1. **Планируемые результаты реализации муниципальной программы**

Управление муниципальными финансами Шуйского муниципального района

(наименование муниципальной программы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Задачи,  направленные  на достижение цели | Планируемый объём  финансирования  на решение данной  задачи (руб.) | | Показатель реализации мероприятий муниципальной программы | Единица  измерения | Отчётный базовый период/ Базовое значение показателя (на начало реализации программы) | Планируемое значение показателя по годам реализации | | |
| Местный бюджет | Другие  источники | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | **Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе, организация планирования и исполнения бюджета Шуйского муниципального района, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности** | | | | | | | | |
|  |  | 12 711 000,0 | 0 | Наличие нормативных правовых актов Шуйского муниципального района по организации составления проекта бюджета | Да/нет | Да | Да | Да | Да |
|  |  |  |  | Доля главных распорядителей средств бюджета района, до которых доводятся показатели бюджетных ассигнований и лимиты бюджетных обязательств в установленном порядке | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  |  |  |  | Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета района | Да/нет | Да | Да | Да | Да |
|  |  |  |  | Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении бюджета района | Да/нет | Да | Да | Да | Да |
|  |  |  |  | Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  | Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета района по исполнению обязательств перед гражданами | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  | Отношение фактического поступления доходов главных администраторов кутвержденному плану | % | 101,4 | 95-100 | 95-100 | 95-100 |
|  |  |  |  | Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме доходов бюджета Шуйского муниципального района | % | 21,3 | 21,3 | 21,6 | 22,1 |
|  |  |  |  | Соотношение недополученных доходов по местным налогам в результате налоговых льгот, установленных нормативными актами района, к общему объему налоговых доходов бюджета района | % | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  | Доля расходов бюджета района, формируемых в рамкахпрограмм | % | 96,2 | > 97 | > 97 | 100 |
|  |  |  |  | Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления района к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году | % | 0,9 | 0,9 | ≤1,0 | ≤1,0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. | **Обеспечение выполнения расходных обязательств Шуйского муниципального района и создание условий для их оптимизации** | | | | | | | | |
|  |  |  |  | Полнота исполнения расходных обязательств Шуйского муниципального района | % | 94,4 | >98 | >98 | >98 |
| 3. | **Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента** | | | | | | | | |
|  |  |  |  | Проведение годового мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с установленным порядком | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 4. | **Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Шуйского муниципального района** | | | | | | | | |
|  |  |  |  | Полнота представленияинформации на официальном сайте Финансового управления администрации Шуйского муниципального района | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  |  |  |  | Обеспечение сохранности данных в информационных системах | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 5. | **Повышение эффективности управления муниципальным долгом** | | | | | | | | |
|  |  |  |  | Объем задолженности по долговым обязательствам | руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  | Отсутствие задолженности по долговым обязательствам района | Да/нет | Да | Да | Да | Да |

1. **Методика расчета значений показателей эффективности реализации Программы**

Результативность исполнения Программы - степень достижения запланированных результатов по мероприятиям Программы за отчетный временной период. Различают промежуточную результативность исполнения Программы (за отчетный год) и итоговую результативность исполнения Программы (на момент завершения Программы). Итоговая результативность исполнения Программы рассчитывается как среднеарифметическое промежуточных значений результативности исполнения Программы.

Алгоритм расчета индекса результативности исполнения Программы (Rисп):

- индекс результативности исполнения мероприятий Программы (Rм) определяется по формуле:

base_23638_84652_24<[[1]](#footnote-2)>

где:

Xфакт - фактическое значение результата мероприятия за отчетный период;

Xплан - плановое значение результата мероприятия за отчетный период;

- индекс результативности исполнения Программы (Rисп) определяется по формуле:

base_23638_84652_25

где:

Rмi - показатель результативности исполнения мероприятий;

m - количество мероприятий, по которым в отчетном периоде запланированы результаты.

