46 419,42890 | 44 017,2 | 44 642,9 | 35 397,7 | 35 716,3 | 36 037,7 | 36 398,1 |
| бюджет МО поселений Киреевского района | 315,0 | 105,0 | 105,0 | 105,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма 1 | «Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район» | Всего | 11 141,9 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет Тульской области | 11 141,9 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 |
| бюджет МО Киреевский район | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет МО поселений Киреевского района | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма 2 | «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений» | Всего | 328 507,72890 | 49 041,32890 | 48 903,0 | 49 557,2 | 43 938,4 | 44 794,3 | 45 673,2 | 46 600,3 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет Тульской области | 124 264,6 | 15 724,1 | 16 353,0 | 17 007,2 | 17 813,5 | 18 453,7 | 19 115,0 | 19 798,1 |
| бюджет МО Киреевский район | 204 243,12890 | 33 172,22890 | 32 550,0 | 32 550,0 | 26 124,9 | 26 340,6 | 26 558,2 | 26 802,2 |
| бюджет МО поселений Киреевского района | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Основное мероприятие 1 | «Управление муниципальным долгом» | Всего | 257,0 | 225,0 | 32,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет Тульской области | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет МО Киреевский район | 257,0 | 225,0 | 32,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет МО поселений Киреевского района | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Основное мероприятие 2 | «Обеспечение реализации муниципальной программы» | Всего | 74 530,3 | 12 994,5 | 11 552,5 | 12 210,2 | 9 285,1 | 9 388,0 | 9 491,8 | 9 608,2 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет Тульской области | 86,1 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 |
| бюджет МО Киреевский район | 74 129,2 | 12 877,2 | 11 435,2 | 12 092,9 | 9 272,8 | 9 375,7 | 9 479,5 | 9 595,9 |
| бюджет МО поселений Киреевского района | 315,0 | 105,0 | 105,0 | 105,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

**Подпрограмма 1 «Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»**

ПАСПОРТ

подпрограммы 1 «Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»

муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район**»**

|  |  |
| --- | --- |
| Исполнитель подпрограммы | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| Цель (цели) программы | 1. Повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности использования бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального образования Киреевский район.  2. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан».  3. Совершенствование внутреннего финансового контроля бюджетных средств муниципального образования Киреевский район. |
| Задачи подпрограммы | 1. Развитие долгосрочного бюджетирования с использованием программно-целевых принципов управления бюджетными расходами.  2. Создание механизмов стимулирования участников бюджетного процесса к повышению эффективности бюджетных расходов, проведению структурных реформ и повышению качества управления муниципальными финансами.  3. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан».  4. Повышение качества и результативности внутреннего муниципального финансового контроля. |
| Целевые показатели (индикаторы) подпрограммы | 1. Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район.  2. Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций).  3. Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования.  4. Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район.  5. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области.  6. Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда).  7. Реалистичность планирования бюджета.  8. Индекс открытости бюджета.  9. Доля проведённых проверок в соответствии с утверждённым планом контрольных мероприятий финансового управления. |
| Сроки реализации подпрограммы | 2020 - 2026 годы |
| Объемы финансирования подпрограммы | Всего по подпрограмме – 11 141,9 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 1 616,5 тыс. руб.  2021 год 1 616,5 тыс. руб.  2022 год 1 616,5 тыс. руб.  2023 год 1 573,1 тыс. руб.  2024 год 1 573,1 тыс. руб.  2025 год 1 573,1 тыс. руб.  2026 год 1 573,1 тыс. руб.  из них:  средства бюджета Тульской области – 11 141,9 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 1 616,5 тыс. руб.  2021 год 1 616,5 тыс. руб.  2022 год 1 616,5 тыс. руб.  2023 год 1 573,1 тыс. руб.  2024 год 1 573,1 тыс. руб.  2025 год 1 573,1 тыс. руб.  2026 год 1 573,1 тыс. руб. |
| Ожидаемые результаты реализации подпрограммы | 1. Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район- 9%.  2. Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования- 94%.  3. Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)- 33,2%.  4. Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район- 93,3%.  5. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области- 0.  6. Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда)- 0.  7. Реалистичность планирования бюджет- 103,0%.  8. Индекс открытости бюджета- 100,0%.  9. Доля проведённых проверок в соответствии с утверждённым планом контрольных мероприятий финансового управления- 100,0%. |

**1. Характеристика сферы реализации подпрограммы**

Подпрограмма «Совершенствование управления общественными финансами муниципального образования Киреевский район» ориентирована через развитие правового регулирования и методического обеспечения на создание общих условий для всех участников бюджетного процесса.

Обеспечение долгосрочной устойчивости бюджетной системы Киреевского района, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств необходимо для устойчивого экономического роста, роста уровня и качества жизни населения, для тесной увязки стратегических приоритетов развития отраслей с бюджетными ассигнованиями.

Реализация данной задачи предполагает поиск возможностей для повышения качества и объективности планирования бюджетных ассигнований, доходов бюджета.

При формировании основных параметров бюджета муниципального образования на очередной финансовый год и плановый период определяются приоритеты и основные направления бюджетной и налоговой политики.

Реалистичность доходов и расходов бюджета обеспечивается в результате планирования их на основе прогноза социально- экономического развития Киреевского района.

Одним из основных условий достижения стратегических целей социально-экономического развития района является проведение устойчивости финансовой и бюджетной политики Киреевского района. Определяющую роль в управлении муниципальными финансами сыграла реализация следующих мероприятий:

- сформирована система учета расходных обязательств Киреевского района;

- осуществлен поэтапный переход к программно-целевому планированию;

- планирование и расходование бюджетных ассигнований на выполнение муниципальных заданий осуществляется строго в соответствие с утвержденными нормативами затрат.

Основные параметры бюджета муниципального образования Киреевский район представлены в [таблице 1](#Par767).

Таблица 1. Основные параметры

бюджета муниципального образования Киреевский район

| Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| отчет | отчет | ожидаемое исполнение |
| Доходы, тыс. руб. | 1 723 094,0 | 1 973 758,7 | 1 861 935,0 |
| Темп роста доходов к уровню прошлого года, % | 66,1% | 114,5% | 94,3% |
| Налоговые и неналоговые доходы, тыс. руб. | 345 339,9 | 355 933,7 | 364 597,1 |
| Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, % | 20,0% | 18,0% | 19,6% |
| Безвозмездные поступления,  тыс. руб. | 1 377 754,1 | 1 617 825,1 | 1 497 367,9 |
| Расходы, тыс. руб. | 2 681 746,0 | 1 895 821,7 | 1 901 310,9 |
| Темп роста расходов к уровню прошлого года, % | 119,5% | 70,7% | 100,3% |
| Дефицит (-), (профицит (-)), тыс. руб. | -958 652,0 | +77 937,0 | -39 375,9 |

Наполнение бюджета муниципального образования напрямую зависит от состояния экономики, а также от проводимой на федеральном и региональном уровнях налоговой и бюджетной политики.

Экономическая ситуация в муниципальном образовании Киреевский район 2017-2019 годов характеризуется нестабильными тенденциями: наблюдается нестабильность показателей объема промышленной продукции, объема розничного товарооборота, инвестиций в основной капитал. Эти изменения являются предпосылками для незначительного роста доходной части бюджета муниципального образования Киреевский район за счет поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета района.

