Приложение

к постановлению Администрации округа

от 22.12.2023 № 1604

«УТВЕРЖДЕНА

постановлением Администрации района

от 14.10.2022 № 1103

Муниципальная программа

«Управление муниципальными финансами Сокольского муниципального округа на 2023-2027 годы»

Паспорт муниципальной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование программы | Управление муниципальными финансами Сокольского муниципального округа на 2023-2027 годы (далее – Программа) |
| Ответственный исполнитель программы | Финансово-экономическое управление Сокольского муниципального округа Вологодской области (далее – Финансово-экономическое управление) |
| Соисполнители программы | - муниципальное казенное учреждение Сокольского муниципального округа «Центр бухгалтерского учета» (далее – Центр бухгалтерского учета) |
| Подпрограммы программы | подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности бюджета Сокольского муниципального округа, повышение эффективности бюджетных расходов»;  подпрограмма 2 «Обеспечение условий реализации муниципальной программы» |
| Цели программы | обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета округа |
| Задачи программы | - достичь соответствия расходных обязательств бюджета округа источникам его финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов;  - развить систему внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. |
| Целевые индикаторы и показатели программы | - отношение дефицита бюджета муниципального округа к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений;  - отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов бюджета муниципального округа;  - доля расходов бюджета муниципального округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета муниципального округа;  - доля долговых обязательств округа в объеме налоговых и неналоговых доходов без учета доходов по дополнительным нормативам отчислений;  - объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа;  - поступление налоговых доходов в бюджет муниципального округа на душу населения;  - выполнение плана контрольных мероприятий |
| Сроки реализации  Программы | 2023 - 2027 годы |
| Объем бюджетных ассигнований программы, в том числе по годам | Всего 334 582,5 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:  в 2023 году 67 290,4 тыс. рублей;  в 2024 году 67 084,7 тыс. рублей;  в 2025 году 66 985,8 тыс. рублей;  в 2026 году 66 610,8 тыс. рублей;  в 2027 году 66 610,8 тыс. рублей.  Из них:  - за счет средств бюджета округа 334 342,2 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:  в 2023 году 67 050,1 тыс. рублей;  в 2024 году 67 084,7 тыс. рублей;  в 2025 году 66 985,8 тыс. рублей;  в 2026 году 66 610,8 тыс. рублей;  в 2027 году 66 610,8 тыс. рублей.  - за счет средств областного бюджета в виде иного межбюджетного трансферта 240,3 тыс. руб., в том числе по годам:  в 2023 году – 240,3 тыс. руб.  в 2024 году – 0,0 тыс. руб.  в 2025 году – 0,0 тыс. руб.  в 2026 году – 0,0 тыс. руб.  в 2027 году – 0,0 тыс. руб. |
| Ожидаемые результаты реализации Программы | В результате реализации Программы к концу 2027 года ожидается:  - снижение дефицита бюджета муниципального округа в процентном отношении к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа (без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) до уровня не более 5%;  - отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений;  - сохранение доли расходов бюджета муниципального округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета муниципального округа на уровне не менее 97%;  - недопущение доли долговых обязательств округа в объеме налоговых и неналоговых доходов без учета доходов по дополнительным нормативам отчислений более 20%;  - увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа до 705736,1 тыс. рублей;  - увеличение поступления налоговых доходов в бюджет муниципального округа на душу населения до 14,9 тыс. рублей;  - выполнение плана контрольных мероприятий на уровне не менее 100%. |

I. Общая характеристика сферы реализации Программы

Эффективное муниципальное управление является важным условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, развития социальной сферы.

За пять лет (с 2017 по 2021 годы) в сфере управления муниципальными финансами Сокольского муниципального района были достигнуты определенные позитивные изменения.

Результатом проведенных преобразований стало формирование целостной системы управления муниципальными финансами путем:

- организации бюджетного планирования исходя из принципа безусловного исполнения действующих обязательств, оценки объемов принимаемых обязательств с учетом ресурсных возможностей бюджета;

- сокращения дефицита бюджета района;

- расширения использования программно-целевого принципа формирования расходной части бюджета района.

Основные показатели в сфере управления муниципальными финансами Сокольского муниципального района Сведения представлены в таблице 1 к Программе.

Таблица 1 к Программе

Основные показатели в сфере управления муниципальными финансами Сокольского муниципального района

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1 | Отношение дефицита бюджета района к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета района без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, % | 5,7 | профицит | 25,4 | профицит | профицит |
| 2 | Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, к общему объему расходов бюджета района, % | 89,7 | 97,6 | 97,7 | 97,6 | 95,1 |
| 3 | Исполнение бюджета района по налоговым и неналоговым доходам. % | 102,5 | 102,3 | 100,3 | 101,1 | 102,7 |
| 4 | Выполнение плана контрольных мероприятий, % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 5 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета района к общему объему расходов бюджета района, % | 0,1 | 0 | 0 | 0 | 0 |

В то же время достигнутые результаты не являются окончательными.