Если у мероприятия более одного значения результата, то индекс результативности исполнения мероприятия Программы вычисляется в указанном порядке как среднеарифметическое.

Критерии оценки результативности исполнения Программы:

|  |  |
| --- | --- |
| Значение индекса результативности исполнения Программы (Rисп) | Результативность исполнения Программы |
| Rисп>= 95% | высокорезультативная |
| 85% <Rисп< 95% | среднерезультативная |
| Rисп<= 85% | низкорезультативная |

Эффективность исполнения Программы - это отношение степени достижения запланированных результатов исполнения мероприятий Программы к степени освоения средств бюджетов всех уровней на реализацию этих мероприятий. Различают промежуточную (за отчетный год) эффективность исполнения Программы и итоговую (на момент завершения Программы) эффективность исполнения Программы. Итоговая эффективность исполнения Программы рассчитывается как отношение итоговой результативности исполнения Программы к отношению фактического значения финансовых средств бюджетов всех уровней за весь период реализации Программы к плановому значению финансовых средств бюджетов всех уровней за весь период реализации Программы.

Индекс эффективности исполнения Программы (Eисп) определяется по формуле:

base_23638_84652_26

где:

Fфакт - фактическое значение финансовых средств бюджетов всех уровней на создание результатов на отчетный период;

Fплан - плановое значение финансовых средств бюджетов всех уровней на создание результатов на отчетный период.

Критерии оценки эффективности исполнения Программы:

|  |  |
| --- | --- |
| Значение индекса эффективности исполнения Программы (Eисп) | Эффективность исполнения Программы |
| Eисп>= 100% | высокоэффективная |
| 90% <Eисп< 100% | среднеэффективная |
| Eисп<= 90% | низкоэффективная |

1. **Порядок взаимодействия ответственного за выполнение мероприятий Программы с муниципальным заказчиком Программы**

Механизм реализации Программы основывается на принципах разграничения полномочий и ответственности участников Подпрограммы. Определены ответственные исполнители и соответствующие объемы финансирования.

Формы и методы управления реализацией Программы основаны на сложившейся структуре управления, на ежегодном планировании и отчётности финансовой деятельности. Ответственным за выполнение Программы является Финансовое управление администрации Шуйского муниципального района, который несет ответственность за ход и конечные результаты реализации Программы, рациональное использование выделяемых на ее выполнение финансовых средств, определяет формы и методы управления реализацией Программы.

Ответственный за выполнение Программы обеспечивает управление реализацией Программы, предусматривающее:

- выполнение организационно - финансового плана реализации Программы;

- использование механизмов корректировки программных мероприятий,

- обеспечение постоянного мониторинга реализации Программы.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1  к муниципальной программе  «Управление муниципальными  финансами Шуйского  муниципального района» |

1. **Паспорт подпрограммы**

Обеспечение и организация бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе

(наименование подпрограммы)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Обеспечение и организация бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе | | | | | |
| Исполнитель подпрограммы | Финансовое управление администрации Шуйского муниципального района | | | | | |
| Задача 1 подпрограммы | Обеспечение бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе, организация планирования и исполнения бюджета Шуйского муниципального района, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности. | | | | | |
|  | 2020год | | 2021год | | 2022год | |
| Наличие нормативных правовых актов Шуйского муниципального района | Да | | Да | | Да | |
| Доля главных распорядителей средств бюджета района, до которых доводятся показатели бюджетных ассигнований и лимиты бюджетных обязательств в установленном порядке | 100 | | 100 | | 100 | |
| Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета района | Да | | Да | | Да | |
| Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении бюджета района | Да | | Да | | Да | |
| Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений | 0 | | 0 | | 0 | |
| Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета района по исполнению обязательств перед гражданами | 0 | | 0 | | 0 | |
| Полнота исполнения расходных обязательств Шуйского муниципального района | >98 | | >98 | | >98 | |
| Отношение фактического поступления доходов главных администраторов кутвержденному плану | 95-100 | | 95-100 | | 95-100 | |
| Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме доходов бюджета Шуйского муниципального района | 21,3 | | 21,6 | | 22,1 | |
| Соотношение недополученных доходов по местным налогам в результате налоговых льгот, установленных нормативными актами района, к общему объему налоговых доходов бюджета района | 0 | | 0 | | 0 | |
| Проведение годового мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с установленным порядком | 100 | | 100 | | 100 | |
| Доля расходов бюджета района, формируемых в рамкахпрограмм | > 97 | | > 97 | | 100 | |
| Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления района к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году | 0,9 | | ≤1,0 | | ≤1,0 | |
| Полнота представленияинформации на официальном сайте Финансового управления администрации Шуйского муниципального района | 100 | | 100 | | 100 | |
| Обеспечение сохранности данных в информационных системах | 100 | | 100 | | 100 | |
| Источник финансирования | Расходы (рублей) | | | | | |
| Итого | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год |
| Всего:  в том числе: | 12 711 000,0 | 4 237 000,0 | | 4 237 000,0 | | 4 237 000,0 |
| Средства федерального бюджета | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Средства регионального бюджета | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Средства местного бюджета | 12 711 000,0 | 4 237 000,0 | | 4 237 000,0 | | 4 237 000,0 |

1. **Задача подпрограммы.**

Задачей подпрограммы является обеспечение бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе, организация планирования и исполнения бюджета Шуйского муниципального района, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности.

1. **Характеристика проблем и мероприятий подпрограммы**

Достижение цели и задач подпрограммы подразумевает совершенствование нормативной правовой базы бюджетного процесса, организацию планирования и исполнения бюджета Шуйского муниципального района в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, повышение эффективности планирования и расходования средств бюджета Шуйского муниципального района.

Достижение цели и задач подпрограммы обеспечивается за счет реализации основного мероприятия подпрограммы «Организация бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе» и включает следующие мероприятия:

1.1 Обеспечение функций финансовых органов местного самоуправления Шуйского муниципального района.

При реализации мероприятия будет осуществляться финансирование деятельности финансового управления администрации Шуйского муниципального района (далее – Финансовое управление), которое является ответственным исполнителем программы.

В целом, ожидаемые результаты мероприятия будут заключаться в следующем:

- создание эффективной системы планирования и управления реализацией мероприятий муниципальной подпрограммы.

- обеспечение эффективного и целее направленного расходования бюджетных средств.

1.2. Формирование проекта бюджета Шуйского муниципального района в соответствии с действующим законодательством, прогнозами, планами и программой социально-экономического развития.

В целях формирования проекта районного бюджета в соответствии с основными направлениями бюджетной политики и налоговой политики и на основании предварительного прогноза социально-экономического развития Шуйского муниципального района разрабатываются бюджетные проектировки на очередной финансовый год и предельные объемы ассигнований.

Предельные объемы ассигнований направляются главным распорядителям бюджетных средств для распределения между конкретными получателями средств районного бюджета.

Финансовым управлением проводится анализ предложений органов местного самоуправления района и главных распорядителей бюджетных средств по бюджетным проектировкам, осуществление, при необходимости, согласительных процедур и формирование проекта решения о районном бюджете на очередной финансовый год, документов и материалов к нему.

После внесения проекта районного бюджета в Совет Шуйского муниципального района Финансовое управление проводит работу по разъяснению положений проекта бюджета, рассмотрению заключений на проект бюджета Контрольно-счетной палатой Шуйского муниципального района, поправок к проекту бюджета, внесенных депутатами Совета Шуйского муниципального района, участвует в его рассмотрении на заседаниях комиссий Совета Шуйского муниципального района, заседании Совета Шуйского муниципального района, проводит публичные слушания по проекту районного бюджета.