В период 2017- 2019 годов наметилась тенденция к росту налоговых и неналоговых доходов муниципального бюджета.

Ожидаемое исполнение бюджета района в 2019 году превышает уровень, достигнутый в 2017 году на 19 257,2 тыс. рублей или на 5,6%. При этом налоговые и неналоговые доходы бюджета в 2018 году увеличились на 3,1% по сравнению с показателями предшествующего финансового года, а ожидаемый объём доходов в 2019 году увеличится по сравнению с уровне 2018 года только на 2,4%. Таким образом, темпы роста налоговых и неналоговых доходов снижаются.

Реализация бюджетной политики на уровне муниципального образования Киреевский район привела как к отрицательным, так и к определенным положительным результатам:

1. Ежегодно обеспечивается устойчивость бюджета муниципального образования.

Соблюдаются ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, в отношении параметров дефицита бюджета, объема муниципального долга. Отсутствует просроченная кредиторская задолженность бюджета муниципального образования Киреевский район.

2. Не в полном объеме внедрены программно-целевые принципы организации деятельности отраслевых (функциональных) органов администрации муниципального образования Киреевский район.

Осуществлен переход к программному формату бюджета муниципального образования Киреевский район, начиная с бюджета на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов. Особое внимание при этом было уделено обоснованности механизмов реализации и ресурсного обеспечения муниципальных программ.

Муниципальные программы являются инструментом выработки и реализации муниципальной политики на долгосрочную перспективу, позволяют увязать стратегическое и бюджетное планирование.

В 2020 году планируется реализовывать 16 муниципальных программ, объем расходов проекта бюджета муниципального образования Киреевский район, сформированный программно-целевым методом, составит в общем объеме расходов бюджета муниципального образования Киреевский район порядка 90%.

3. Повышается публичность (открытость) информации об управлении муниципальными финансами.

В рамках обеспечения открытости бюджетного процесса используются средства массовой информации и электронная сеть интернет, где размещается информация о проектах нормативных правовых актов.

Предполагается расширить перечень и объем публикуемой информации о состоянии бюджета МО Киреевский район, предоставлении муниципальных услуг, нормативных правовых актов по вопросам бюджетного процесса.

В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации, Министерства регионального развития Российской Федерации и Министерства экономического развития Российской Федерации от 22.08.2013 № 86н,№ 357, № 468 "Об утверждении Методических рекомендаций по предоставлению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и отчетов об их исполнении в доступной для граждан форме", финансовым управлением администрации МО Киреевский район предоставляется информация об исполнении бюджета в форме «Бюджета для граждан» для размещения ее на официальном Портале муниципального образования Киреевский район в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

На официальном Портале размещается актуальная информация по вопросам осуществления бюджетного процесса, проект бюджета муниципального образования Киреевский район, нормативные правовые акты муниципального образования Киреевский район, регулирующие бюджетный процесс, иная информация.

4. В настоящее время сложился определенный уровень автоматизации различных функций и процессов в сфере управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район. С использованием автоматизированных систем в муниципальном образовании реализуются следующие функции:

- обработка операций в процессе исполнения бюджета по расходам, предварительный контроль за соблюдением бюджетных ограничений в ходе оплаты расходных обязательств;

- ведение бухгалтерского учета организаций сектора государственного управления;

- формирование отчета об исполнении бюджета;

- электронный документооборот с Управлением Федерального казначейства по Тульской области, главными распорядителями и прямыми получателями средств бюджета в процессе исполнения бюджета, составления отчетности;

- формирование архива электронных документов по исполнению бюджета, отчетов об исполнении бюджета;

- внедрение электронного документооборота с использованием электронной цифровой подписи в общем документообороте с получателями средств местного бюджета в части его исполнения;

- осуществление внутреннего финансового контроля по п.5 ст.99 Федерального Закона [от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".](http://base.garant.ru/70353464/)

Вместе с тем совершенствование процедур и методов муниципального управления предъявляет новые требования к механизмам и инструментам организации информационных потоков в сфере управления общественными финансами. Требуется развитие информационных технологий, перевод их на качественно новый уровень сбора и обработки информации.

Вместе с тем в сфере управления муниципальными финансами сохраняется ряд вопросов, которые планируется решить в рамках подпрограммы, а именно:

низкое качество представляемых главными распорядителями бюджетных средств материалов для формирования реестра расходных обязательств муниципального образования Киреевский район;

отсутствие комплексной системы автоматизированного управления бюджетным процессом на этапе внедрения программно-целевых принципов формирования бюджета.

В настоящее время особенно взвешенного подхода требует решение задачи по обеспечению долгосрочной устойчивости и устойчивости бюджета муниципального образования Киреевский район, основанное на долгосрочном финансовом планировании.

Политика в области расходов формируется в условиях бюджетных ограничений на принятие новых расходных обязательств.

В связи с этим ключевой задачей бюджетной политики является повышение эффективности бюджетных расходов в целях обеспечения потребностей граждан в качественных и доступных муниципальных услугах, в том числе за счет:

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

участия исходя из возможностей бюджета муниципального образования Киреевский район в реализации программ и мероприятий, софинансируемых из бюджета Тульской области;

повышения объективности и качества бюджетного планирования на основе муниципальных заданий и нормативов затрат на оказание муниципальных услуг;

усиления контроля за эффективным использованием бюджетных средств.

Планируется дальнейшее проведение структурных реформ в социальной сфере, повышение эффективности бюджетных расходов в целом, в том числе за счет оптимизации закупок, бюджетной сети и численности муниципальных служащих.

В целях решения задачи по обеспечению долгосрочной устойчивости и устойчивости бюджета муниципального образования Киреевский район планируется разработка бюджетного прогноза на долгосрочный период.

В сфере образования, культуры будет продолжена реализация мероприятий отраслевых «дорожных карт», направленных на повышение эффективности и качества услуг.

Для соблюдения требований бюджетного законодательства необходим постоянный контроль уровня дефицита бюджета муниципального образования.

Своевременное и качественное составление сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования на очередной финансовый год и своевременное доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до получателей средств районного бюджета является неотъемлемой частью работы финансового управления по обеспечению исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район.

Эффективное управление единым счетом бюджета необходимо для обеспечения своевременного поступления доходов в бюджет муниципального образования, осуществления кассовых выплат в установленные сроки.

Наличие доступной, достоверной и полной информации о состоянии муниципальных финансов является необходимым условием для обеспечения прозрачности деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Киреевский район.

Подпрограмма разработана с учетом следующих нормативных правовых актов: Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.2003 г. N 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 27.11.2013 № 3-33 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Киреевский район».

**2. Цели и задачи подпрограммы**

Целями подпрограммы являются:

1. Повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности использования бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального образования Киреевский район.

2. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путем внедрения «Бюджета для граждан».

3. Совершенствование внутреннего финансового контроля бюджетных средств муниципального образования Киреевский район.