Дальнейшее выстраивание бюджетной политики должно быть подчинено главной цели - обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Сокольского муниципального округа.

Для успешной реализации Стратегии социально-экономического развития Сокольского муниципального района на период до 2030 года необходимо продолжение мер по совершенствованию бюджетного процесса:

- формирование финансовой политики, направленной на укрепление доходной базы бюджета;

- повышение эффективности расходования бюджетных средств;

- сокращение доли непрограммной части бюджета, дальнейшее развитие программно-целевого планирования;

- повышение эффективности реализуемых муниципальных программ округа;

- дальнейшее развитие системы муниципального финансового контроля.

II. Приоритеты социально-экономического развития

в сфере реализации Программы

Приоритеты социально-экономического развития в сфере реализации Программы определены в следующих стратегических документах:

- государственная программа Вологодской области «Управление региональными финансами Вологодской области на 2021 – 2025 годы»;

- основные направления бюджетной, налоговой политики, разрабатываемые в составе материалов к проектам решений Муниципального Собрания о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период;

- решение Муниципального Собрания Сокольского муниципального района от 13.12.2018 № 247 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Сокольского муниципального района Вологодской области на период на 2019-2030 годы».

В соответствии с указанными документами приоритетами социально-экономического развития в сфере реализации Программы являются:

- достижение и обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета округа с учетом необходимости безусловной реализации приоритетных направлений социально-экономического развития и достижения измеримых, общественно значимых результатов;

- обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств поселениями округа;

- повышение ответственности всех участников бюджетного процесса за качество бюджетного планирования, целевое и эффективное использование бюджетных средств;

- обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов.

III. Обоснование выделения и включения в состав Программы подпрограмм и их обобщенная характеристика

Включенные в Программу мероприятия сгруппированы в две подпрограммы:

подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности бюджета Сокольского муниципального округа, повышение эффективности бюджетных расходов» (приложение 1 к Программе);

подпрограмма 2 «Обеспечение условий реализации муниципальной программы» (приложение 2 к Программе).

Предусмотренные в каждой из подпрограмм системы целей, задач и мероприятий в комплексе наиболее полным образом охватывают весь диапазон заданных приоритетных направлений в сфере реализации Программы и в максимальной степени будут способствовать достижению целей и конечных результатов Программы.

В рамках [подпрограммы 1](consultantplus://offline/ref=29C5D270E81341F5C2885C30BA945765E08C9B282E561ADCA2CB715E39959BEC5DB61ADD5A8BBD2371328209q9bBG) «Обеспечение сбалансированности бюджета Сокольского муниципального округа, повышение эффективности бюджетных расходов» планируется реализация следующих основных мероприятий:

- укрепление доходной базы бюджета округа и оптимизация расходов в целях обеспечения бюджета округа;

- обеспечение бюджетного процесса в части исполнения бюджета округа в соответствии с бюджетным законодательством;

- формирование и публикация в открытых источниках информации о бюджетном процессе округа;

- обслуживания муниципального долга.

В рамках [подпрограммы 2](consultantplus://offline/ref=29C5D270E81341F5C2885C30BA945765E08C9B282E561ADCA2CB715E39959BEC5DB61ADD5A8BBD2371328F0Eq9bFG) «Обеспечение условий реализации муниципальной программы» планируется реализация следующих основных мероприятий:

- обеспечение деятельности Финансово-экономического управления как ответственного исполнителя муниципальной программы, организация и осуществление контроля за соблюдением законодательства РФ при использовании средств бюджета округа;

- обеспечение ведения централизованного бухгалтерского учета.

IV. Финансовое обеспечение мероприятий Программы

Финансовое обеспечение мероприятий Программы приведено в приложении 3 к Программе.

V. Сведения о показателях (индикаторах) Программы

Сведения о показателях (индикаторах) Программы представлены в таблице 2 к Программе.

Сведения о порядке сбора информации и методике расчета значений показателей (индикаторов) Программы приведены в таблице 3 к Программе.