Конечным результатом реализации данного мероприятия является утвержденный в установленные сроки и в соответствии с требованиями бюджетного законодательства бюджет Шуйского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

Ключевым условием разработки проекта бюджета Шуйского муниципального района является надежность и обоснованность бюджетных прогнозов.

1.3. Подготовка проектов муниципальных правовых актов, вносимых на рассмотрение Совета Шуйского муниципального района, постановлений и распоряжений Администрации Шуйского муниципального района по вопросам составления и исполнения бюджета и другим вопросам бюджетной и налоговой политики.

При реализации мероприятия Финансовым управлением будет осуществляться разработка:

1. нормативных правовых актов Шуйского муниципального района в сфере бюджетных правоотношений в Шуйском муниципальном районе;
2. проектов основных направлений налоговой и бюджетной политики Шуйского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период;
3. проекты решений о внесении изменений в решение о бюджете Шуйского муниципального района;
4. проекта решения Совета Шуйского муниципального района об исполнении районного бюджета за отчетный финансовый год и иных, предоставляемых с ним документов.

В результате реализации мероприятия нормативное правовое регулирование бюджетного процесса будет полностью соответствовать требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.4. Организация и обеспечение исполнения бюджета Шуйского муниципального района.

Данное мероприятие предполагает:

1) организацию исполнения бюджета Шуйского муниципального района в соответствии с требованиями бюджетного законодательства в пределах максимально приближенных значений и обоснованном отклонении от утвержденных параметров.

2) составление, утверждение и ведение сводной бюджетной росписи бюджета Шуйского муниципального района.

3) доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

4) составление, утверждение и ведение кассового плана исполнения бюджета Шуйского муниципального района. Ответственный подход к составлению кассового плана исключает возможность возникновения кассовых разрывов при исполнении бюджета и синхронизирует потоки поступления доходов и осуществления расходов.

Конечным результатом реализации данного направления является обеспечение надежного, качественного и своевременного исполнения бюджета Шуйского муниципального района.

1.5. Формирование отчетности об исполнении бюджета Шуйского муниципального района.

В ходе исполнения районного бюджета предусматриваются формирование в установленные сроки отчетности об исполнении районного бюджета и консолидированного бюджета Шуйского муниципального района.

Данное мероприятие предполагает:

1. разработку порядков составления годовой и ежемесячной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Шуйского муниципального района;
2. формирование ежемесячного, квартального и годового отчета об исполнении консолидированного бюджета Шуйского муниципального района.

В результате реализации данного мероприятия будет качественно и своевременно сформирована необходимая бюджетная отчетность об исполнении районного и консолидированного бюджета Шуйского муниципального района.

1.6. Ведение реестра расходных обязательств Шуйского муниципального района.

Данное мероприятие предполагает:

- составление и ведение реестра расходных обязательств Шуйского муниципального района;

- осуществляется контроль правомерности возникновения расходных обязательств района, а также своевременности внесения изменений в реестр расходных обязательств Шуйского муниципального района.

Данные реестра расходных обязательств используются при составлении проекта районного бюджета, а также при определении объема бюджета действующих обязательств и бюджета принимаемых обязательств в очередном финансовом году и плановом периоде.

1.7. Мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

При реализации мероприятия Финансовым управлением будет осуществляться:

- внесение изменений в порядок проведения мониторинга оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств районного бюджета;

-проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств.

В результате реализации мероприятия повысится уровень финансового планирования главных распорядителей бюджетных средств, прогнозирования кассовых поступлений и кассовых выплат из районного бюджета, системы учета и отчетности.

1.8. Подготовка и опубликование материалов на официальном сайте Финансового управления.