Достижение указанной цели подразумевает организацию исполнения бюджета муниципального образования Киреевский район в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, повышение эффективности планирования и расходования средств бюджета муниципального образования, организацию муниципального финансового контроля, совершенствование нормативной правовой базы бюджетного процесса.

Достижение указанных целей обеспечивается за счет решения следующих задач подпрограммы:

1. Развитие долгосрочного бюджетирования с использованием программно-целевых принципов управления бюджетными расходами.

2. Создание механизмов стимулирования участников бюджетного процесса к повышению эффективности бюджетных расходов, проведению структурных реформ и повышению качества управления муниципальными финансами.

3. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путем внедрения «Бюджета для граждан».

4. Повышение качества и результативности внутреннего муниципального финансового контроля.

1. **Мероприятия подпрограммы**

На основании приведенных в разделе 2 целей и задач сформирован Перечень мероприятий по реализации подпрограммы (приложение 1 к подпрограмме 1).

1. **Перечень показателей результативности и эффективности подпрограммы**

Перечень показателей результативности и эффективности приведен в приложении 2 к подпрограмме 1.

**5. Ресурсное обеспечение подпрограммы**

Общая потребность в ресурсах Подпрограммы (приложение 4 к подпрограмме 1).

**6. Механизм реализации подпрограммы**

Ответственным исполнителем Подпрограммы является финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район.

Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район:

- организует реализацию подпрограммы;

- вносит предложения о внесении изменений в подпрограмму и несет ответственность за достижение показателей подпрограммы, а также конечных результатов ее реализации;

- проводит мониторинг реализации подпрограммы в соответствии с установленным порядком.

**7. Характеристика показателей результативности подпрограммы**

Характеристика показателей результативности Подпрограммы (приложение 3 к подпрограмме 1).

Приложение 1

к подпрограмме 1

муниципальной программы «Управление

муниципальными финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Перечень мероприятий по реализации подпрограммы**

**"Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального**

**образования Киреевский район"**

**муниципальной программы «Управление муниципальными финансами**

**муниципального образования Киреевский район»**

| **Наименование мероприятия** | **Срок исполнения по годам реализации программы** | **Объем финансирования (тыс. рублей)** | | | | | | **Исполнитель (соисполнитель)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **в том числе за счет средств** | | | | |
| **федерального бюджета** | **бюджета Тульской области** | **бюджета МО Киреевский район** | **бюджета МО поселений Киреевского района** | **Внебюджетных** |
| **Мероприятие 1**  Совершенствование организации бюджетного процесса в муниципальном образовании Киреевский район и его нормативно-методическое обеспечение. | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **1.1.** Совершенствование нормативно-правовой базы, своевременное приведение ее в соответствии с законодательством | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **1.2** Анализ практики и внедрение инициативного бюджетирования | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| **Мероприятие 2** Эффективное применение программно-целевых методов в бюджетном процессе муниципального образования Киреевский район | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2.1.**Повышение объективности и качества бюджетного планирования на основе муниципальных заданий и нормативов затрат на оказание муниципальных услуг; | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2.2.** Увеличение **у**дельного веса расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Мероприятие 3** Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса муниципального образования Киреевский район | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| **3.1.** Своевременное размещение в информационных ресурсах материалов о | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| отчетных данных, | 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| результатов | 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| внутреннего | 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| финансового контроля | 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| и аудита, нормативной | 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| и методической | 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| документации и др. | 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| **Мероприятие 4** Формирование единого информационного пространства, применение информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления муниципальными финансами, в том числе путем внедрения цифровой экономики | 2020-2026 | 11 141,9 | 0,0 | 11 141,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 1 616,5 | 0,0 | 1 616,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2021 | 1 616,5 | 0,0 | 1 616,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2022 | 1 616,5 | 0,0 | 1 616,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2023 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2024 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2025 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2026 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| **4.1.**Применение информационных технологий | 2020-2026 | 11 141,9 | 0,0 | 11 141,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 1 616,5 | 0,0 | 1 616,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 1 616,5 | 0,0 | 1 616,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 1 616,5 | 0,0 | 1 616,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 1 573,1 | 0,0 | 1 573,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **4.2.** Обеспечение электронного документооборота с использованием электронной цифровой подписи в общем документообороте с получателями средств местного бюджета в части его исполнения | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **4.3.** Интеграция информационной системы муниципального образования Киреевский район с системой «Электронный бюджет» и другими информационными системами, в том числе путем внедрения цифровой экономики | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| **Итого по подпрограмме** | **2020-2026** | **11 141,9** | **0,0** | **11 141,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |
|  | **2020** | **1 616,5** | **0,0** | **1 616,5** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |
|  | **2021** | **1 616,5** | **0,0** | **1 616,5** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |
|  | **2022** | **1 616,5** | **0,0** | **1 616,5** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |
|  | **2023** | **1 573,1** | **0,0** | **1 573,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |
|  | **2024** | **1 573,1** | **0,0** | **1 573,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |
|  | **2025** | **1 573,1** | **0,0** | **1 573,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |
|  | **2026** | **1 573,1** | **0,0** | **1 573,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

Приложение 2

к подпрограмме 1

муниципальной программы «Управление

муниципальными финансами муниципального

образования Киреевский район»

**ПЕРЕЧЕНЬ**

**показателей результативности и эффективности реализации подпрограммы муниципальной программы**

| **Цели и задачи муниципальной программы (подпрограммы)** | **Перечень целевых показателей (индикаторов)** | **Вес целевого показателя (индикатора)** | **Базовое значение показателя на начало реализации программы** | **Значение показателей по годам реализации муниципальной программы** | | | | | | | **Плановое значение показателя на дату окончания срока действия программы** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **Подпрограмма 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **«Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»**  **Цель:**  Повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности использования бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального образования Киреевский район; повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путём внедрения «Бюджета для граждан»; совершенствование внутреннего финансового контроля бюджетных средств муниципального образования Киреевский район. |
|  |
| **Задача 1**  Развитие долгосрочного бюджетирования с использованием программно-целевых принципов управления бюджетными расходами | Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район, (%) | 0,05 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования, (%) | 0,4 | 89,1 | 89,5 | 89,9 | 91,0 | 92,0 | 93,0 | 94,0 | 94,0 | 94,0 |
| Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций), (%) | 0,1 | 32,4 | 32,5 | 32,6 | 32,7 | 32,8 | 32,9 | 33,0 | 33,1 | 33,2 |
| **Задача 2**  Создание механизмов стимулирования участников бюджетного процесса к повышению эффективности бюджетных расходов, проведению структурных реформ и повышению качества управления муниципальными финансами. | Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район, (%) | 0,1 | 92,5 | 92,6 | 92,7 | 92,8 | 92,9 | 93,0 | 93,1 | 93,2 | 93,3 |
| Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области | 0,05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда), (%) | 0,05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Реалистичность планирования бюджета, (%) | 0,1 | 104,1 | 104,0 | 103,9 | 103,8 | 103,7 | 103,5 | 103,3 | 103,0 | 103,0 |
| **Задача 3**  Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путем внедрения «Бюджета для граждан». | Индекс открытости бюджета,(%) | 0,05 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Задача 4**  Повышение качества и результативности внутреннего муниципального финансового контроля. | Доля проведённых проверок в соответствии с утверждённым планом контрольных мероприятий финансового управления, (%) | 0,1 | 90 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