Таблица 2 к Программе

Сведения о показателях (индикаторах) Программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Задачи, направленные на достижение цели | № пока-зателя | Наименование индикатора (показателя) | Ед. из-ме-ре-ния | Значения показателей | | | | | | |
| 2021 год (факт)\*\* | 2022 год (факт)\*\* | 2023 год | 2024 год | 2025  год | 2026  год | 2027  год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Достичь соответствия расходных обязательств бюджета округа, источникам его финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов | 1 | Отношение дефицита бюджета муниципального округа к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений\* | % | 0 | 0 | не более 5 | не более 5 | не более 5 | не более 5 | не более 5 |
| 2 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов бюджета муниципального округа | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Доля расходов бюджета муниципального округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета муниципального округа | % | 95,1 | 99,0 | 98,5 | не менее  97 | не менее  97 | не менее  97 | не менее  97 |
| 4 | Доля долговых обязательств округа в объеме налоговых и неналоговых доходов без учета доходов по дополнительным нормативам отчислений | % | 0 | 0 | не более 20 | не более 20 | не более 20 | не более 20 | не более 20 |
| 5 | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа | тыс. руб. | 644935,2 | 727962,8 | 684619,8 | 722694,8 | 682108,8 | 705736,1 | 705736,1 |
| 6 | Поступление налоговых доходов в бюджет муниципального округа на душу населения | тыс. руб. | 10,2 | 14,3 | 14,3 | 15,2 | 14,4 | 14,9 | 14,9 |
| 2 | Развить систему внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. | 1 | Выполнение плана контрольных мероприятий | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

\* В случае утверждения решением о бюджете Сокольского муниципального округа в составе источников финансирования дефицита бюджета округа снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета округа дефицит бюджета округа может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета;

\*\* В соответствии с годовым отчетом за 2022 год по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Сокольского муниципального района на 2021-2025 годы»

Таблица 3 к Программе

Сведения

о порядке сбора информации и методике расчета значений показателей (индикаторов) Программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Ед. изм. | Определение показателя (индикатора) | Временные характеристики целевого показателя (индикатора) | Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к показателю (индикатора) | Базовые показатели, используемые в формуле | Источник информации | Ответственный за сбор данных по показателю (индикатору) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Отношение дефицита бюджета муниципального округа к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам  отчислений | % | Отношение дефицита бюджета муниципального округа к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | Ежегодно, показатель за период |  | A - размер дефицита бюджета муниципального округа,  В – фактический объем налоговых и неналоговых доходов | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 2. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов бюджета муниципального округа | % | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов бюджета муниципального округа | Ежегодно, показатель за период |  | А – объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений за отчетный период, тыс. руб.  В – общий объем расходов бюджета муниципального округа, фактически сложившихся в период, тыс. руб. | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 3. | Доля расходов бюджета муниципального округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета муниципального округа | % | Доля расходов бюджета муниципального округа, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета муниципального округа | Ежегодно, показатель за период |  | A - объем расходов бюджета муниципального округа в рамках муниципальных программ, фактически сложившийся за отчетный период;  B - общий объем расходов бюджета муниципального округа, фактически сложившийся за отчетный период | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 4. | Доля долговых обязательств округа в объеме налоговых и неналоговых доходов без учета доходов по дополнительным нормативам отчислений | % | Доля долговых обязательств округа в объеме налоговых и неналоговых доходов без учета доходов по дополнительным нормативам отчислений | Ежегодно, показатель за период |  | ГД - фактический объем долговых обязательств округа;  ОД - объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа без учета доходов по дополнительным нормативам | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 5. | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа | Тыс.руб. | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа | Ежегодно, показатель за период |  | Ф – фактически поступивший на отчетную дату объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа (с нарастающим итогом) | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 6. | Поступление налоговых доходов в бюджет муниципального округа на душу населения | Тыс.руб. | Отношение поступивших доходов в бюджет муниципального округа к численности населения округа | Ежегодно, показатель за период |  | Фн – фактическое поступление налоговых доходов в бюджет муниципального округа на отчетную дату;  Ч – численность постоянного населения округа на 1 января отчетного года | Бухгалтерская, финансовая отчетность, статистические данные Вологдастата | Финансово-экономическое управление, Вологдастат |
| 7. | Выполнение плана контрольных мероприятий | % | Доля проведенных контрольных мероприятий в общем количестве контрольных мероприятий в соответствии с планом | Ежегодно, показатель за период | ВП=КМ/ПКМ\*100% | ВП – выполнение плана контрольных мероприятий;  КМ – количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период;  ПКМ – количество контрольных мероприятий, включенное в утвержденный план контрольных мероприятий на отчетный год | План контрольной деятельности Финансово-экономического управления | Финансово-экономическое управление |

Приложение 1 к Программе

Подпрограмма

«Обеспечение сбалансированности бюджета Сокольского муниципального округа, повышение эффективности бюджетных расходов» (далее – подпрограмма 1)