Реализация мероприятия предусматривает:

- обеспечение доступности информации о бюджетном процессе в Шуйском муниципальном районе в рамках требований действующего бюджетного законодательства Российской Федерации, Ивановской области и правовыми актами Шуйского муниципального района, определяющими перечень размещаемой информации;

- размещение в сети Интернет на официальном сайте Финансового управления проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период (<http://shrfo.ivnet.ru/budzhet.htm> );

- размещение в сети Интернет на официальном сайте Финансового управления (<http://shrfo.ivnet.ru>), утвержденных положений, порядков и методик расчета отдельных характеристик районного бюджета, методических рекомендаций и нормативных правовых актов и других документов и материалов, разрабатываемых Финансовым управлением, в том числе:

- реестров расходных обязательств Шуйского муниципального района;

- реестр участников бюджетного процесса;

- кассовый план Шуйского муниципального района;

- нормативные правовые акты, разработанные Финансовым управлением;

- отчет об исполнении бюджета Шуйского муниципального района;

- ведомственный перечень муниципальных услуг.

Конечным результатом деятельности станет повышение качества и доступности информации о состоянии бюджетной системы Шуйского муниципального района, в итоге повысится доверие общества к проводимой бюджетной политике в сфере управления финансами.

1.9 Поддержка рабочего состояния технических, аппаратных средств, программных оболочек, своевременное резервное копирование баз данных, устранение выявленных сбоев в максимально сжатые сроки.

В рамках реализации данного мероприятия Финансовым управлением:

1) обеспечивается сопровождение и модернизация программных комплексов по планированию и исполнению бюджета Шуйского муниципального района;

2) обеспечивается сопровождение и развитие системы электронного документооборота по исполнению бюджета с применением электронной цифровой подписи;

3) обеспечивается сопровождение программного комплекса по составлению месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении бюджета Шуйского муниципального района;

4) создается электронный архив по исполнению бюджета;

5) обеспечивается взаимодействие с разработчиками программных комплексов, постановка задач по доработке и развитию программных комплексов.

Постоянное внедрение технологий автоматизации финансовых расчетов, совершенствование процедур осуществления платежей позволят поднять на качественно новый уровень исполнение бюджета Шуйского муниципального района, обеспечить оперативность и достоверность бюджетной отчетности, поддерживать в актуальном состоянии информационную базу, необходимую для эффективного управления бюджетным процессом.

В настоящее время в сфере управления муниципальными финансами сохраняется ряд проблем, на решение которых направлена настоящая подпрограмма, в том числе:

- слабая взаимосвязь между стратегическим планированием социально-экономического развития и бюджетным планированием;

- ограниченность практики использования в качестве основы для бюджетного планирования муниципальных программ;

- сохранение условий для неоправданного увеличения бюджетных расходов, недостаточная мотивация органов местного самоуправления к оптимизации бюджетных расходов;

- невысокий уровень участия представителей гражданского общества в обсуждении целей и результатов использования бюджетных средств.

Применение программно-целевого подхода к решению данных проблем позволит обеспечить концентрацию финансовых ресурсов и организационных усилий для достижения установленных подпрограммой целевых индикаторов и решения поставленных задач в оптимальные сроки.

Реализация мероприятий подпрограммы создаст организационные и правовые предпосылки для повышения эффективности бюджетных расходов, повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления, муниципальных учреждений по выполнению муниципальных функций при неукоснительном обеспечении потребности граждан и общества в муниципальных услугах, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития Шуйского муниципального района.

1. **Планируемые результаты реализации муниципальной подпрограммы**

Обеспечение и организация бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе

(наименование муниципальной программы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Задачи,  направленные  на достижение цели | Планируемый объём  финансирования  на решение данной  задачи (руб.) | | Показатель реализации мероприятий муниципальной подпрограммы | Единица  измерения | Отчётный базовый период/ Базовое значение показателя(на начало реализации подпрограммы) | Планируемое значение показателя по годам реализации | | |
| Местный бюджет | Другие  источники | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | **Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе, организация планирования и исполнения бюджета Шуйского муниципального района, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности** | | | | | | | | |
|  |  | 12 711 000,0 | 0 | Наличие нормативных правовых актов Шуйского муниципального района по организации составления проекта бюджета | Да/нет | Да | Да | Да | Да |
|  |  |  |  | Доля главных распорядителей средств бюджета района, до которых доводятся показатели бюджетных ассигнований и лимиты бюджетных обязательств в установленном порядке | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  |  |  |  | Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета района | Да/нет | Да | Да | Да | Да |
|  |  |  |  | Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении бюджета района | Да/нет | Да | Да | Да | Да |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Отношение фактического поступления доходов главных администраторов к утвержденному плану | % | 101,4 | 95-100 | 95-100 | 95-100 |
|  |  |  |  | Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме доходов бюджета Шуйского муниципального района | % | 21,3 | 21,3 | 21,6 | 22,1 |
|  |  |  |  | Соотношение недополученных доходов по местным налогам в результате налоговых льгот, установленных нормативными актами района, к общему объему налоговых доходов бюджета района | % | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  | Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ | % | 96,2 | > 97 | > 97 | 100 |
|  |  |  |  | Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления района к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году | % | 0,9 | 0,9 | ≤1,0 | ≤1,0 |
|  |  |  |  | Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  | Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета района по исполнению обязательств перед гражданами | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | **Обеспечение выполнения расходных обязательств Шуйского муниципального района и создание условий для их оптимизации** | | | | | | | | |
|  |  |  |  | Полнота исполнения расходных обязательств Шуйского муниципального района | % | 94,4 | >98 | >98 | >98 |
| 3. | **Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента** | | | | | | | | |
|  |  |  |  | Проведение годового мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с установленным порядком | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 4. | **Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Шуйского муниципального района** | | | | | | | | |
|  |  |  |  | Полнота представления информации на официальном сайте Финансового управления администрации Шуйского муниципального района | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  |  |  |  | Обеспечение сохранности данных в информационных системах | % | 100 | 100 | 100 | 100 |

1. **Перечень мероприятий подпрограммы**

Обеспечение и организация бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе

(наименование подпрограммы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Мероприятия  по  реализации подпрограммы | Срок  исполнения  мероприятий | Источники  финансирования | Объём  финансирования  мероприятия  в отчетном базовом периоде (на начало реализации про-граммы (подпрог-раммы) (руб.) | Всего  (руб.) | Объём финансирования по годам (руб.) | | | Ответственный за выполнение мероприятия подпрограммы | Результаты выполнения  мероприятий  подпрограммы |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса в Шуйском муниципальном районе, организация планирования и исполнения бюджета Шуйского муниципального района, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности |  | Итого | 4 184 273,99 | 12 711 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района | совершенствование нормативных правовых актов Шуйского муниципального района по разработке проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период;  - подготовка муниципальных правовых актов, а также экспертной оценки муниципальных правовых актов, устанавливающих и (или) вносящих изменения в состав и объем расходных обязательств Шуйского муниципального района;  - подготовка проекта решения о бюджете района на очередной финансовый год и плановый период;  - уточнение основных бюджетных параметров;  - улучшение качества администрирования налоговых и неналоговых доходов бюджета Шуйского муниципального района;  - оценка эффективности установленных налоговых льгот и их дальнейшая оптимизация;  - постоянный мониторинг поступлений и недоимки в бюджет района. |
| Средства  федерального  бюджета |  |  |  |  |  |
| Средства областного  бюджета |  |  |  |  |  |
| Средства местного  бюджета | 4 184 273,99 | 12 711 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 |
| 1.1 | Обеспечение выполнения функций Финансового управления администрации Шуйского муниципального района (содержание ОМСУ) | 2020-2022 | Итого | 4 184 273,99 | 12 711 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
| Средства  федерального  бюджета |  |  |  |  |  |
| Средства областного  бюджета |  |  |  |  |  |
| Средства местного  бюджета | 4 184 273,99 | 12 711 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 | 4 237 000,0 |
| 1.2. | Формирование проекта бюджета Шуйского муниципального района в соответствии с действующим законодательством, прогнозами, планами и программой социально-экономического развития. | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Подготовка проектов муниципальных правовых актов, вносимых на рассмотрение Совета Шуйского муниципального района, постановлений и распоряжений Администрации района по вопросам составления и исполнения бюджета и другим вопросам бюджетной и налоговой политики | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
|  |  |  | Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  | Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  | Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Организация и обеспечение исполнения бюджета Шуйского муниципального района | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | Формирование отчетности об исполнении бюджета Шуйского муниципального района | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Обеспечение выполнения расходных обязательств Шуйского муниципального района и создание условий для их оптимизации |  | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района | - исполнение расходных обязательств Шуйского муниципального района. |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1 | Ведение реестра расходных обязательств Шуйского муниципального района |  | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
|  |  | Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  | Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента |  | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района | - улучшение качества финансового менеджмента, связанные с отсутствием нарушений бюджетного законодательства, финансового планирования и бюджетного учета. |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | Мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
|  |  | Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Шуйского муниципального района |  | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района | -совершенствование методологического и информационного обеспечения бюджетного процесса. |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1 | Подготовка и опубликование материалов на официальном сайте Финансового управления администрации Шуйского муниципального района | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
|  |  | Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Поддержка рабочего состояния технических, аппаратных средств, программных оболочек, своевременное резервное копирование баз данных, устранение выявленных сбоев в максимально сжатые сроки | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администрации Шуйского муниципально-го района |
|  |  | Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Приложение 2