**Начальник финансового управления Л. Н. Волчкова**

Приложение 3

к подпрограмме 1

муниципальной программы

«Управление муниципальными

финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Характеристика показателей результативности подпрограммы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Алгоритм формирования показателя | Описание системы мониторинга показателя |
| 1 | Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район | % | Данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Организация планирования бюджета муниципального образования осуществляется путем своевременной и качественной подготовки проекта бюджета муниципального образования Киреевский район на очередной финансовый год и плановый период с учетом основных направлений налоговой и бюджетной политики Российской Федерации, Тульской области и муниципального образования Киреевский район на соответствующий период, законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Тульской области, соблюдения установленных бюджетным законодательством требований к срокам подготовки проекта решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район о бюджете муниципального образования Киреевский район и его содержанию, эффективного взаимодействия органов местного самоуправления муниципального образования Киреевский район, а также взаимодействия с органами государственной власти Тульской области по вопросам бюджетного планирования и исполнения бюджета.  Реализация указанного мероприятия будет оцениваться показателем "Процент дефицита бюджета муниципального образования Киреевский район".  Дефицит бюджета муниципального образования Киреевский район должен соответствовать требованиям [пункта 3 статьи 92.1](consultantplus://offline/ref=C19BFB657E65AD6AEE9DD80304BB9AA09F05DBDE4E561F5A461D1433F67812F86B8DD55B2F6Bg4bFK) Бюджетного кодекса Российской Федерации.  Формула расчета значения показателя:  Р = (Дотч.1 - Ротч.1 + Иост.1 + Бкр.1 + Ак1) / Д1, где:  Дотч.1 - доходы бюджета за отчетный период;  Ротч.1 - расходы бюджета за отчетный период;  Иост.1 - изменение остатков средств за отчетный период;  Бкр.1 - бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за отчетный период;  Ак1 - средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности, за отчетный период;  Д1 - доходы бюджета за отчетный период без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нор­мативам отчислений |
| 2 | Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)) | % | Данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Доходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A – объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений), тыс. руб.;  B - общий объем собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)), тыс. руб. |
| 3 | Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования | % | Отчетные данные по ф.0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Перевод бюджета муниципального образования Киреевский район на программную структуру предъявляет более жесткие требования к организации бюджетного планирования, включая детализацию и соблюдение уже предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации принципов и процедур.  Муниципальные программы будут являться инструментом выработки и реализации муниципальной политики на долгосрочную перспективу, позволят увязать стратегическое и бюджетное планирование.  Реализация указанного мероприятия будет оцениваться показателем муниципальной программы "Удельный вес расходов бюджета муниципального образования Киреевский район в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования Киреевский район".  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - объем расходов бюджета муниципального образования в рамках муниципальных программ, тыс. руб.;  B - объем расходов бюджета муниципального образования, тыс. руб. |
| 4 | Уровень исполнения расходных обязательств муниципального образования Киреевский район. | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Показатель определяется по формуле:  Р = А / В x 100%, где  А - кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, руб.;  В - утвержденный объем бюджетных ассигнований, руб. |
| 5 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области | % | Сведения о просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату, отчетные данные по ф.0503317 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  Организация исполнения бюджета муниципального образования Киреевский район осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Тульской области, правовыми актами муниципального образования Киреевский район в целях ответственного управления муниципальными финансами, формирования эффективной системы исполнения бюджета, прозрачности и подконтрольности исполнения бюджета и, соответственно, снижению уровня нецелевого использования бюджетных средств.  Реализация указанного мероприятия будет оцениваться двумя показателями:  1) "Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования Киреевский район и муниципальных учреждений муниципального образования Киреевский район к расходам бюджета муниципального образования, за исключением субвенций из бюджета Тульской области".  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений муниципального образования на конец отчетного периода (за исключением кредиторской задолженности, образовавшейся в связи с не перечислением субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области, субсидий из бюджетов муниципальных образований поселений Киреевского района, на решение вопросов местного значения межмуниципального характера, иных межбюджетных трансфертов из бюджетов муниципальных образований поселений), тыс. руб.;  B - объем расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, за исключением субвенций из бюджета Тульской области, тыс. руб. |
| 6 | Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда) | % | Сведения о просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату, отчетные данные по ф.0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные  2) "Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда)".  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений муниципального образования на конец отчетного периода (за исключением кредиторской задолженности, образовавшейся в связи с не перечислением субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области, субсидий из бюджетов муниципальных образований поселений Киреевского района, на решение вопросов местного значения межмуниципального характера, иных межбюджетных трансфертов из бюджетов муниципальных образований поселений), тыс. руб.;  B - объем расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, за исключением субвенций из бюджета Тульской области, тыс. руб. |
| 7 | Индекс открытости бюджета | % | Сведения о публикации материалов о бюджете, текущих отчетных данных, результатов внутреннего финансового контроля и аудита, нормативной и методической документации. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Показатель используется для того, чтобы определить, делает ли администрация Киреевского района доступным для общественности ключевые бюджетные документы и являются ли данные этих документов всеобъемлющими и полезными.  Расчет индекса открытости осуществляется в соответствие с показателями оценки, представленными в таблице:   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование размещенных документов | Размещен в срок, в полном объеме | Размещен  с нарушением  срока | Не размещен | | **1** | **2** | **3** | **4** | | Нормативно-правовые акты, методические и иные указания в сфере регулирования бюджетных правоотношений на территории муниципального образования Киреевский район. | 1 | 0,5 | 0 | | Нормативно-правовые акты по организации составления бюджета | 1 | 0,5 | 0 | | Проект бюджета муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Утвержденный бюджет муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Бюджет для граждан | 1 | 0,5 | 0 | | Текущая отчетность | 1 | 0,5 | 0 | | Квартальный отчет об исполнении бюджета муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Результаты распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 1 | 0,5 | 0 | | Информация о деятельности финансового управления администрации муниципального образования Киреевский район | 1 | 0,5 | 0 | | Отчет об исполнении муниципальных программ | 1 | 0,5 | 0 |   Формула расчета значения показателя:  Р = A / 12 x 100%, где:  А – сумма набранных баллов по графам 2-4 таблицы,  12- максимальное количество баллов |
| 8 | Реалистичность планирования бюджета | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Доходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = А / В x 100%, где:  А –первоначально утвержденный в бюджете объем доходов муниципального образования Киреевский район за отчетный период, тыс. руб.;  В – фактически полученный объем доходов муниципального образования Киреевский район за отчетный период, тыс. руб. |
| 9 | Доля проведённых проверок в соответствии с утверждённым планом контрольных мероприятий финансового управления | шт. | План контрольных мероприятий на очередной финансовый год отдела внутреннего финансового контроля финансового управления администрации муниципального образования Киреевский район | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = А / В x 100%, где:  А – количество проверок, утверждённых планом контрольных мероприятий на год, шт.;  В – фактически проведено проверок за отчётный год, шт. |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