Паспорт подпрограммы 1

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подпрограммы 1 | Обеспечение сбалансированности бюджета Сокольского муниципального округа, повышение эффективности бюджетных расходов |
| Ответственный исполнитель подпрограммы 1 | Финансово-экономическое управление |
| Соисполнители подпрограммы 1 | ~~-~~ |
| Цели подпрограммы 1 | Обеспечение исполнения бюджета округа на основе принципов долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета, повышения эффективности бюджетных расходов |
| Задачи подпрограммы 1 | - обеспечить устойчивость доходной базы бюджета округа для обеспечения исполнения расходных обязательств, повышения эффективности бюджетных расходов;  - повысить открытость и прозрачность бюджетного процесса;  - развить систему внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;  - обеспечить управление муниципальным долгом на экономически безопасном уровне |
| Целевые индикаторы и показатели подпрограммы 1 | - исполнение бюджета муниципального округа по налоговым и неналоговым доходам;  - исполнение бюджета муниципального округа по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов);  - отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа к общему объему расходов бюджета муниципального округа;  - наличие размещенных на официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=F10D3C1463E0DA71D5FBA92E3042DC95D856F81AF324D9B271AE86A1163DED02A8617C1E9CD2546006BF58AFrDK) Сокольского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о бюджете муниципального округа и отчета об исполнении бюджета муниципального округа в доступной для граждан форме в актуальном формате;  - общее количество плановых проверок;  - доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета муниципального округа за отчетный финансовый год |
| Этапы и сроки реализации подпрограммы 1 | 2023-2027 годы |
| Объем бюджетных ассигнований подпрограммы 1, в том числе по годам | Всего 1 200,0 тыс. рублей, в том числе по годам:  2023 год – 300,0 тыс. рублей;  2024 год – 525,0 тыс. рублей;  2025 год – 375,0 тыс. рублей;  2026 год – 0 тыс. рублей;  2027 год – 0 тыс. рублей.  Из них: за счет бюджета округа 1 200,0 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:  2023 год – 300,0 тыс. рублей;  2024 год – 525,0 тыс. рублей;  2025 год – 375,0 тыс. рублей;  2026 год – 0 тыс. рублей;  2027 год – 0 тыс. рублей. |
| Ожидаемые результаты реализации подпрограммы 1 | В результате реализации подпрограммы 1 к концу 2027 года ожидается:  - исполнение бюджета муниципального округа по налоговым и неналоговым доходам не менее чем на 99%;  - повышение уровня исполнения бюджета муниципального округа по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов) до уровня не менее 98%;  - отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа;  - повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса путем размещения на официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=F10D3C1463E0DA71D5FBA92E3042DC95D856F81AF324D9B271AE86A1163DED02A8617C1E9CD2546006BF58AFrDK) Сокольского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о бюджете муниципального округа и отчета об исполнении бюджета муниципального округа в доступной для граждан форме в актуальном формате;  - обеспечение проведения 15 плановых проверок в год;  - сохранение доли расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета муниципального округа за отчетный финансовый год на уровне не более 5%. |

I. Характеристика сферы реализации подпрограммы 1

Задача обеспечения сбалансированности бюджетной системы округа является основной из задач бюджетной политики с целью безусловного исполнения действующих расходных обязательств.

Принцип сбалансированности бюджета закреплен в Бюджетном кодексе Российской Федерации и состоит в том, что объем предусмотренных бюджетом расходов должен соответствовать суммарному объему доходов бюджета и поступлений из источников финансирования его дефицита, уменьшенных на сумму выплат из бюджета, которые связаны с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджета.

Также одним из основных направлений реализации бюджетной политики округа является повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса в Сокольском муниципальном округе. На официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=9DBABB754B0FF1F351DF69FD86B9363293BCA322B09301801EBB3AA1EC21E94A79773823E99617ABCA703EX5uFL) Сокольского муниципального округа размещаются проект бюджета округа на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) и отчет об исполнении бюджета округа за отчетный финансовый год, что позволяет гражданам ознакомиться с процессом формирования и исполнения бюджета в доступной для понимания форме. В целях дальнейшего повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса, развития системы вовлечения граждан в процесс формирования и исполнения бюджета округа в Сокольском муниципальном округе необходимо продолжить данную работу путем реализации информационной системы «Открытый бюджет». На постоянной основе осуществляется размещение на официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=9DBABB754B0FF1F351DF69FD86B9363293BCA322B09301801EBB3AA1EC21E94A79773823E99617ABCA703EX5uFL) Сокольского муниципального округа информации о фактических результатах реализации муниципальных программ округа.