к муниципальной программе

«Управление муниципальными

финансами Шуйского

муниципального района»

1. **Паспорт подпрограммы**

Управление муниципальным долгом Шуйского муниципального района

(наименование подпрограммы)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Управление муниципальным долгом Шуйского муниципального района | | | | | |
| Исполнитель подпрограммы | Финансовое управление администрации Шуйского муниципального района | | | | | |
| Задача 1 подпрограммы | Эффективное управление муниципальным долгом Шуйского муниципального района | | | | | |
|  | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Объем муниципального долга на конец года | 0 | | 0 | | 0 | |
| Отсутствие задолженности по долговым обязательствам района | да | | да | | да | |
| Источник финансирования | Расходы (рублей) | | | | | |
| Итого | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год |
| Всего:  в том числе: | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Средства федерального бюджета | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Средства регионального бюджета | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Средства местного бюджета | 0 | 0 | | 0 | | 0 |

1. **Задачи подпрограммы**

Задачей данной подпрограммы является эффективное управление муниципальным долгом. Задача включает основное мероприятие «Повышение эффективности управления муниципальным долгом».

1. **Характеристика проблем и мероприятий подпрограммы**

Постоянно проводимая Финансовым управлением администрации Шуйского муниципального района бюджетная и налоговая политика муниципального образования, недопущение необоснованных, неразумных расходов местного бюджета должна быть приоритетной и исполняемой всеми участниками бюджетного процесса и в дальнейшем.

Основной целью управления муниципальным долгом муниципального образования является обеспечение финансирования расходных обязательств муниципального образования за счет заемных источников при поддержании объема долговых обязательств муниципального образования на экономически безопасном уровне, обеспечении их исполнения в полном объеме и при минимально возможной стоимости по обслуживанию.

Структура муниципального долга Шуйского муниципального района представлена следующим образом:

- бюджетные кредиты,

- муниципальные заимствования от кредитных организаций.

Реализация подпрограммы должна обеспечить устойчивость и сбалансированность местного бюджета при поддержании объема муниципального долга муниципального образования на экономически безопасном уровне.

В условиях высокой дотационности Шуйского муниципального района, исполнение поставленной задачи не позволит дестабилизировать финансовое положение муниципального образования в целях обеспечения полномочий Шуйским муниципальным районом.