Приложение 4

к подпрограмме 1

муниципальной программы «Управление

муниципальными финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Общая потребность в ресурсах подпрограммы муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статус** | **Наименование подпрограммы** | **Источник финансирования** | **Объем расходов (тыс. руб.)** | | | | | | | |
| **Всего** | **в том числе по годам** | | | | | | |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| Подпрограмма | «Совершенствование управления муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район» | Всего | 11 141,9 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет Тульской области | 11 141,9 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 616,5 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 | 1 573,1 |
| бюджет МО Киреевский район | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| бюджет МО поселений Киреевского района | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

**Подпрограмма 2 «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений»**

ПАСПОРТ

подпрограммы «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений»

муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования Киреевский район»

|  |  |
| --- | --- |
| Исполнитель подпрограммы | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| Цель (цели) программы | Обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств поселений Киреевского района. |
| Задачи подпрограммы | Совершенствование механизма регулирования межбюджетных отношений. |
| Целевые показатели (индикаторы) подпрограммы | 1. Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50 % объема собственных доходов поселений.  2. Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений.  3. Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района.  4. Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством. |
| Сроки реализации подпрограммы | 2020 -2026 годы |
| Объемы финансирования подпрограммы | Всего по подпрограмме – 328 507,72890 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 49 041,32890 тыс. руб.  2021 год 48 903,0 тыс. руб.  2022 год 49 557,2 тыс. руб.  2023 год 43 938,4 тыс. руб.  2024 год 44 794,3 тыс. руб.  2025 год 45 673,2 тыс. руб.  2026 год 46 600,3 тыс. руб.  из них:  средства бюджета Тульской области – 124 264,6 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 15 724,1 тыс. руб.  2021 год 16 353,0 тыс. руб.  2022 год 17 007,2 тыс. руб.  2023 год 17 813,5 тыс. руб.  2024 год 18 453,7 тыс. руб.  2025 год 19 115,0 тыс. руб.  2026 год 19 798,1 тыс. руб.  средства бюджета МО Киреевский район – 204 243,12890 тыс. руб., в том числе по годам:  2020 год 33 172,22890 тыс. руб.  2021 год 32 550,0 тыс. руб.  2022 год 32 550,0 тыс. руб.  2023 год 26 124,9 тыс. руб.  2024 год 26 340,6 тыс. руб.  2025 год 26 558,2 тыс. руб.  2026 год 26 802,2 тыс. руб. |
| Ожидаемые результаты реализации подпрограммы | 1. Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50% объема собственных доходов поселений- 0.  2. Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений- 0.  3. Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района-0.  4. Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством- 0. |

**1. Характеристика сферы реализации подпрограммы**

Подпрограмма «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений» предусматривает реализацию мер финансовой поддержки бюджетов поселений в целях повышения уровня их бюджетной обеспеченности и устойчивости и, как следствие, выравнивание доступа граждан к качественным муниципальным услугам, повышение эффективности бюджетных расходов и качества управления муниципальными финансами.

В сфере межбюджетных отношений с органами местного самоуправления поселений до сих пор не удалось решить ряд проблем, не позволяющих району добиться более высоких показателей качества управления общественными финансами:

недостаточная заинтересованность поселений района в наращивании собственной доходной базы в условиях высокой степени зависимости от финансовой помощи из районного бюджета;

наличие фактов распределения отдельных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из районного бюджета в виде иных межбюджетных трансфертов, без должного учета конечных результатов, достигаемых поселениями района;

дифференциация поселений Киреевского района по уровню их бюджетной обеспеченности;

существенный разрыв уровня среднедушевого дохода в поселениях Киреевского района;

наличие неучтенных и бесхозяйных объектов недвижимости и инженерной инфраструктуры;

недостаточное использование информационно – коммуникационных технологий при осуществлении бюджетного процесса;

невысокий уровень качества управления муниципальными финансами поселений.

Реализация комплекса намеченных мероприятий позволит обеспечить стабильность консолидированного бюджета района.

Основные положения, регулирующие правоотношения по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений, установлены [статьей 60](http://base.garant.ru/186367/8/#block_60) Федерального закона от 06.10.2003 г. N 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», [статьей 142.1](http://base.garant.ru/12112604/18/#block_142001) Бюджетного кодекса Российской Федерации, [Законом](http://base.garant.ru/28117671/) Тульской области от 11.11.2002 г. N 639-ЗТО «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области», решением Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 27.05.2014 № 9-70 «О межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Киреевский район».

Межбюджетные трансферты предоставляются в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений и иных межбюджетных трансфертов.

В среднем по муниципальным образованиям Киреевского района удельный вес межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам в форме дотаций, составляет 7,3% в объеме запланированных собственных доходов.

Одним из показателей, характеризующих состояние экономики территории и уровень жизни населения, являются средние доходы в расчете на одного жителя.

Так среднедушевые доходы в расчете на одного жителя Киреевского района, исходя из ожидаемого исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджетов поселений за 2019 год, составят 1,85 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2018 год на 0,14 тыс. рублей. Снижение данного показателя в 2019 году связано с уменьшением налоговой базы для поселений на величину кадастровой стоимости 600 квадратных метров площади земельного участка, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении налогоплательщиков для физических лиц, имеющих право на получение социальной поддержки в соответствии с Законом РФ «О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС». Среднедушевые доходы в расчете на одного жителя Киреевского района в 2020 году прогнозируются на уровне 2018 года и составят 1,99 тыс. рублей.

С учетом финансовой помощи из бюджета района в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений среднедушевые доходы в расчете на одного жителя Киреевского района, исходя из ожидаемого исполнения бюджетов поселений за 2019 год, составят 2,14 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2018 год на 0,12тыс. рублей.

Среднедушевые доходы в расчете на одного жителя Киреевского района в 2020 году прогнозируются на уровне 2018 года и составят 2,26 тыс. рублей.

Разрыв между наиболее и наименее обеспеченными муниципальными образованиями без учета финансовой помощи из бюджета района в 2018 году – 3,19 раза, в 2019 году – 2,69 раз, прогноз 2020 года – 2,69 раза.

С учетом финансовой помощи разрыв в обеспеченности среднедушевыми доходами сократился в 1,0,8 раза в 2018 году, 0,48 раза в 2019 году, в 0,48 раза – прогнозируется в 2020 году.

По данным об исполнении местных бюджетов за 2018 год консолидированный бюджет муниципального образования Киреевский район был исполнен с профицитом в 77 593,1 тыс. рублей. В 2018 году 7 муниципальных образований исполнили бюджет с профицитом, 3 с дефицитом.

По оценке ожидаемого исполнения местных бюджетов за 2019 год все муниципальные образования исполнят бюджет с дефицитом, в пределах, установленных Бюджетным Кодексом Российской Федерации.

Поселениям Киреевского района из бюджета района в 2018 году направлена дотация на поддержку мер по обеспечению устойчивости бюджетов поселений в объеме 36 446,0 тыс. рублей, в 2019 и 2020 году запланировано 41 910,9 тыс. рублей и 41 655,1 тыс. рублей соответственно.

Таким образом, общими проблемами являются наличие дефицита, разрыва бюджетной обеспеченности, неустойчивость местных бюджетов.