Сферой реализации подпрограммы 1 также является осуществление Финансово-экономическим управлением внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

II. Сведения о показателях (индикаторах) подпрограммы 1

[Сведения](consultantplus://offline/ref=9DBABB754B0FF1F351DF69FD86B9363293BCA322B69602801BB967ABE478E5487E786734EEDF1BAACA703B5BXAu2L) о показателях (индикаторах) подпрограммы 1 представлены в таблице 1 к подпрограмме 1.

[Сведения](consultantplus://offline/ref=9DBABB754B0FF1F351DF69FD86B9363293BCA322B69602801BB967ABE478E5487E786734EEDF1BAACA703B53XAu5L) о порядке сбора информации и методике расчета значений показателей (индикаторов) подпрограммы 1 приведены в таблице 2 к подпрограмме 1.

Таблица 1 к подпрограмме 1

[Сведения](consultantplus://offline/ref=9DBABB754B0FF1F351DF69FD86B9363293BCA322B69602801BB967ABE478E5487E786734EEDF1BAACA703B5BXAu2L) о показателях (индикаторах) подпрограммы 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Задача, направленная на достижение цели | № показателя | Наименование индикатора (показателя) | Ед. измерения | Значение показателей | | | | | | |
| 2021 год (факт)\* | 2022 год (факт)\* | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Обеспечить устойчивость доходной базы бюджета округа для обеспечения исполнения расходных обязательств, повышения эффективности бюджетных расходов | 1 | Исполнение бюджета муниципального округа по налоговым и неналоговым доходам | % | 102,7 | 100,0 | Не менее 99,0 | Не менее 99,0 | Не менее 99,0 | Не менее 99,0 | Не менее 99,0 |
| 2 | Исполнение бюджета муниципального округа по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов) | % | 98,3 | 97,0 | Не менее 97,0 | Не менее 98,0 | Не менее 98,0 | Не менее 98,0 | Не менее 98,0 |
| 3 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа к общему объему расходов бюджета муниципального округа | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Повысить открытость и прозрачность бюджетного процесса | 1 | Наличие размещенных на официальном сайте Сокольского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о бюджете муниципального округа и отчета об исполнении бюджета муниципального округа в доступной для граждан форме в актуальном формате | да = 1,  нет = 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Развить систему внутреннего финансового контроля и контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | 1 | Общее количество плановых проверок | ед. | 13 | 13 | 14 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 4 | обеспечить управление муниципальным долгом на экономически безопасном уровне | 1 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета муниципального округа за отчетный финансовый год | % | - | - | Не более 5% | Не более 5% | Не более 5% | Не более 5% | Не более 5% |

\*\* В соответствии с годовым отчетом за 2022 год по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Сокольского муниципального района на 2021-2025 годы».

Таблица 2 к Подпрограмме 1

Сведения

о порядке сбора информации и методике расчета значений показателей (индикаторов) подпрограммы 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. изм. | Определение показателя (индикатора) | Временные характеристики показателя (индикатора) | Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к показателю (индикатору) | Базовые показатели, используемые в формуле | Источники информации | Ответственный за сбор данных по показателю (индикатору) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Исполнение бюджета муниципального округа по налоговым и неналоговым доходам | % | Отношение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального округа не ниже запланированных объемов | Ежегодно, показатель за период |  | - фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального округа за отчетный год;  - плановый объем поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального округа, утвержденный решением о бюджете | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 2. | Исполнение бюджета муниципального округа по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов) | % | Отношение общего объема расходов бюджета муниципального округа за исключением расходов, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов, фактически сложившегося в отчетном периоде, к общему объему расходов бюджета муниципального округа за исключением расходов, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов, в отчетном периоде в соответствии с утвержденными лимитами бюджетных обязательств | Ежегодно, показатель за период | C = (A - B) / (D - E) x 100% | A - общий объем расходов бюджета муниципального округа, фактически сложившийся за отчетный период;  B - объем расходов бюджета округа, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов, фактически сложившийся в отчетном периоде;  D - общий объем расходов бюджета муниципального округа за отчетный период в соответствии с утвержденными лимитами бюджетных обязательств;  E - объем расходов бюджета муниципального округа, осуществляемых за счет средств областного и федерального бюджетов в отчетном периоде в соответствии с утвержденными лимитами бюджетных обязательств | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 3. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа к общему объему расходов бюджета муниципального округа | % | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа к общему объему расходов бюджета муниципального округа | Ежегодно, показатель за период | C = A / B x 100% | A - объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа за отчетный период (без учета бюджетных учреждений);  B - общий объем расходов бюджета муниципального округа, фактически сложившийся за отчетный период | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |
| 4. | Наличие размещенных на официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=9D4D0FBB0FAE2AC3863D498666016D51DF0A8976203077F5E0EDD1A2B8F81FF876F20A3A23DA6F1D30B97EXDT0N) Сокольского муниципаль-ного округа в информа-ционно-телеком-муникационной сети «Интернет» информации о бюджете муниципального округа и отчета об исполнении бюджета муниципального округа в доступной для граждан форме в актуальном формате и состоянии | - | Наличие размещенных на официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=9D4D0FBB0FAE2AC3863D498666016D51DF0A8976203077F5E0EDD1A2B8F81FF876F20A3A23DA6F1D30B97EXDT0N) Сокольского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о бюджете муниципального округа и отчета об исполнении бюджета муниципального округа в доступной для граждан форме в актуальном формате и состоянии | Ежегодно, показатель за период | принимает значение «1» в случае наличия размещенных на официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=9D4D0FBB0FAE2AC3863D498666016D51DF0A8976203077F5E0EDD1A2B8F81FF876F20A3A23DA6F1D30B97EXDT0N) Сокольского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной  сети «Интернет» информации о бюджете муниципального округа и отчета об исполнении бюджета муниципального округа в доступной для граждан форме в актуальном формате и состоянии,  значение «0» - в случае их отсутствия | - | наличие информации на сайте Сокольского муниципального округа | Финансово-экономическое управление |
| 5. | Общее количество плановых проверок | ед. | Количество плановых проверок, фактически проведенных в течение отчетного года | Ежегодно, показатель за период | К | К – количество плановых проверок, фактически проведенных в течение отчетного года, согласно утвержденным планам проверок | Информация об осуществлении Финансово-экономическим управлением контрольной деятельности за отчетный год | Финансово-экономическое управление |
| 6. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета муниципального округа за отчетный финансовый год | % | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета муниципального округа за отчетный финансовый год | Ежегодно, показатель за период | C = A / B x 100% | A - объем расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный период;  B - общий объем расходов бюджета муниципального округа, фактически сложившийся за отчетный период | Бухгалтерская и финансовая отчетность | Финансово-экономическое управление |