В рамках выполнения поставленной задачи и реализации мероприятия «Повышение эффективности и управления муниципальным долгом» - проводится следующая работа: обслуживание муниципального долга, мониторинг состояния муниципального долга и просроченных долговых обязательств.

Приоритетом также должно являться первоочередное обеспечение действующих обязательств, гарантирующих стабильное состояние и развитие экономики Шуйского муниципального района, не допущение необоснованных, неэффективных расходов.

Результатом выполнения мероприятия должно быть:

- обеспечение состояния структуры и объема муниципального долга Шуйского муниципального района на приемлемом и экономически обоснованном уровне;

- отсутствие просроченных долговых обязательств.

Проблемами в сфере реализации подпрограммы являются факторы, следствием которых является увеличение дефицита бюджета Шуйского муниципального района, в числе которых могут быть следующие:

1) изменение экономической ситуации в стране и мире;

2) изменение бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации;

3) поступление доходов в бюджет, в объемах, ниже запланированных;

4) наращивание расходов бюджета Шуйского муниципального района, необеспеченных доходами.

Пути их решения проблем:

- организация конкурсного распределения принимаемых обязательств с целью отбора мероприятий и направлений расходования бюджетных средств, в наиболее полной мере соответствующих приоритетам социально-экономического развития.

- оптимизация действующих расходных обязательств;

- переориентирование расходов бюджета.

Следует отметить, что в течение ряда лет Шуйскому муниципальному району удавалось проводить грамотную взвешенную долговую политику, вследствие чего, у района в настоящее время отсутствуют долговые обязательства.

1. **Планируемые результаты реализации подпрограммы**

|  |
| --- |
| Управление муниципальным долгом Шуйского муниципального района |

(наименование муниципальной Программы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Задачи,  направленные  на достижение цели | Планируемый объём  финансирования  на решение данной  задачи (руб.) | | Показатель реализации мероприятий муниципальной подпрограммы | Единица измерения | Отчётный базовый период/ Базовое значение показателя (на начало реализации подпрограммы) | Планируемое значение показателя по годам  реализации | | |
| Местный бюджет | Другие  источники | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | **Эффективное управление муниципальным долгом Шуйского муниципального района** | | | | | | | | |
|  |  | 0 | 0 | Объем муниципального долга на конец года | % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отсутствие задолженности по долговым обязательствам района | Да/Нет | да | да | да | да |

1. **Перечень мероприятий подпрограммы**

|  |
| --- |
| Управление муниципальным долгом Шуйского муниципального района |

(наименование подпрограммы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Мероприятия  по  реализации подпрограммы | Срок  исполнения  мероприятий | Источники  финансирования | Объём  финансирования  мероприятия  в отчетном базовом периоде (на начало реализации про-граммы (подпрог-раммы) (руб.) | Всего  (руб.) | Объём финансирования по годам (руб.) | | | Ответственный за выполнение мероприятия подпрограммы | Результаты  выполнения  мероприятий  подпрограммы |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  | Задача 1.Эффективное управление муниципальным долгом Шуйского муниципального района | | | | | | | | | |
| 1. | Основное мероприятие «Повышение эффективности управления муниципальным долгом» | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администра-ции Шуйского муниципального района | - обеспечить устойчивость бюджета Шуйского муниципального района за счет соблюдения бюджетного законодательства в части использования заемных ресурсов;  - минимизировать объемы бюджетных заимствований;  - минимизировать затраты на обслуживание муниципального долга;  - не иметь задолженности по долговым обязательствам района. |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1 | Своевременное обслуживание и погашение долговых обязательств | 2020-2022 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Финансовое управление администра-ции Шуйского муниципального района |
| Средства  федерального  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства областного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства местного  бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. Если положительной динамикой считается уменьшение значения результата мероприятия, необходимо перевернуть дробь (поменять местами числитель и знаменатель дроби). [↑](#footnote-ref-2)