В сложившихся экономических условиях развитие межбюджетных отношений должно быть направлено на дальнейшее повышение стимулов к увеличению доходной базы бюджетов поселений, усиление роли собственных средств в обеспечении деятельности муниципалитетов и усиление контроля за эффективностью и целевым использованием бюджетных средств.

**2. Цели и задачи подпрограммы**

Целью подпрограммы является обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств поселениями Киреевского района.

Для реализации указанной цели является решение следующих задач:

1. Совершенствование механизма регулирования межбюджетных отношений.

**3. Мероприятия подпрограммы**

На основании приведенных в разделе 2 целей и задач сформирован Перечень мероприятий по реализации подпрограммы (приложение 1 к подпрограмме 2).

**4. Перечень показателей результативности и эффективности подпрограммы**

Ожидаемыми результатами подпрограммы являются:

- отсутствие кредиторской задолженности бюджетов поселений;

- соответствие размера дефицита бюджетов поселений Бюджетному кодексу Российской Федерации;

- сокращение дифференциации поселений Киреевского района по уровню их бюджетной обеспеченности;

- создание механизма усиления заинтересованности поселений Киреевского района в улучшении качества управления муниципальными финансами и повышении платежеспособности.

В течение срока реализации подпрограммы предполагается проведение ежегодного анализа и оценки устойчивости местных бюджетов, подготовка предложений по совершенствованию предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета района бюджетам поселений.

**5. Ресурсное обеспечение подпрограммы**

Финансовое обеспечение реализации Подпрограммы осуществляется из бюджета муниципального образования Киреевский район за счет субвенций на обеспечение реализации отдельных государственных полномочий органов государственной власти Тульской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений и собственных доходов бюджета муниципального образования.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию Подпрограммы утверждается решением Собрания представителей муниципального образования Киреевский район о бюджете муниципального образования на очередной финансовый год и на плановый период.

Объемы финансирования мероприятий Подпрограммы ежегодно уточняются в установленном порядке.

Общая потребность в ресурсах Подпрограммы (приложение 4 к подпрограмме 2).

**6. Механизм реализации подпрограммы.**

Ответственным исполнителем Подпрограммы является финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район.

Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район:

- организует реализацию подпрограммы;

- вносит предложения о внесении изменений в подпрограмму и несет ответственность за достижение показателей подпрограммы, а также конечных результатов ее реализации;

- после утверждения Программы постановлением администрации муниципального образования Киреевский район осуществляет финансирование в пределах средств, предусмотренных бюджетом муниципального образования на соответствующий год;

- проводит мониторинг реализации подпрограммы в соответствии с установленным порядком.

**7. Характеристика показателей результативности подпрограммы**

Характеристика показателей результативности Подпрограммы (приложение 3 к подпрограмме 1).

Приложение 1

к подпрограмме 2

муниципальной программы «Управление

муниципальными финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Перечень мероприятий по реализации подпрограммы**

**"Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений"**

**муниципальной программы «Управление муниципальными финансами**

**муниципального образования Киреевский район»**

| **Наименование мероприятия** | **Срок исполнения по годам реализации программы** | **Объем финансирования (тыс. рублей)** | | | | | | **Исполнитель (соисполнитель)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **в том числе за счет средств** | | | | |
| **федерального бюджета** | **бюджета Тульской области** | **бюджета МО Киреевский район** | **бюджета МО поселений Киреевского района** | **Внебюджетных** |
| **Мероприятие 1**  Совершенствование механизма регулирования межбюджетных отношений | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **1.1.** Обеспечение нормативного правового регулирования в сфере межбюджетных отношений | 2020-2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Мероприятие 2** Сокращение дифференциации поселений Киреевского района по уровню их бюджетной обеспеченности | 2020-2026 | 328507,72890 | 0,0 | 124 264,6 | 204243,12890 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 49041,32890 | 0,0 | 15 724,1 | 33172,22890 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 48 903,0 | 0,0 | 16 353,0 | 32 550,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 49 557,2 | 0,0 | 17 007,2 | 32 550,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 43 938,4 | 0,0 | 17 813,5 | 26 124,9 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 44 794,3 | 0,0 | 18 453,7 | 26 340,6 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 45 673,2 | 0,0 | 19 115,0 | 26 558,2 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 46 600,3 | 0,0 | 19 798,1 | 26 802,2 | 0,0 | 0,0 |
| **2.1.** Предоставление межбюджетных трансфертов в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 2020-2026 | 163 546,5 | 0,0 | 124 264,6 | 39 281,9 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 21 354,1 | 0,0 | 15 724,1 | 5 630,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 21 983,0 | 0,0 | 16 353,0 | 5 630,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 22 637,2 | 0,0 | 17 007,2 | 5 630,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 23 335,1 | 0,0 | 17 813,5 | 5 521,6 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 24 025,0 | 0,0 | 18 453,7 | 5 571,3 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 24 736,4 | 0,0 | 19 115,0 | 5 621,4 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 25 475,7 | 0,0 | 19 798,1 | 5 677,6 | 0,0 | 0,0 |
| **2.2.** Предоставление межбюджетных трансфертов в форме дотаций бюджетам поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности  бюджетов | 2020-2026 | 140 554,0 | 0,0 | 0,0 | 140 554,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 21 920,0 | 0,0 | 0,0 | 21 920,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 21 920,0 | 0,0 | 0,0 | 21 920,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 21 920,0 | 0,0 | 0,0 | 21 920,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 18 443,3 | 0,0 | 0,0 | 18 443,3 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 18 609,3 | 0,0 | 0,0 | 18 609,3 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 18 776,8 | 0,0 | 0,0 | 18 776,8 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 18 964,6 | 0,0 | 0,0 | 18 964,6 | 0,0 | 0,0 |
| **2.3.** Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на исполнение переданных полномочий из муниципального района по соглашениям | 2020-2026 | 24407,22890 | 0,0 | 0,0 | 24407,22890 | 0,0 | 0,0 | Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район |
| 2020 | 5767,22890 | 0,0 | 0,0 | 5767,22890 | 0,0 | 0,0 |
| 2021 | 5 000,0 | 0,0 | 0,0 | 5 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2022 | 5 000,0 | 0,0 | 0,0 | 5 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2023 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2024 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2025 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2026 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого по подпрограмме** | 2020-2026 | **328507,72890** | **0,0** | **124 264,6** | **204243,12890** | **0,0** | **0,0** |  |
| 2020 | **49041,32890** | **0,0** | **15 724,1** | **33172,22890** | **0,0** | **0,0** |
| 2021 | **48 903,0** | **0,0** | **16 353,0** | **32 550,0** | **0,0** | **0,0** |
| 2022 | **49 557,2** | **0,0** | **17 007,2** | **32 550,0** | **0,0** | **0,0** |
| 2023 | **43 938,4** | **0,0** | **17 813,5** | **26 124,9** | **0,0** | **0,0** |
| 2024 | **44 794,3** | **0,0** | **18 453,7** | **26 340,6** | **0,0** | **0,0** |
| 2025 | **45 673,2** | **0,0** | **19 115,0** | **26 558,2** | **0,0** | **0,0** |
| 2026 | **46 600,3** | **0,0** | **19 798,1** | **26 802,2** | **0,0** | **0,0** |

**Начальник финансового управления Л. Н. Волчкова**

Приложение 2

к подпрограмме 2

«Управление муниципальными

финансами муниципального

образования Киреевский район»

**ПЕРЕЧЕНЬ**

**показателей результативности и эффективности реализации подпрограммы муниципальной программы**

| **Цели и задачи муниципальной программы (подпрограммы)** | **Перечень целевых показателей (индикаторов)** | **Вес целевого показателя (индикатора)** | **Базовое значение показателя на начало реализации программы** | **Значение показателей по годам реализации муниципальной программы** | | | | | | | **Плановое значение показателя на дату окончания срока действия программы** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **Подпрограмма 2 «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений» Цель:** Обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств поселений Киреевского района. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Задача 1** Совершенствование механизма регулирования межбюджетных отношений | Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50% объема собственных доходов поселений. | 0,25 | 3 | 2 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с  заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений. | 0,25 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района. | 0,25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством. | 0,25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

Приложение 3

к подпрограмме 1

муниципальной программы

«Управление муниципальными

финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Характеристика показателей результативности подпрограммы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Алгоритм формирования показателя | Описание системы мониторинга показателя |
| 1 | Количество поселений, в которых расчетная доля дотаций из бюджета муниципального образования Киреевский район превышает 50% объема собственных доходов поселений. | шт. | Данные по ф.0503117 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по поселениям по разделу «Доходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные администраций муниципальных образований за отчетный год |
| 2 | Количество поселений, в которых расчетная доля межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Киреевский район (за исключением субвенций и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с  заключенными соглашениями) превышает 70% объема собственных доходов поселений. | шт. | Данные по ф.0503117 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по поселениям по разделу «Доходы» на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Показатель формируется на основании статей 142, 142.1., 142.4 БК РФ, Решения Собрания представителей муниципального образования Киреевский район от 27.05.2014 № 9-70 «О межбюджетных отношений в муниципальном образовании Киреевский район» и определяется по формуле:  МБТ – С – МБПсогл  И = \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \* 100,0%,  (Д – С)  где – объем межбюджетных трансфертов из бюджета района бюджету муниципального образования поселения, тыс. руб.;  C – объем субвенций из бюджета района бюджету муниципального образования поселения, тыс. руб.;  МБПсогл – объем межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, тыс. руб.;  – объем доходов бюджета поселения, тыс. руб. |
| 3 | Доля просроченной кредиторской задолженности в консолидированных расходах бюджетов поселений Киреевского района. | % | Информация о просроченной кредиторской задолженности поселений Киреевского района на отчетную дату. | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные администраций муниципальных образований за отчетный год |
| 4 | Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством. | шт. | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – 1 раз в год  Источник получения данных для мониторинга – отчетные данные администраций муниципальных образований за отчетный год |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

Приложение 4

к подпрограмме 2

муниципальной программы «Управление

муниципальными финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Общая потребность в ресурсах подпрограммы муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статус** | **Наименование подпрограммы** | **Источник финансирования** | **Объем расходов (тыс. руб.)** | | | | | | | |
| **Всего** | **в том числе по годам** | | | | | | |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| Подпрограмма | "Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений" | Всего | 328507,72890 | 49041,32890 | 48 903,0 | 49 557,2 | 43 938,4 | 44 794,3 | 45 673,2 | 46 600,3 |
| федеральный бюджет | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| бюджет Тульской области | 124 264,6 | 15 724,1 | 16 353,0 | 17 007,2 | 17 813,5 | 18 453,7 | 19 115,0 | 19 798,1 |
| бюджет МО Киреевский район | 204243,12890 | 33172,22890 | 32 550,0 | 32 550,0 | 26 124,9 | 26 340,6 | 26 558,2 | 26 802,2 |
| бюджет МО поселений Киреевского района | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| внебюджетные источники | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

**Основное мероприятие 1.**

**«Управление муниципальным долгом»**

Основное мероприятие направлено на эффективное управление муниципальным долгом Киреевского района.

Целью основного мероприятия 1 является эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования Киреевский район и его оптимизация.

Управление муниципальным долгом является одним из важнейших компонентов управления муниципальными финансами. Качественное, эффективное управление долгом означает не только отсутствие просроченных долговых обязательств, но и создание прозрачной системы управления с использованием четких процедур и механизмов, публичного раскрытия информации о долговой политике муниципального образования.

Основной целью управления долгом является обеспечение исполнения расходных обязательств в полном объеме по более низкой стоимости на среднесрочную и долгосрочную перспективу.

Управление долгом является составной частью бюджетной политики муниципального образования и непосредственно связано с бюджетным процессом.

Основными задачами управления долгом являются:

- повышение эффективности муниципальных заимствований;

- оптимизация структуры долга с целью минимизации его обслуживания;

- сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;

- обеспечение тесной взаимосвязи принятия решения о заимствованиях с реальными потребностями бюджета муниципального образования в привлечении заемных средств и оптимизацией использования средств бюджета;

- обеспечение раскрытия информации о долге.

Муниципальный долг за последние три года составлял: по состоянию на 01.01.2017 г. – 36 399,5 тыс. руб., на 01.01.2018 – 27 811,5 тыс. рублей; на 01.01.2019 – 15 000,0 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципальных долговых обязательств составили: за 2017 год – 1 793,6 тыс. рублей или 0,07% от общего объема кассовых расходов бюджета муниципального образования; за 2018 год – 1 062,6 тыс. рублей или 0,06%. По состоянию на последнюю отчетную дату 2019 года расходы на обслуживание муниципального долга составляют 440,0 тыс. рублей или 0,02%.

Таким образом, прослеживается продуманная и взвешенная долговая политика, которая ориентирована на минимизацию долговых обязательств муниципального бюджета и обслуживания долга.

Структура муниципального внутреннего долга МО Киреевский район за последние три года и ожидаемое исполнение за 2019 год приведены в [таблице](#Par263) .

Структура муниципального внутреннего долга

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи муниципального  внутреннего долга | На 01.01.2017 | На 01.1.2018 | На 01.01.2019 | 2019 год (ожидаемое исполнение) |
| Бюджетные кредиты,  тыс. рублей, на начало года | 36 399,5 | 27 811,5 | 15 000,0 | 9 000,0 |

Всего по основному мероприятию – 257,0 тыс. руб., в том числе по годам:

2020 год 225,0 тыс. руб.

2021 год 32,0 тыс. руб.

2022 год 0,0 тыс. руб.

2023 год 0,0 тыс. руб.

2024 год 0,0 тыс. руб.

2025 год 0,0 тыс. руб.

2026 год 0,0 тыс. руб.

из них:

средства бюджета МО Киреевский район – 257,0 тыс. руб., в том числе по годам:

2020 год 225,0 тыс. руб.

2021 год 32,0 тыс. руб.

2022 год 0,0 тыс. руб.

2023 год 0,0 тыс. руб.

2024 год 0,0 тыс. руб.

2025 год 0,0 тыс. руб.

2026 год 0,0 тыс. руб.