III. Характеристика основных мероприятий подпрограммы 1

В рамках подпрограммы 1 планируется реализация следующих основных мероприятий:

Основное мероприятие 1.1: укрепление доходной базы бюджета округа и оптимизация расходов в целях обеспечения бюджета округа.

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

В рамках основного мероприятия 1.1 предусматриваются:

1) реализация Плана мероприятий по росту доходного потенциала Сокольского муниципального округа;

2) реализация Программы оптимизации расходов бюджета Сокольского муниципального округа;

2) организация межведомственного взаимодействия, способствующего увеличению поступлений в бюджет округа;

3) соблюдение сроков и порядка подготовки проекта решения о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период и материалов к нему;

4) осуществление мониторинга за соблюдением требований Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=9DBABB754B0FF1F351DF77F090D5683697BFFF28B79F09DE45E461FCBBX2u8L) Российской Федерации в части предельного размера дефицита бюджета округа;

5) осуществление мониторинга исполнения бюджета округа по расходной части;

6) осуществление мониторинга просроченной кредиторской задолженности бюджета округа.

Основное мероприятие 1.2: обеспечение бюджетного процесса в части исполнения бюджета округа в соответствии с бюджетным законодательством.

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

В рамках осуществления данного мероприятия предусматриваются:

- формирование и исполнение бюджета округа посредством программно-целевых методов планирования и создание условий для повышения доли расходов бюджета округа, формируемых в рамках программ, к общему объему расходов бюджета округа;

- осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами бюджета округа главными распорядителями и получателями средств, исполнение бюджета округа;

- осуществление методологической помощи органам местного самоуправления округа в целях повышения доли расходов бюджета округа, формируемых в рамках муниципальных программ округа, к общему объему расходов бюджета округа.

Основное мероприятие 1.3: формирование и публикация в открытых источниках информации о бюджетном процессе в округе.

Цель мероприятия: повышение информированности граждан о процессе формирования и исполнения бюджета округа.

В рамках осуществления мероприятия 1.3 предусматриваются:

- размещение на официальном [сайте](consultantplus://offline/ref=9DBABB754B0FF1F351DF69FD86B9363293BCA322B09301801EBB3AA1EC21E94A79773823E99617ABCA703EX5uFL) Сокольского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о бюджете округа и отчета об исполнении бюджета округа в доступной для граждан форме;

- дальнейшее развитие системы информированности граждан о процессе формирования и исполнения бюджета округа.

Основное мероприятие 1.4: обслуживание муниципального долга.

Цель мероприятия: сохранение размера муниципального долга (при его наличии) на экономически безопасном уровне.

В рамках осуществления данного мероприятия предусматриваются:

- организация своевременного исполнения обязательств округа по бюджетным кредитам.

Приложение 2 к Программе

Подпрограмма

«Обеспечение условий реализации муниципальной программы»

(далее - подпрограмма 2)

Паспорт подпрограммы 2

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подпрограммы 2 | Обеспечение условий реализации муниципальной программы |
| Ответственный исполнитель подпрограммы 2 | Финансово-экономическое управление |
| Соисполнители подпрограммы 2 | Центр бухгалтерского учета |
| Цель подпрограммы 2 | Обеспечение эффективной деятельности Финансово-экономического управления, Центра бухгалтерского учета в сфере управления муниципальными финансами |
| Задача подпрограммы 2 | Организовать надлежащее исполнение полномочий Финансово-экономическим управлением, Центром бухгалтерского учета |
| Целевые индикаторы и показатели подпрограммы 2 | - доля бюджетной отчетности округа, представленной без нарушения сроков;  - доля органов местного самоуправления округа, отраслевых (функциональных) органов Администрации округа и подведомственных им учреждений, передавших функции ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в Центр бухгалтерского учета |
| Этапы и сроки реализации подпрограммы 2 | 2023 - 2027 годы |
| Объем бюджетных ассигнований подпрограммы 2, в том числе по годам | Всего 333 382,5 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:  2023 год – 66 990,4 тыс. рублей;  2024 год – 66 559,7 тыс. рублей;  2025 год – 66 610,8 тыс. рублей;  2026 год – 66 610,8 тыс. рублей;  2027 год – 66 610,8 тыс. рублей.  Из них:  - счет бюджета округа 333 142,2 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:  2023 год – 66 750,1 тыс. рублей;  2024 год – 66 559,7 тыс. рублей;  2025 год – 66 610,8 тыс. рублей;  2026 год – 66 610,8 тыс. рублей;  2027 год – 66 610,8 тыс. рублей.  - за счет средств областного бюджета в виде иного межбюджетного трансферта 240,3 тыс. руб., в том числе по годам:  в 2023 году – 240,3 тыс. руб.  в 2024 году – 0,0 тыс. руб.  в 2025 году – 0,0 тыс. руб.  в 2026 году – 0,0 тыс. руб.  в 2027 году – 0,0 тыс. руб. |
| Ожидаемые результаты реализации подпрограммы 2 | Соблюдение сроков представления 100% бюджетной отчетности Сокольского муниципального округа;  Обеспечение централизации функции ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в Центре бухгалтерского учета на уровне 100% |

I. Характеристика сферы реализации подпрограммы 2

Сферой реализации подпрограммы 2 является осуществление Финансово-экономическим управлением полномочий в области управления муниципальными финансами, ведение бюджетного (бухгалтерского) учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Центром бухгалтерского учета.

Подпрограмма 2 направлена на формирование и развитие обеспечивающих механизмов реализации Программы. В рамках подпрограммы 2 будут созданы условия, существенно повышающие эффективность выполнения как отдельных мероприятий, так и Программы в целом.

Финансово-экономическое управление в рамках настоящей подпрограммы осуществляет руководство и текущее управление реализацией Программы, разрабатывает в пределах своей компетенции муниципальные правовые акты, необходимые для реализации Программы; совместно с Центром бухгалтерского учета реализует мероприятия Программы в пределах своих полномочий и готовит годовой отчет о ходе реализации и об оценке эффективности Программы.

II. Сведения о показателях (индикаторах) подпрограммы

[Сведения](file:///\\ECON\Documents\_Селиванова%20ТВ\_МУН.ПРОГРАММЫ\!МП%20ФИНАНСЫ%202016-2020,%202021+%20(ЭО%20-%20с%20мая%202020)\1.%20Изм.%20по%20сессии%2002.04.20\мп%202021-2025\Слитая%20версия%20МП%20Финансы%202021-2025%20(с%20изм.%20май%202020).doc#Par89) о показателях (индикаторах) подпрограммы 2 представлены в таблице 1 к подпрограмме 2.

[Сведения](file:///\\ECON\Documents\_Селиванова%20ТВ\_МУН.ПРОГРАММЫ\!МП%20ФИНАНСЫ%202016-2020,%202021+%20(ЭО%20-%20с%20мая%202020)\1.%20Изм.%20по%20сессии%2002.04.20\мп%202021-2025\Слитая%20версия%20МП%20Финансы%202021-2025%20(с%20изм.%20май%202020).doc#Par141) о порядке сбора информации и методике расчета значений показателей (индикаторов) подпрограммы 2 приведены в таблице 2 к подпрограмме 2.