Перечень показателей результативности и эффективности муниципальной программы приведен в приложении 1 к основному мероприятию 1.

Характеристика показателей результативности муниципальной программы приведена в приложении 2 к основному мероприятию 1.

Приложение 1

к основному мероприятию 1

муниципальной программы «Управление

муниципальными финансами муниципального

образования Киреевский район»

**ПЕРЕЧЕНЬ**

**показателей результативности и эффективности реализации муниципальной программы**

| **Цели и задачи муниципальной программы (подпрограммы)** | **Перечень целевых показателей (индикаторов)** | **Вес целевого показателя (индикатора)** | **Базовое значение показателя на начало реализации программы** | **Значение показателей по годам реализации муниципальной программы** | | | | | | | **Плановое значение показателя на дату окончания срока действия программы** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **Основное мероприятие 1** Управление муниципальным долгом  **Цель:**  Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования Киреевский район и его оптимизация  **Задачи:**  -повышение эффективности муниципальных заимствований;  -оптимизация структуры долга с целью минимизации его обслуживания;  -сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;  -обеспечение тесной взаимосвязи приятия решения о заимствованиях с реальными потребностями бюджета муниципального образования в привлечении заёмных средств и оптимизацией использования средств бюджета;  -обеспечение раскрытия информации о долге. | Отношение объема муниципального долга муниципального образования Киреевский район к доходам бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, (%) | 0,5 | 2,5 | 1,5 | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район к объему расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня, (%) | 0,5 | 0,02 | 0,02 | 0,01 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

Приложение 2

к основному мероприятию 1

муниципальной программы

«Управление муниципальными

финансами муниципального

образования Киреевский район»

**Характеристика показателей результативности основного мероприятия 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Единица измерения | Алгоритм формирования показателя | Описание системы мониторинга показателя \* |
| Отношение объема муниципального долга муниципального образования Киреевский район к доходам бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделам «Доходы» и «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = A / B x 100%, где:  A - объем долга муниципального образования, тыс. руб.;  B - всего доходов бюджета муниципального образования без учета безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, тыс. руб.  В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. |
| Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район к объему расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня. | % | Отчетные данные по ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета РФ и бюджета ТГВФ» по разделу «Расходы». | Отраслевой (функциональный) орган, ответственный за мониторинг показателя – финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район  Периодичность проведения мониторинга – ежеквартально  Источник получения данных для мониторинга – официальный портал администрации Киреевского района  Формула расчета значения показателя:  Р = А / В x 100%, где:  А - объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Киреевский район за отчетный период, тыс. руб.;  В - объем расходов бюджета муниципального образования Киреевский район, за исключением объема расходов за счет субвенций из бюджета вышестоящего уровня, тыс. руб.  В соответствии со статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде), утвержденный законом (решением) о соответствующем бюджете, по данным отчета об исполнении соответствующего бюджета за отчетный финансовый год не должен превышать 15 процентов объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. |

**Начальник финансового управления**

**администрации муниципального**

**образования Киреевский район Л. Н. Волчкова**

**Основное мероприятие 2.**

**«Обеспечение реализации муниципальной программы»**

Основное мероприятие направлено на обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы в соответствии с установленными сроками и задачами.

Целью основного мероприятия 2 является создание условий для повышения эффективности деятельности финансового органа.

Реализация основного мероприятия обеспечивает выполнения цели, задач и показателей муниципальной программы в целом, в разрезе подпрограмм и основных мероприятий.

Всего по основному мероприятию – 74 530,3 тыс. руб., в том числе по годам:

2020 год 12 994,5 тыс. руб.

2021 год 11 552,5 тыс. руб.

2022 год 12 210,2 тыс. руб.

2023 год 9 285,1 тыс. руб.

2024 год 9 388,0 тыс. руб.

2025 год 9 491,8 тыс. руб.

2026 год 9 608,2 тыс. руб. из них:

средства бюджета Тульской области – 86,1 тыс. руб., в том числе по годам:

2020 год 12,3 тыс. руб.

2021 год 12,3 тыс. руб.

2022 год 12,3 тыс. руб.

2023 год 12,3 тыс. руб.

2024 год 12,3 тыс. руб.

2025 год 12,3 тыс. руб.

2026 год 12,3 тыс. руб.

средства бюджета МО Киреевский район – 74 129,2 тыс. руб., в том числе по годам:

2020 год 12 877,2 тыс. руб.

2021 год 11 435,2 тыс. руб.

2022 год 12 092,9 тыс. руб.

2023 год 9 272,8 тыс. руб.

2024 год 9 375,7 тыс. руб.

2025 год 9 479,5 тыс. руб.

2026 год 9 595,9 тыс. руб.

средства бюджетов поселений Киреевского района – 315,0 тыс. руб., в том числе по годам:

2020 год 105,0 тыс. руб.

2021 год 105,0 тыс. руб.

2022 год 105,0 тыс. руб.

2023 год 0,0 тыс. руб.

2024 год 0,0 тыс. руб.

2025 год 0,0 тыс. руб.

2026 год 0,0 тыс. руб.

Финансовое обеспечение реализации основного мероприятия осуществляется из бюджета муниципального образования Киреевский район за счет средств бюджета Тульской области, собственных доходов бюджета муниципального образования Киреевский район и межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений.

Общие затраты на реализацию основного мероприятия составят:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ресурсов** | **Ед. изм.** | **Всего** | **в том числе по годам** | | | | | | |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| Средства бюджета Тульской области | тыс. руб. | 86,1 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 |
| Средства бюджета муниципального образования Киреевский район | тыс. руб. | 74 129,2 | 12 877,2 | 11 435,2 | 12 092,9 | 9 272,8 | 9 375,7 | 9 479,5 | 9 595,9 |
|
| Средства бюджетов поселений | тыс. руб. | 315,0 | 105,0 | 105,0 | 105,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|
|
| **ИТОГО** | **тыс. руб.** | **74 530,3** | **12 994,5** | **11 552,5** | **12 210,2** | **9 285,1** | **9 388,0** | **9 491,8** | **9 608,2** |
|

Основное мероприятие включает расходы на обеспечение деятельности финансового управления администрации муниципального образования Киреевский район.

| Исполнитель (соисполнитель) | **Источник финансирования** | **Объем расходов (тыс.руб.)** | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **в том числе по годам** | | | | | | |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| Финансовое управление администрации муниципального образования Киреевский район | Всего | 74 530,3 | 12 994,5 | 1 552,5 | 12 210,2 | 9 285,1 | 9 388,0 | 9 491,8 | 9 608,2 |
|
| бюджет Тульской области | 86,1 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 | 12,3 |
| бюджет муниципального образования Киреевский район | 74 129,2 | 12 877,2 | 11 435,2 | 12 092,9 | 9 272,8 | 9 375,7 | 9 479,5 | 9 595,9 |
|
| бюджет муниципального образования поселений Киреевского района | 315,0 | 105,0 | 105,0 | 105,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |
|  |
|

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия утверждается решением Собрания представителей муниципального образования Киреевский район о бюджете муниципального образования на очередной финансовый год и на плановый период.

Объемы финансирования основного мероприятий уточняются в установленном порядке.