Таблица 1 к Подпрограмме 2

Сведения о показателях (индикаторах) подпрограммы 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Задачи, направленные на достижение цели | № показателя | Наименование показателя (индикатора) | Ед. измерения | Значение показателей | | | | | | |
| 2021 год (факт) \* | 2022 год (факт) \* | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Организовать надлежащее исполнение полномочий Финансово-экономическим управлением, Центром бухгалтерского учета | 1 | Доля бюджетной отчетности округа, представленной без нарушения сроков | % | - | - | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2 | Доля органов местного самоуправления округа, отраслевых (функциональных) органов Администрации округа и подведомственных им учреждений, передавших функции ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в Центр бухгалтерского учета | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

\* В соответствии с муниципальной программой района, действовавшей до конца 2022 года

Таблица 2 к Подпрограмме 2

Сведения о порядке сбора информации и методике расчета значений показателей (индикаторов) подпрограммы 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя  (индикатора) | Ед. изм. | Определение показателя  (индикатора) | Временные характе- ристики показателя (индикатора) | Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к показателю (индикатору) | Базовые показатели, используемые в формуле | Источник информации | Ответственный за сбор данных по показателю (индикатору) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | доля бюджетной отчетности округа, представленной без нарушения сроков | % | отношение количества годовой, квартальной месячной отчетности об исполнении бюджета Сокольского муниципального округа, представленной в Департамент финансов Вологодской области без нарушения сроков, к общему количеству таких отчетов, подлежащих предоставлению в Департамент финансов Вологодской области в отчетном периоде | Ежегодно, показатель за период | |  |  |  | | --- | --- | --- | | До = | Ос | \*100 | | Ов | | До – доля бюджетной отчетности округа, предоставленной без нарушения сроков;  Ос – количество годовой, квартальной месячной отчетности об исполнении бюджета Сокольского муниципального округа, представленной в Департамент финансов Вологодской области без нарушения сроков;  Ов – общее количество годовой, квартальной месячной отчетности об исполнении бюджета Сокольского муниципального округа, подлежащей представлению в Департамент финансов Вологодской области в отчетном периоде в соответствии с ежегодным приказом Департамента финансов Вологодской области «О сроках представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности»  (Ов за 1 полугодие = 115 ед.;  Ов за 9 месяцев = 134 ед.;  Ов за год = 169 ед.) | Информационно-аналитическая система «Web-консолидация» | Финансово-экономическое управление |
| 2. | доля органов местного самоуправления округа, отраслевых (функциональных) органов Администрации округа и подведомственных им учреждений, передавших функции ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в Центр бухгалтерского учета | % | доля органов местного самоуправления округа, отраслевых (функциональных) органов Администрации округа и подведомственных им учреждений, передавших функции ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в Центр бухгалтерского учета | Ежегодно, показатель за период |  | ЦУ - количество органов местного самоуправления округа, отраслевых (функциональных) органов Администрации округа и подведомственных им учреждений передавших функции ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в Центр бухгалтерского учета;  У – общее количество органов местного самоуправления округа, отраслевых (функциональных) органов Администрации округа и подведомственных им учреждений. | Соглашения о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению бюджетной, налоговой, статистической отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды Центру бухгалтерского учета | Центр бухгалтерского учета |

III. Характеристика основных мероприятий подпрограммы 2

В рамках подпрограммы 2 планируется реализация следующих основных мероприятий:

Основное мероприятие 2.1: обеспечение деятельности Финансово-экономического управления как ответственного исполнителя Программы, организация и осуществление контроля за соблюдением законодательства РФ при использовании средств бюджета округа.

Цель мероприятия: создание условий для эффективной реализации Программы Финансово-экономическим управлением как ответственным исполнителем Программы и повышение эффективности бюджетных расходов, совершенствование внутреннего финансового контроля.

В рамках осуществления данного мероприятия предусматриваются:

- осуществление контроля за достижением планируемых непосредственных результатов использования бюджетных средств;

- увязка определенных фактов нарушения бюджетного законодательства с конкретными бюджетно-правовыми или административно-правовыми мерами принуждения;

- исключение возможности необоснованных проверок хозяйствующих субъектов;

- направление средств на обеспечение деятельности Финансово-экономического управления.

Основное мероприятие 2.2: обеспечение ведения централизованного бухгалтерского учета.

Цель мероприятия: создание условий для эффективной реализации Программы Центром бухгалтерского учета как соисполнителем Программы и обеспечение деятельности Центра бухгалтерского учета в соответствии с уставом.

В рамках осуществления данного мероприятия предусматривается направление средств на обеспечение деятельности Центра бухгалтерского учета в пределах ассигнований, предусмотренных решением о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период за счет средств бюджета округа, субсидии из областного бюджета на выравнивание обеспеченности по реализации расходных обязательств в части обеспечения выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений.