РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКАЯ РЕСПУБЛИКА

АДМИНИСТРАЦИЯ УРУПСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

25.12.2017 ст.Преградная № 457

Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018-2020 годы»

В соответствии со [статьей 179](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A045C4CCF07826084A06A99C7180B779A9798540D521C646BEC9C7731925563zCL) Бюджетного кодекса Российской Федерации, [постановлением](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A1A515AA35B88638BF76F9BCF105E2AC5CCC50304584B62z3L) администрации Урупского муниципального района от 13.11.2014 № 400 "Об утверждении Порядка принятия решения о разработке муниципальных программ, формировании и реализации указанных программ Урупского муниципального района и Порядка проведения и критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ Урупского муниципального района ",

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить муниципальную [программу](#Par31) "Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018 - 2020 годы» согласно приложению.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования (обнародования) в установленном порядке.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового управления администрации Урупского муниципального района Д.Ю.Лугинина.

Глава администрации

Урупского муниципального района А.П. Шутов

Приложение

к постановлению администрации

Урупского муниципального района

от 25.12.2017 № 457

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

"УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ

НА 2018 - 2020 ГОДЫ»

ПАСПОРТ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ "УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ

ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018 - 2020 ГОДЫ»

(ДАЛЕЕ - ПРОГРАММА)

|  |  |
| --- | --- |
| Разработчик Программы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Ответственный исполнитель Программы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Соисполнители Программы | Отсутствуют. |
| Участники Программы | Отсутствуют. |
| Подпрограммы Программы | Подпрограмма 1 "Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе" (далее - Подпрограмма 1);  Подпрограмма 2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса (далее - Подпрограмма 2);.  Подпрограмма 3. Долгосрочное финансовое планирование (далее - Подпрограмма 3);  Подпрограмма 4. Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе (далее - Подпрограмма 4);  Подпрограмма 5 "Обеспечение условий реализации Программы" (далее - Подпрограмма 5) |
| Ведомственные целевые Программы | Отсутствуют. |
| Цели Программы | Обеспечение краткосрочной и долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Урупского муниципального района, повышение качества управления муниципальными финансами.  Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Урупского муниципального района;  Создание необходимых условий для эффективной реализации Программы |
| Задачи Программы | 1. Повышение эффективности использования бюджетных средств бюджета Урупского муниципального района;  2. Увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района;  3. Повышение качества материально-технического обеспечения;  4. Информационное обеспечение реализации Программы;  5. Развитие комплексной автоматизации бюджетного процесса;  6. Нормативно методическое обеспечение бюджетного процесса в Урупском муниципальном районе, организация планирования и исполнения местного бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности;  7. Обеспечение условий для устойчивого исполнения расходных обязательств Урупского муниципального района за счет координации стратегического и бюджетного планирования;  8. Совершенствование межбюджетных отношений, обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района;  9. Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Урупского муниципального района;  10. Создание необходимых условий для эффективной реализации Программы. |
| Целевые индикаторы и показатели Программы | 1. Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района, в процентах к предыдущему году;  2. Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов местного бюджета;  3. Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района;  4. Соблюдение ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;  5. Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета Урупского муниципального района, установленных бюджетным законодательством;  6. Отклонение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района от первоначальных плановых назначений;  7. Отклонение фактического объема расходов бюджета Урупского муниципального района за отчетный финансовый год от первоначальных плановых назначений;  8. Исполнение расходных обязательств Урупского муниципального района;  9. Доля муниципальных бюджетных учреждений, которым объем субсидий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен в соответствии с муниципальными заданиями;  10. Соблюдение установленных законодательством требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского муниципального района;  11. Выполнение условий Соглашения об оздоровлении местных бюджетов по Урупскому муниципальному району, установленных Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики;  12. Размещение на официальном сайте администрации Урупского муниципального района информации об организации и исполнении бюджета Урупского муниципального района;  13. Наличие долгосрочного бюджетного планирования;  14. Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района в общем объеме доходов;  15.Минимальный гарантированный уровень расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района  16. Повышение качества управления муниципальными финансами;  17. Укомплектованность должностей муниципальной службы в финансовом управлении Урупского муниципального района;  18. Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского муниципального района и мероприятий Программы. |
| Этапы и сроки реализации Программы | 2018 - 2020 годы, на постоянной основе  разделение Программы на этапы не предусматривается. |
| Ресурсное обеспечение реализации Программы | Общий объем финансирования Программы на 2018-2020 годы- 85704,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики 69290,4 тыс. рублей и бюджета Урупского муниципального района 16413,9 тыс. рублей, в  том числе:  2018 год – 28568,1 тыс. рублей, в том числе республиканский бюджет 23096,8 тыс. рублей и местный бюджет 5471,3 тыс. рублей, из них по подпрограммам:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Подпрограммы | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики | Местный бюджет | | Подпрограмма 1 | финансовое обеспечение не требуется | финансовое обеспечение не требуется | | Подпрограмма 2 |  | 188,2 тыс. рублей | | Подпрограмма 3 | финансовое обеспечение не требуется | финансовое обеспечение не требуется | | Подпрограмма 4 | 23096,8 тыс. рублей | 1385,8 тыс. рублей | | Подпрограмма 5 |  | 3897,3 тыс. рублей | | **ИТОГО: 2018 год** | **23096,8 тыс. рублей** | **5471,3 тыс. рублей** |   2019 год – 28568,1 тыс. рублей, в том числе республиканский бюджет 23096,8 тыс. рублей и местный бюджет 5471,3 тыс. рублей, из них по подпрограммам:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Подпрограммы | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики | Местный бюджет | | Подпрограмма 1 | финансовое обеспечение не требуется | финансовое обеспечение не требуется | | Подпрограмма 2 |  | 188,2 тыс. рублей | | Подпрограмма 3 | финансовое обеспечение не требуется | финансовое обеспечение не требуется | | Подпрограмма 4 | 23096,8 тыс. рублей | 1385,8 тыс. рублей | | Подпрограмма 5 |  | 3897,3 тыс. рублей | | **ИТОГО: 2019 год** | **23096,8 тыс. рублей** | **5471,3 тыс. рублей** |     2020 год – 28568,1 тыс. рублей, в том числе республиканский бюджет 23096,8 тыс. рублей и местный бюджет 5471,3 тыс. рублей, из них по подпрограммам:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Подпрограммы | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики | Местный бюджет | | Подпрограмма 1 | финансовое обеспечение не требуется | финансовое обеспечение не требуется | | Подпрограмма 2 |  | 188,2 тыс. рублей | | Подпрограмма 3 | финансовое обеспечение не требуется | финансовое обеспечение не требуется | | Подпрограмма 4 | 23096,8 тыс. рублей | 1385,8 тыс. рублей | | Подпрограмма 5 |  | 3897,3 тыс. рублей | | **ИТОГО: 2020 год** | **23096,8 тыс. рублей** | **5471,3 тыс. рублей** | |
| Ожидаемые результаты реализации Программы | **По Подпрограмме 1:**  1. Увеличение налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района, в процентах к предыдущему году;  2. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности местного бюджета;  3. Увеличение доли программных расходов в общем объеме расходов местного бюджета;  4. Отсутствие нарушений по ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации.  **По Подпрограмме 2:**  1. Сводная оценка качества управления муниципальными финансами;  2. Соблюдение сроков предоставления отчетности;  3. Программное обеспечение бюджетного процесса.  **По Подпрограмме 3:**  1.Обеспечение долгосрочной сбалансированности местного бюджета, что обеспечит стабильность, предсказуемость бюджетной политики, исполнения расходных обязательств;  2. Усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования;  3.Повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов.  **По Подпрограмме 4:**  Обеспечение минимального гарантированного уровня расчетной бюджетной обеспеченности.  **По Подпрограмме 5:**  1.Полная укомплектованность штатов;  2.Своевременная подготовка отчетов об исполнении консолидированного бюджета Урупского района и ходе реализации Программы. |

1. ХАРАКТЕРИСТИКА СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Программа разработана в соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановлением администрации Урупского муниципального района от 13.11.2014 № 400 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке муниципальных программ, формирования и реализации указанных программ Урупского муниципального района и Порядка проведения и критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ Урупского муниципального района».

Ответственным исполнителем Программы является финансовое управление администрации Урупского муниципального района, соисполнители Программы отсутствуют.

Программа разработана на положениях Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 01.12.2016 года, «Основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 и [распоряжения](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A045C4CCF07826880AF629BC445017FC39B9A65z3L) Правительства Российской Федерации от 17.11.2008 N 1662-р «О Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года», нормативных правовых актов Карачаево-Черкесской Республики и Урупского муниципального района.

На основании этого перед органами местного самоуправления Урупского муниципального района ставится задача по повышению эффективности бюджетной и налоговой политики как инструмента реализации муниципальной социально-экономической политики. Данная позиция направлена на повышение качества жизни населения, в том числе за счет обеспечения граждан доступными и качественными бюджетными услугами.

Мероприятия и расходы на реализацию Программы направлены на совершенствование механизмов управления экономикой и социальной сферой в Урупском муниципальном районе, охватывают процессы организации формирования и исполнения как бюджета Урупского муниципального района, так и бюджетов муниципальных образований, входящих в состав Урупского муниципального района, с учетом повышения эффективности использования бюджетных средств и увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджетов.

Реализация муниципальной Программы осуществляется в соответствии с планом, утверждаемым ответственным исполнителем муниципальной Программы (далее – ответственный за Программу) ежегодно, в разрезе Подпрограмм и содержащим, в том числе перечень ответственных исполнителей мероприятий Подпрограмм, с указанием фамилий, инициалов и должностей лиц, ответственных за реализацию мероприятий Подпрограммы. Ответственный за Программу определяет также должностное лицо, ответственное за Подпрограмму в целом.

Лица, ответственные за реализацию мероприятий Подпрограммы, информируют ответственного за Подпрограмму о ходе реализации мероприятий Подпрограммы по мере их реализации, но не реже чем один раз в квартал.

Ответственный за Подпрограмму определяет лицо, отвечающее за подготовку и предоставление ответственному за Программу отчета о ходе реализации мероприятий Подпрограммы.

В случае невозможности исполнения мероприятий Подпрограммы, ответственный за Подпрограмму информирует об этом ответственного за Программу с указанием причин, препятствующих их своевременному исполнению.

Ответственный исполнитель Программы готовит и предоставляет в отдел социально-экономического развития, бухгалтерского учета и имущественных отношений администрации района:

1) сведения о ходе реализации муниципальной программы ежеквартально до 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом, по форме согласно приложению 7 к Порядку принятия решения о разработке муниципальных программ, формировании и реализации указанных программ Урупского муниципального района и Порядка проведения и критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ Урупского муниципального района, утвержденному постановлением администрации Урупского муниципального района от 13.11.2014 №400;

2) оценку и результаты оценки эффективности муниципальной программы по итогам года - в срок до 20 февраля года, следующего за отчетным.

Ответственный за Программу и ответственный за Подпрограмму обеспечивают размещение на официальном сайте администрации Урупского муниципального района в сети Интернет информацию о ходе реализации Подпрограмм муниципальной Программы и муниципальной Программы соответственно.

2. ПРИОРИТЕТЫ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ В СФЕРЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И ПОКАЗАТЕЛИ (ИНДИКАТОРЫ) ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ И РЕШЕНИЯ ЗАДАЧ, ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ОЖИДАЕМЫХ КОНЕЧНЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, СРОКОВ И ЭТАПОВ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Основные приоритеты муниципальной политики в сфере реализации Программы определены в следующих стратегических документах:

Бюджетное послание Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014 – 2016 годах от 13.06.2013 г.;

Стратегия социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа до 2025 года (распоряжение Правительства Российской Федерации от 06.09.2010 N 1485-р);

Основные направления налоговой и бюджетной политики Урупского муниципального района, разрабатываемые в составе материалов к проекту бюджета Урупского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период (на 2018 год – постановление администрации Урупского муниципального района от 01.11.2017 № 318);

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

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы путем:

повышения надежности экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования;

недопустимости увязки в ходе исполнения бюджета объемов расходов бюджета с определенными доходными источниками;

полноты учета и прогнозирования финансовых и других ресурсов, которые могут быть направлены на достижение целей политики;

планирования бюджетных ассигнований исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

принятия новых расходных обязательств, при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации;

соблюдения установленных бюджетных ограничений при принятии новых расходных обязательств, в том числе при условии и в пределах реструктуризации (сокращения) ранее принятых обязательств (в случае необходимости)

Целью Программы является обеспечение краткосрочной и долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами.

Достижение целей Программы будет осуществляться путем проведения эффективной бюджетной политики.

Показатель является комплексным, и его достижение позволит выполнить такие условия, как определение и соблюдение предельных объемов финансового обеспечения Программ Урупского муниципального района, обеспечение долгосрочной сбалансированности, оценку бюджетных рисков.

Ожидаемыми основными результатами реализации Программы являются обеспечение исполнения расходных обязательств Урупского муниципального района при сохранении макроэкономической стабильности, долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, оптимальной налоговой и долговой нагрузки с созданием механизмов и условий для оценки результативности бюджетных расходов и качества финансового менеджмента в секторе муниципального управления, а также достижение и соблюдение определенных целевых параметров, характеризующих состояние и (или) тенденции динамики бюджетной и налоговой системы, а также качество бюджетной, налоговой и долговой политики, нормативно-правового регулирования и методического обеспечения, организации процедур бюджетного и налогового администрирования.

Для достижения целей и реализации мероприятий Программы, предусматривается осуществлять закупки товаров (работ, услуг) в соответствии с Федеральным законом от 05.04. 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Количественные индикаторы предлагается использовать в качестве дополнительной или справочной информации.

Указанные принципы и стандарты реализуются в основных сферах (направлениях) реализации Программы.

Среди них: характеристика степени финансовой (налогово-бюджетной) прозрачности, качество правового регулирования и методического обеспечения бюджетного процесса, развитие долго- и среднесрочного финансового планирования, программно-целевое планирование, эффективность финансового контроля и мониторинга.

Кроме того, на достижение целей Программы направлены решаемые в составе Подпрограмм задачи и основные мероприятия в своей совокупности.

Состав Подпрограмм и задач Программы приведен в ее паспорте.

Паспорт Программы и ее Подпрограмм содержат также описание ожидаемых результатов реализации Программы и количественные характеристики некоторых ожидаемых результатов в виде целевых индикаторов и показателей Программы.

Реализация программных мероприятий позволит:

обеспечить долгосрочную сбалансированность местного бюджета, усилить взаимосвязь стратегического и бюджетного планирования, повысить качество и объективность планирования бюджетных ассигнований;

улучшить качество прогнозирования основных параметров местного бюджета, соблюдать требования бюджетного законодательства;

создать стимулы для развития доходного потенциала муниципального образования;

повысить эффективность использования бюджетных средств;

обеспечить качественное управление муниципальными финансами;

Программа реализуется в течение 2018 – 2020 годов.

В силу постоянного характера решаемых в рамках Программы задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

3. ПРИЛОЖЕНИЕ К ПРОГРАММЕ

1. [Сведения](#Par866) о составе и значениях целевых показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018 – 2020 годы» – форма 1.

2. [Перечень](#Par1018) основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018 – 2020 годы» – форма 2.

3. Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018 – 2020 годы» – форма 3.

4. Сведения о предполагаемых объемах бюджетных ассигнований муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018 – 2020 годы» за счет всех источников финансирования – форма 4.

5. Сведения о порядке сбора информации и методике расчета показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018 – 2020 годы».

4. СВЕДЕНИЯ О ПОДПРОГРАММАХ ПРОГРАММЫ

Мероприятия Программы реализуются в рамках пяти Подпрограмм:

Подпрограмма 1 «Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе».

Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса».

Подпрограмма 3 «Долгосрочное финансовое планирование».

Подпрограмма 4 «Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе».

Подпрограмма 5 «Обеспечение условий реализации Программы».

Состав задач и Подпрограмм муниципальной Программы определен с учетом основных направлений реализации муниципальных программ Урупского муниципального района, установленных Перечнем муниципальных программ Урупского муниципального района. Согласно данному перечню, предметом муниципальной Программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета, повышение качества управления муниципальными финансами.

Состав Подпрограмм определен исходя из состава задач муниципальной Программы, решение которых необходимо для ее реализации.

Решение задач муниципальной Программы реализуется посредством выполнения соответствующих им Подпрограмм:

задачи 1, 2 - посредством выполнения Подпрограммы 1 «Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе»;

задачи 3, 4, 5, 6- посредством выполнения Подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»;

задача 7 - посредством выполнения Подпрограммы 3 «Долгосрочное финансовое планирование»;

задачи 8, 9 - посредством выполнения Подпрограммы 4 «Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе»;

задача 10 - посредством выполнения Подпрограммы 5 «Обеспечение условий реализации Программы».

**4.1. Подпрограмма 1. "Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе"**

ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ 1

«ПРОВЕДЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ»

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ "УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ

ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ

НА 2018 - 2020 ГОДЫ»

|  |  |
| --- | --- |
| Разработчик Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Ответственный исполнитель Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Цель Подпрограммы | Обеспечение краткосрочной и долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Урупского муниципального района , повышение качества управления муниципальными финансами. |
| Задачи Подпрограммы | 1. Повышение эффективности использования бюджетных средств бюджета Урупского муниципального района;  2. Увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района |
| Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы | 1.Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района, в процентах к предыдущему году;  2.Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района;  3. Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района;  4. Отсутствие нарушений по ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации. |
| Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы | На реализацию данной Подпрограммы бюджетных ассигнований не требуется |
| Ожидаемые результаты реализации Подпрограммы | 1.Увеличение налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района, в процентах к предыдущему году;  2.Отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета Урупского муниципального района;  3.Увеличение доли программных расходов в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района;  4.Отсутствие нарушений по ограничениям для местных бюджетов, установленным Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A045C4CCF07826084A06A99C7180B779A97985460zDL) Российской Федерации |

4.1.1. Характеристика текущего состояния и проблемы реализации Подпрограммы

Повышение эффективности муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе основано на проведении предсказуемой и ответственной налоговой и бюджетной политики, которая позволит:

создать базовые условия для устойчивого финансово-экономического климата в муниципальном районе;

достичь ключевую конечную цель стратегии социально-экономического развития муниципального района - роста уровня и качества жизни населения.

Одной из приоритетных задач налоговой политики Урупского муниципального района является задача по обеспечению роста налогооблагаемой базы в среднесрочной и долгосрочной перспективе, увеличению доходов бюджета Урупского муниципального района и местных бюджетов муниципальных образований, входящих в состав Урупского муниципального района.

Обеспечение решения этой задачи осуществляется в рамках реализации:

постановления Правительства Российской Федерации от 12.08.2004 № 410 «О порядке взаимодействия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов»;

распоряжения Правительства Российской Федерации от 30.12.2013 № 2593-р об утверждении Программы повышения эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами на период до 2018 года;

приказов от 30.06.2008 Министерства финансов Российской Федерации № 65н и Федеральной налоговой службы № ММ-3-1/295@ «Об утверждении периодичности, сроков и формы представления информации в соответствии с правилами взаимодействия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 12 августа 2004 года № 410»;

[постановления](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A1A515AA35B88638BF76F9BCF145A2EC5CCC50304584B62z3L) Правительства Карачаево-Черкесской Республики от 25.04.2014 №99 «О мерах по мобилизации доходов в бюджет Карачаево-Черкесской Республики»;

решения Совета Урупского муниципального района от 12.09.2014 № 31 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Урупском муниципальном районе»;

постановления администрации Урупского муниципального района от 03.12.2012 № 534 «Об утверждении Порядка ежегодной оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот и ставок налогов, установленных нормативными правовыми актами Урупского муниципального района»;

плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов в Урупском муниципальном районе, утвержденного распоряжением администрации Урупского муниципального района от 15.04.2013 № 40-р;

Налоговые и неналоговые поступления бюджета муниципального района ежегодно имеют положительную динамику. Консолидированный бюджет Урупского муниципального района за 2016 год исполнен по доходам в сумме 89053,6 тыс. рублей или 101,1% к уточненному плану консолидированного бюджета. На 2017 год уточненный план по состоянию на 01.12.2017 по доходам составил 82313,1 тыс. рублей, ожидаемое исполнение - 80455,8 тыс. рублей или 90,3% от исполнения за 2016 год. На 2018 год план налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета прогнозируется в сумме 82712,1 тыс. рублей, ожидаемое исполнение 82712,1 тыс. рублей или 102,8% к ожидаемому исполнению за 2017 год.

Основные параметры доходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района приведены в [таблице 1](#Par242).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | |  |  | Таблица 1 | | |
| **Основные параметры доходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района** | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| Наименование показателей | 2016 год | | | 2017 год | | | | 2018 год | | |
| консолидированный бюджет Урупского района | | | консолидированный бюджет Урупского района | | | | консолидированный бюджет Урупского района | | |
| уточненный план | исполнено | уровень исполнения, % | уточненный план на 01.12.2017 | ожидаемое исполнение | | темп роста к исполнению за 2016 год,% | план | ожидаемое исполнение | темп роста к ожидаемому исполнению за 2017 год,% |
| Доходы, всего (тыс. рублей) | 475869,1 | 474159,4 | 99,6 | 561827,9 | 559970,6 | | 118,1 | 518094,4 | 518094,4 | 92,5 |
| Налоговые и неналоговые доходы (тыс. рублей) | 88085,4 | 89053,6 | 101,1 | 82313,1 | 80455,8 | | 90,3 | 82712,1 | 82712,1 | 102,8 |
| Доля в общем объеме доходов, % | 18,5 | 18,8 | 101,6 | 14,7 | 14,4 | | 76,6 | 16,0 | 16,0 | 111,1 |
| Безвозмездные поступления (тыс. рублей) | 387783,7 | 385105,8 | 99,3 | 479514,8 | 479514,8 | | 124,5 | 435382,3 | 435382,3 | 90,8 |
| Доля в общем объеме доходов, % | 81,5 | 81,2 | 99,6 | 85,3 | 85,6 | | 105,5 | 84,0 | 84,0 | 98,1 |

Основной прирост налоговых доходов обеспечивается увеличением поступлений по налогам на доходы физических лиц, налога на имущество организаций, доходам от уплаты акцизов. Администрацией Урупского муниципального района совместно с налоговыми органами и муниципальными образованиями Урупского муниципального района продолжается работа по реализации мероприятий по снижению задолженности по платежам, зачисляемым в консолидированный бюджет Карачаево-Черкесской Республики, а именно направление органам местного самоуправления списков физических лиц и организаций, зарегистрированных на территории Урупского муниципального района, имеющих задолженность в консолидированный бюджет Карачаево-Черкесской Республики и списки физических лиц, имеющих задолженность по имущественным налогам, предоставляемые Управлением ФНС России по КЧР. Результаты о проделанной работе заслушиваются на заседаниях Комиссии по мобилизации доходов. В целях повышения качества администрирования реализуются мероприятия по мобилизации доходов путем координации действий органов местного самоуправления Урупского муниципального района с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, главными администраторами доходов по обеспечению полноты и достоверности налоговой базы, укреплению платежной дисциплины, повышению собираемости налогов, привлечению к регистрации и уплате налогов лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность на территории Урупского муниципального района, совершенствованию методов контроля за легализацией "теневой" заработной платы.

Основные проблемы промышленных предприятий муниципального района обусловлены низкой инвестиционной привлекательностью предприятий, высокой степенью износа основных производственных фондов, нехваткой оборотных средств. Высокие процентные ставки кредитных организаций, значительно превышающие рентабельность продукции, не позволяют промышленным предприятиям получать заемные средства для финансирования реконструкции и технического перевооружения и выйти на новые рубежи.

В связи с этим, расширение налогового потенциала Урупского муниципального района предусматривается за счет принимаемых мер по повышению инвестиционной привлекательности, инвентаризации земельных участков и объектов недвижимого имущества и снижению задолженности в бюджет.

Одной из задач налоговой политики является повышение качества прогнозирования доходов консолидированного бюджета муниципального района и повышение уровня ответственности главных администраторов налогов, сборов и других обязательных платежей за выполнение плановых показателей поступления доходов в местный бюджет.

В целях привлечения дополнительных поступлений за счет средств, полученных от использования муниципальной собственности Урупского муниципального района, еще одним направлением налоговой политики является повышение эффективности управления муниципальными активами.

В период 2018 – 2020 годов будет продолжена реализация комплекса мер, направленных на мобилизацию доходов консолидированного бюджета Урупского района. В среднесрочной перспективе одними из основных мероприятий в данном направлении будут являться:

улучшение условий развития предпринимательской и инвестиционной деятельности в Урупском муниципальном районе;

повышение уровня собираемости налогов;

выявление имеющихся внутренних резервов.

Бюджетная политика, как и в предыдущие годы, ориентирована, прежде всего, на неукоснительное выполнение действующих обязательств социальной политики, обеспечение объема и качества муниципальных услуг отраслей социально-культурной сферы.

Значительная часть расходов консолидированного бюджета Урупского района направляется на реализацию первоочередных и социально значимых расходов (заработная плата с начислениями, коммунальные услуги, социальные выплаты, муниципальное задание).

Основные параметры расходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района приведены в [таблице 2](#Par292).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Таблица 2  **Основные параметры расходов консолидированного бюджета Урупского муниципального района** | | | | | | | | | |
| Наименование показателей | 2016 год | | | 2017 год | | | 2018 год | | |
| консолидированный бюджет Урупского района | | | консолидированный бюджет Урупского района | | | консолидированный бюджет Урупского района | | |
| уточненный план | исполнено | уровень исполнения, % | уточненный план на 01.12.2017 | ожидаемое исполнение | темп роста к исполнению за 2016 год, % | план | ожидаемое исполнение | темп роста к ожидаемому исполнению за 2017 год, % |
| Расходы, всего (тыс. рублей) | 481888,7 | 461170,7 | 95,7 | 582250,2 | 570605,2 | 123,7 | 518094,4 | 508250,6 | 89,1 |
| из них социально-значимые расходы-всего (тыс. рублей) | 349311,7 | 347702,1 | 99,5 | 404737,9 | 403129,2 | 115,9 | 416523,6 | 416523,6 | 103,3 |
| в том числе: оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда (тыс. рублей) | 224324 | 224066,3 | 99,9 | 236373,6 | 235036,6 | 104,9 | 261951,5 | 261951,5 | 111,5 |
| оплата коммунальных услуг (тыс. рублей) | 22704,7 | 22333,6 | 98,4 | 23975,3 | 23975,3 | 107,3 | 24012,0 | 24012,0 | 100,2 |
| социальное обеспечение (тыс. рублей) | 102283,0 | 101302,2 | 99,0 | 144389,0 | 144117,3 | 142,3 | 130560,1 | 130560,1 | 90,6 |
| Доля социально-значимых расходов в общем объеме расходов, % | 72,5 | 75,4 | 104,0 | 69,5 | 70,6 | 93,6 | 80,4 | 82 | 116,1 |

Бюджетная политика в 2018 - 2020 годах будет реализовываться в рамках:

Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов в Урупском муниципальном районе, утвержденного распоряжением администрации Урупского муниципального района от 15.04.2013 N 40-р;

Программы оптимизации расходов бюджета Урупского муниципального района на 2017-2019 годы, утвержденной постановлением администрации Урупского муниципального района от 13.12.2017 №396.

4.1.2. Цель, задачи, основные мероприятия и целевые показатели Подпрограммы

Целью реализации Подпрограммы является обеспечение краткосрочной и долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Урупского муниципального района, повышение качества управления муниципальными финансами.

Данную цель планируется реализовать в рамках следующих задач:

повышение эффективности использования бюджетных средств бюджета Урупского муниципального района;

увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района.

Повышение эффективности использования бюджетных средств бюджета Урупского муниципального района будет осуществлено по следующим направлениям:

реализация мероприятий по предоставлению мер социальной поддержки населению с учетом критериев адресности и нуждаемости;

недопущение просроченной кредиторской задолженности;

увеличение доли программных расходов бюджета Урупского муниципального района, отражаемых в решении Совета Урупского муниципального района о бюджете Урупского муниципального района на очередной финансовый год (очередной финансовый годи и плановый период), в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района;

соблюдение ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

обеспечение прозрачной организации бюджетного процесса.

Увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района будет осуществлено по следующим направлениям:

повышение качества планирования налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского района;

увеличение собираемости налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского района;

мероприятия по погашению недоимки по налогам и сборам, списанию безнадежной к взысканию задолженности;

привлечение к уплате налогов недобросовестными налогоплательщиками;

повышение эффективности использования муниципального имущества.

Прогнозные значения целевых показателей Подпрограммы определены исходя из следующих позиций:

наилучшие значения, полученные в отчетном периоде Урупского муниципального района;

ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

[Сведения](#Par866) о составе и значениях целевых показателей Подпрограммы приведены в форме 1 приложения к Программе.

4.1.3. Меры муниципального регулирования, направленные на достижение целей и задач Подпрограммы

В целях обеспечения краткосрочной и долгосрочной сбалансированности и стабильности бюджета Урупского муниципального района планируется применение мер муниципального регулирования посредством:

принятия решений органами местного самоуправления о местных налогах, в том числе вносящих изменения в ранее принятые законодательные акты, предусматривающих установление эффективных ставок по налогам;

формирования и развития нормативной правовой базы, регулирующей бюджетный процесс в Урупском муниципальном районе.

4.1.4. Характеристика ведомственных целевых Программ и основных мероприятий Подпрограммы

Ведомственные целевые Программы в рамках Подпрограммы не реализуются.

[Перечень](#Par1072) основных мероприятий Подпрограммы представлены в форме 2 приложения к настоящей Программе.

**4.2. Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»**

ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ 2

"НОРМАТИВНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

И ОРГАНИЗАЦИЯ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА»

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

"УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ"

|  |  |
| --- | --- |
| Разработчик Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района. |
| Ответственный исполнитель Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района. |
| Участники Подпрограммы | Отсутствуют |
| Ведомственные целевые Подпрограммы | Отсутствуют |
| Цели Подпрограммы | Нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса;  Своевременная и качественная подготовка проекта местного бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);  Организация исполнения местного бюджета;  Формирование бюджетной отчетности. |
| Задачи Подпрограммы | 1.Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.  2.Совершенствование составления и организации исполнения бюджета Урупского муниципального района. |
| Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы | 1.Соблюдения порядка и сроков разработки проекта бюджета Урупского муниципального района, установленных бюджетным законодательством;  2.Отклонение поступления фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района от первоначальных плановых назначений;  3. Отклонение фактического объема расходов бюджета Урупского муниципального района за отчетный финансовый год от первоначального плана ;  4.Исполнение расходных обязательств бюджета Урупского муниципального района;  5. Соблюдение установленных законодательством требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского района;  6. Выполнение условий Соглашения об оздоровлении местных бюджетов по Урупскому муниципальному району, установленных Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики ;  7.Размещение на официальном сайте администрации Урупского муниципального района информации об организации и исполнении бюджета Урупского муниципального района |
| Этапы и сроки реализации Подпрограммы | 2018-2020 годы, на постоянной основе, разделение Подпрограммы на этапы не предусматривается. |
| Ресурсное обеспечение реализации Подпрограммы | Общий объем финансирования за счет средств местного бюджета – 564,6 тыс. рублей, в том числе:  2018 год – 188,2 тыс. рублей;  2019 год – 188,2 тыс. рублей;  2020 год – 188,2 тыс. рублей. |
| Ожидаемые результаты реализации Подпрограммы | 1.Сводная оценка качества управления муниципальными финансами;  2.Соблюдение сроков предоставления отчетности;  3.Программное обеспечение бюджетного процесса. |

4.2.1. Характеристика текущего состояния сферы реализации Подпрограммы.

Финансовое управление администрации Урупского муниципального района, в рамках своей деятельности, осуществляет нормативное правовое обеспечение и организует бюджетный процесс в Урупском муниципальном районе.

В настоящее время в Урупском муниципальном районе сформирована нормативная правовая база в сфере организации бюджетного процесса.

Важным этапом в нормативном правовом регулировании бюджетного процесса стало принятие [решения](consultantplus://offline/ref=F9A14449F9413991ADF97307BC7732B138F407C0550D53FBB7621A010EB5FFDEe869L) Совета Урупского муниципального района от 12.09.2014 N 31 "Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Урупском муниципальном районе", которое регулирует:

1) бюджетные правоотношения, возникающие между субъектами бюджетных правоотношений в процессе формирования доходов и осуществления расходов бюджета Урупского муниципального района, осуществления муниципальных заимствований, регулирования муниципального долга;

2) бюджетные правоотношения, возникающие между субъектами бюджетных правоотношений в процессе составления и рассмотрения проекта бюджета Урупского муниципального района, утверждения и исполнения бюджета Урупского муниципального района, контроля за их исполнением, осуществления бюджетного учета, составления, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности.

Положение о бюджетном процессе в Урупском муниципальном районе предусматривает условия для формирования и реализации муниципальных Программ.

Муниципальные Программы будут являться инструментом выработки и реализации муниципальной политики района на долгосрочную перспективу, позволят увязать стратегическое и бюджетное планирование, что в конечном итоге будет способствовать достижению главной цели - улучшению условий жизни населения Урупского муниципального района.

На постоянной основе обеспечивается своевременное принятие решения о местном бюджете. Определяются основные направления бюджетной и налоговой политики Урупского муниципального района.

Своевременная и качественная подготовка проекта решения о местном бюджете на очередной финансовый год, организация исполнения местного бюджета и формирование бюджетной отчетности являются надежным обеспечением исполнения расходных обязательств Урупского муниципального района, позволяют оценить степень их исполнения, повысить прозрачность местного бюджета.

Создана нормативная правовая база, необходимая для функционирования муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Прогнозом развития сферы реализации Подпрограммы предусматривается принятие соответствующих нормативных правовых актов в случае изменения федерального законодательства.

4.2.2. Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации Подпрограммы, цели, задачи и показатели (индикаторы) достижения целей и решения задач, основные ожидаемые конечные результаты, сроки и этапы реализации Подпрограммы.

Приоритеты реализации Подпрограммы соответствуют приоритетам, описанным для Программы в целом.

В сфере реализации Подпрограммы сформированы следующие приоритеты:

обеспечение исполнения расходных обязательств Урупского муниципального района при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;

планирование бюджетных ассигнований исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации.

Основными целями Подпрограммы являются:

нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса;

своевременная и качественная подготовка проекта решения о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

организация исполнения местного бюджета;

формирование бюджетной отчетности.

Для достижения целей Подпрограммы должно быть обеспечено решение следующих задач:

совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса;

совершенствование составления и организации исполнения местного бюджета.

Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы:

1) Соблюдения порядка и сроков разработки проекта бюджета Урупского муниципального района, установленных бюджетным законодательством;

2) Отклонение поступления фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района от первоначальных плановых назначений;

3) Отклонение фактического объема расходов бюджета Урупского муниципального района за отчетный финансовый год от первоначальных плановых назначений;

4) Исполнение расходных обязательств Урупского муниципального района;

5) Соблюдение установленных законодательством требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского муниципального района;

6) Выполнение условий Соглашения об оздоровлении местных бюджетов по Урупскому муниципальному району, установленных Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики;

7) Размещение на официальном администрации Урупского муниципального района информации об организации и исполнении бюджета Урупского муниципального района.

Количественные значения [показателей](#Par848) реализации Подпрограммы по годам реализации представлены в форме 1 приложения к настоящей Программе.

Ожидаемыми конечными результатами реализации данной Подпрограммы являются:

1. Сводная оценка качества управления муниципальными финансами;
2. Соблюдение сроков предоставления отчетности;
3. Программное обеспечение бюджетного процесса.

В силу постоянного характера решаемых в рамках Подпрограммы задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

4.2.3. Характеристика ведомственных целевых Программ и основных мероприятий Подпрограммы.

Ведомственные целевые Программы в рамках Подпрограммы не реализуются.

[Перечень](#Par1072) основных мероприятий Подпрограммы представлены в форме 2 приложения к настоящей Программе.

4.2.4. Обоснование объема финансовых ресурсов, необходимых для реализации Подпрограммы.

Финансовые ресурсы, необходимые для реализации подпрограммы в 2018 - 2020 годах будут приведены в соответствие с объемами бюджетных ассигнований, предусмотренных решением Совета Урупского муниципального района о бюджете Урупского муниципального района на соответствующий финансовый год.

Анализ рисков реализации Подпрограммы и описание мер управления рисками реализации Подпрограммы.

Риски реализации Подпрограммы состоят в следующем:

нарушении бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса;

несоблюдении порядка и сроков подготовки проекта решения о местном бюджете на очередной финансовый год и об отчете об исполнении местного бюджета.

Непрерывное совершенствование бюджетного законодательства Российской Федерации, необходимость дальнейшего развития нормативного обеспечения бюджетного процесса муниципального образования, новые задачи, стоящие перед органами местного самоуправления, предопределяют необходимость реализации Подпрограммы.

В целях нормативно-методического обеспечения и организации бюджетного процесса Подпрограммой предусматривается ряд мер, направленных на повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов, качественную организацию бюджетного процесса.

Управление рисками будет осуществляться на основе следующих мер:

проведения анализа действующего бюджетного законодательства;

недопущения нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации в сфере организации бюджетного процесса;

контроля порядка и сроков подготовки проекта решения о местном бюджете на очередной финансовый и об отчете об исполнении местного бюджета;

обеспечения исполнения местного бюджета в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

**4.3. Подпрограмма 3 "Долгосрочное финансовое планирование"**

ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ 3

"ДОЛГОСРОЧНОЕ ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ"

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ "УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ

ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ

НА 2018 - 2020 ГОДЫ»

|  |  |
| --- | --- |
| Разработчик Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Ответственный исполнитель Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Участники Подпрограммы | Отсутствуют |
| Цели Подпрограммы | Создание оптимальных условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Урупского муниципального района |
| Задачи подпрограммы | 1. Проведение эффективной политики в области доходов.  2. Укрепление собственной доходной базы.  3. Обеспечение условий для устойчивого исполнения расходных обязательств Урупского муниципального района за счет координации стратегического и бюджетного планирования. |
| Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы | 1. Наличие долгосрочного бюджетного планирования .  2. Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района, в общем объеме доходов.  3. Доля расходов бюджета Урупского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета. |
| Этапы и сроки реализации Подпрограммы | 2018-2020 годы, этапы не выделяются. |
| Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы | Без финансового обеспечения. |
| Ожидаемые результаты реализации Подпрограммы | 1. Формирование бюджета Урупского муниципального района в рамках и с учетом долгосрочного прогноза параметров бюджета, что обеспечит стабильность, предсказуемость бюджетной политики, исполнение  расходных обязательств.  2.Усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования.  3. Повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов |

4.3.1. Характеристика текущего состояния сферы реализации Подпрограммы.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является важнейшим условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста и достижения стратегических целей социально-экономического развития Урупского муниципального района.

Бюджетная политика Урупского муниципального района осуществляется с учетом реализации проводимых реформ на федеральном уровне. Бюджетный процесс в Урупском муниципальном районе постоянно совершенствуется.

Одним из результатов проводимых реформ стало внедрение механизма среднесрочного бюджетного планирования.

Переход к программному бюджету предъявляет более жесткие требования к организации бюджетного планирования, включая детализацию и соблюдение уже предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации принципов и процедур.

Долгосрочное финансовое планирование будет осуществляться с учетом долгосрочного прогноза социально-экономического развития Урупского муниципального района.

Основным механизмом долгосрочного бюджетного планирования станут муниципальные Программы и Подпрограммы.

4.3.2. Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации Подпрограммы, цели, задачи и показатели (индикаторы) достижения целей и решения задач, основные ожидаемые конечные результаты, сроки и этапы реализации Подпрограммы.

Приоритеты реализации Подпрограммы соответствуют приоритетам, описанным для Программы в целом.

Целью Подпрограммы является создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета.

В соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации необходимо проведение ответственной бюджетной политики при безусловном исполнении всех обязательств государства, выполнении задач, поставленных в Указах Президента Российской Федерации.

Этому будут способствовать развитие стратегического планирования, укрепление налогового потенциала Урупского муниципального района, формирование и исполнение местного бюджета на основе муниципальных Программ, жесткое соблюдение бюджетных правил при планировании бюджетных расходов, эффективное использование бюджетных ресурсов.

Для достижения цели Подпрограммы должно быть обеспечено решение следующих задач:

проведение эффективной налоговой политики и политики в области доходов;

формирование расходных обязательств с учетом их оптимизации и повышения эффективности.

Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы:

1) Наличие долгосрочного бюджетного планирования;

2) Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района, в общем объеме доходов;

3) Доля расходов бюджета Урупского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных Программ, в общем объеме расходов местного бюджета.

Количественные значения [показателей](#Par848) реализации Подпрограммы по годам реализации представлены в форме 1 приложения к настоящей Программе.

В рамках выполнения поставленной задачи по оптимизации и повышению эффективности бюджетных расходов будет обеспечено:

формирование "программного" бюджета на основе муниципальных Программ. Проведение оценки бюджетной эффективности реализации муниципальных Программ с последующей оптимизацией расходов местного бюджета;

планирование расходов местного бюджета на очередной финансовый год исключительно на основе бюджетных правил;

повышение адресности социальной поддержки граждан. Для достижения максимального социального эффекта оказание такой поддержки из местного бюджета должно основываться на критерии нуждаемости граждан;

формирование муниципального задания на оказание муниципальных услуг физическим и юридическим лицам на основе единого перечня таких услуг и единых нормативов их финансового обеспечения.

Ожидаемые конечные результаты реализации данной Подпрограммы:

формирование местного бюджета в рамках и с учетом долгосрочного прогноза параметров бюджета, что обеспечивает стабильность, предсказуемость бюджетной политики, исполнение расходных обязательств.

Долгосрочное финансовое планирование обеспечит возможность оценить необходимые ресурсы для реализации приоритетных задач и определить возможные источники этих ресурсов.

Разработка долгосрочных бюджетных прогнозов повысит обоснованность принимаемых решений, даст возможность всесторонне оценить их отдаленные последствия.

Укрепление налогового потенциала Урупского муниципального района, максимально возможное использование собственных налоговых ресурсов будут способствовать достижению муниципальным районом безусловному исполнению принятых расходных обязательств.

повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов.

В силу постоянного характера решаемых в рамках Подпрограммы задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

4.3.3. Характеристика ведомственных целевых Программ и основных мероприятий Подпрограммы.

Ведомственные целевые программы в рамках подпрограммы не реализуются.

[Перечень](#Par1072) основных мероприятий Подпрограммы представлены в форме 2 приложения к настоящей Программе.

4.3.4. Обоснование объема финансовых ресурсов, необходимых для реализации Подпрограммы.

Финансовое обеспечение реализации данной Подпрограммы не требуется.

4.3.5. Анализ рисков реализации Подпрограммы и описание мер управления рисками реализации Подпрограммы.

Риски реализации Подпрограммы состоят в следующем:

уточнение долгосрочного прогноза социально-экономического развития Урупского муниципального района в связи с неблагоприятными условиями развития экономики Российской Федерации в целом;

изменения на федеральном уровне законодательных норм, результат принятия которых окажет влияние на уменьшение доходной части местного бюджета.

Данные риски могут оказать негативное воздействие на уровень эффективности управления муниципальными финансами и исполнение доходной части местного бюджета.

Управление рисками будет осуществляться на основе следующих мер:

проведения мониторинга и анализа поступлений основных доходных источников в местный бюджет;

обеспечения приоритизации структуры расходов местного бюджета.

**4.4. Подпрограмма 4. "Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе".**

ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ 4

«ЭФФЕКТИВНАЯ СИСТЕМА МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ОТНОШЕНИЙ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ»

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ "УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ

ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ

НА 2018 - 2020 ГОДЫ»

|  |  |
| --- | --- |
| Разработчик Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Ответственный исполнитель Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Участники Подпрограммы | Отсутствуют |
| Цели Подпрограммы | Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Урупского муниципального района |
| Задачи Подпрограммы | 1. Совершенствование межбюджетных отношений, обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований района  2.Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Урупского муниципального района. |
| Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы | 1.Минимальный гарантированный уровень расчетной бюджетной обеспеченности по муниципальным образованиям Урупского муниципального района  2.Изменение качества управления муниципальными финансами |
| Этапы и сроки реализации Подпрограммы | 2018 – 2020 годы на постоянной основе |
| Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию Подпрограммы на 2018 - 2020 годы составляет 73447,8 тыс. рублей, в том числе:  республиканский бюджет-69290,4 тыс. рублей, в том числе:  2018 год – 23096,8 тыс. рублей  2019 год – 23096,8 тыс. рублей  2020 год – 23096,8 тыс. рублей  местный бюджет-4157,4 тыс. рублей, в том числе:  2018 год – 1385,8 тыс. рублей  2019 год – 1385,8 тыс. рублей  2020 год – 1385,8 тыс. рублей |
| Ожидаемые конечные результаты реализации Подпрограммы | Минимальный гарантированный уровень расчетной бюджетной обеспеченности |

4.4.1. Характеристика текущего состояния и проблемы реализации Подпрограммы

Система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе строится на основе необходимости обеспечения гарантированных Конституцией Российской Федерации равных условий качественного предоставления гражданам муниципальных услуг.

Реализация данной цели будет осуществляться, в первую очередь, путем предоставления финансовой помощи в форме дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований как безусловного вида финансовой помощи.

Полномочия по выравниванию бюджетов поселений начиная с 2007 года передаются муниципальному району в соответствии с Законом Карачаево-Черкесской Республики от 08.12.2006 № 99-РЗ в виде субвенций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Поступление субсидий из республиканского бюджета Карачаево-Черкесской Республики муниципальному району на формирование районного Фонда финансовой поддержки поселений и распределение районного Фонда финансовой поддержки производится в соответствии с методикой расчета дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, утвержденной Законом Карачаево-Черкесской Республики от 04.12.2008 № 81-РЗ «О межбюджетных отношениях в Карачаево-Черкесской Республике».

Софинансирование из бюджета Урупского муниципального района на пополнение Фонда финансовой поддержки поселений производится ежегодно в соответствии с уровнем бюджетной расчетной обеспеченности Урупского муниципального района.

В целях обеспечения выполнения распоряжения администрации Урупского муниципального района от 15.04.2013 № 40-р «Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов в Урупском муниципальном районе», администрацией Урупского муниципального района и муниципальными образованиями Урупского муниципального района заключены Соглашения об оздоровлении местных бюджетов.

При этом предстоит провести работу по усилению ответственности муниципальных образований за неэффективную бюджетную политику.

Важным элементом межбюджетных отношений продолжает оставаться мониторинг качества управления муниципальными финансами, в том числе в сфере перехода к программно-целевым методам организации бюджетного процесса.

4.4.2. Цели, задачи, основные мероприятия и целевые показатели Подпрограммы

Данная Подпрограмма направлена на создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Урупского муниципального района, а также на повышение качества управления муниципальными финансами, направленное на наиболее полное удовлетворение спроса граждан на бюджетные услуги с учетом объективных различий в потребностях населения и особенностей социально-экономического развития территорий.

Для достижения основной цели необходимо решение следующих задач:

1. Совершенствование межбюджетных отношений, обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района.

Сбалансированность местных бюджетов является важным условием осуществления полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения.

Неравномерность распределения налоговой базы по муниципальным образованиям и существенные различия в затратах на предоставление бюджетных услуг обуславливают существенные диспропорции в бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района.

В целях создания равных финансовых возможностей для муниципальных образований по эффективному осуществлению ими полномочий по решению вопросов местного значения, администрацией Урупского муниципального района в настоящее время ведется активная работа, в части межбюджетного регулирования. Местным бюджетам из бюджета Урупского муниципального района предоставляются дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в соответствии с методиками, утвержденными Законом Карачаево-Черкесской Республики от 30.12.2015 № 107-РЗ «О межбюджетных отношениях в Карачаево-Черкесской Республике».

В целях укрепления финансовой самостоятельности муниципальных образований, повышения эффективности финансовых взаимоотношений с муниципальными образованиями Урупского муниципального района необходимо продолжить работу по созданию условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления:

разработка механизма формирования межбюджетных отношений с учетом изменений бюджетного и налогового законодательства;

развитие и эффективное использование налогового потенциала муниципальных образований Урупского муниципального района;

повышение эффективности и результативности бюджетных расходов муниципальных образований Урупского муниципального района;

обеспечение доступа граждан к основным бюджетным услугам и социальным гарантиям вне зависимости от места их проживания.

2. Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Урупского муниципального района.

Урупский муниципальный район является высокодотационным и согласно [статьи 136](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A045C4CCF07826084A06A99C7180B779A9798540D521C646BEC987663z0L) Бюджетного кодекса Российской Федерации администрация района заключила в Соглашения с Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики "Об оздоровлении местных бюджетов». Также были заключены соглашения администрацией Урупского муниципального района с муниципальными образованиями.

Учитывая, что бюджеты муниципальных образований являются неотъемлемой частью консолидированного бюджета Урупского района, необходимо определить ряд мероприятий по повышению эффективности расходов муниципальных образований:

проведение ежегодного и ежеквартального мониторинга соблюдения муниципальными образованиями Урупского муниципального района требований бюджетного законодательства и оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса;

проведение оптимизации структуры органов местного самоуправления и численности муниципальных служащих, реструктуризация сети муниципальных учреждений при сохранении объемов предоставления муниципальными учреждениями муниципальных услуг и повышения их качества;

вовлечение муниципальных образований в реформирование бюджетного процесса;

повышение прозрачности общественных финансов на муниципальном уровне;

осуществление контроля за соблюдением условий расходования субсидий и субвенций целевым направлением средств.

[Сведения](#Par866) о составе и значениях целевых показателей Подпрограммы приведены в форме 1 приложения к Программе.

4.4.3. Меры муниципального регулирования, направленные на достижение целей и задач Подпрограммы

Основной мерой муниципального регулирования, нацеленной на выполнение мероприятий Подпрограммы, является правовое регулирование, которое предусматривает формирование и развитие нормативной правовой базы, состоящей из следующих принимаемых и корректируемых ежегодно либо по необходимости законодательных и иных нормативных правовых актов Карачаево-Черкесской Республики и Урупского муниципального района:

[Закон](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A1A515AA35B88638BF76F9BCE135F23C5CCC50304584B62z3L) Карачаево-Черкесской Республики от 27.12.2013 N 100-РЗ "О бюджетном процессе в Карачаево-Черкесской Республике";

[Закон](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A1A515AA35B88638BF76F93CB16582098C6CD5A085A64zCL) Карачаево-Черкесской Республики от 30.12.2015 N 107-РЗ "О межбюджетных отношениях в Карачаево-Черкесской Республике";

Закон Карачаево-Черкесской Республики "О республиканском бюджете на очередной финансовый год и плановый период";

Решение Совета Урупского муниципального района от 12.09.2014 № 31 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Урупском муниципальном районе»;

Решение Совета Урупского муниципального района «Об утверждении бюджета Урупского муниципального района на очередной финансовый год»;

Решение Совета Урупского муниципального района от 28.11.2007 № 55 «Об утверждении Положения о межбюджетных отношениях в Урупском муниципальном районе»;

Решение Совета Урупского муниципального района от 28.10.2009 № 46 «Об утверждении Положения «О районном Фонде финансовой поддержки поселений Урупского муниципального района».

4.3.4. Характеристика ведомственных целевых Программ и основных мероприятий Подпрограммы.

Ведомственные целевые программы в рамках подпрограммы не реализуются.

[Перечень](#Par1072) основных мероприятий Подпрограммы представлены в форме 2 приложения к настоящей Программе.

**4.5. Подпрограмма 5. "Обеспечение условий реализации Программы".**

ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ 5

«ОБЕСПЕЧЕНИЕ УСЛОВИЙ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ»

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ "УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ

ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ

НА 2018 - 2020 ГОДЫ»

|  |  |
| --- | --- |
| Разработчик Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Ответственный исполнитель Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| Участники Подпрограммы | Отсутствуют |
| Цели Подпрограммы | Создание необходимых условий для эффективной реализации Программы. |
| Задачи Подпрограммы | 1.Обеспечение эффективного управления кадровыми ресурсами в сфере реализации Программы;  2. Осуществление внутреннего финансового контроля за рациональным и целевым расходованием бюджетных средств |
| Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы | 1. Укомплектованность должностей муниципальной службы в финансовом управлении администрации Урупского муниципального района;  2. Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета и мероприятий Программы; |
| Этапы и сроки реализации Подпрограммы | 2018 - 2020 годы, на постоянной основе |
| Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию Подпрограммы на 2018 - 2020 годы составляет 12350,3 тыс. рублей, в том числе:  2018 год – 3897,3 тыс. рублей  2019 год – 3897,3 тыс. рублей;  2020 год – 3897,3 тыс. рублей. |
| Ожидаемые конечные результаты реализации Подпрограммы | 1. Обеспечение выполнения целей, задач и показателей муниципальной программы в целом, в разрезе Подпрограмм и основных мероприятий;  2. Полная укомплектованность штатов;  3. Своевременная подготовка отчетов об исполнении консолидированного бюджета Урупского района и ходе реализации Программы. |

4.5.1. Характеристика текущего состояния и проблемы реализации Подпрограммы

Подпрограмма 5 "Обеспечение условий реализации Программы" направлена на решение целей и задач, поставленных перед муниципальной программой «Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018-2020 годы».

Данная Подпрограмма оказывает непосредственное влияние на все остальные Подпрограммы, осуществляемые в рамках Программы.

Целью Подпрограммы является создание необходимых условий для эффективной реализации Программы.

Для достижения данной цели предусмотрено решение следующих задач:

обеспечение эффективного управления кадровыми ресурсами в сфере реализации Программы;

осуществление внутреннего финансового контроля за рациональным и целевым расходованием бюджетных средств.

Финансовое управление администрации Урупского муниципального района является структурным подразделением администрации Урупского муниципального района и осуществляет политику в финансовой и бюджетной сферах.

Финансовое управление администрации Урупского муниципального района в своей деятельности руководствуются [Конституцией](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A045C4CCF07826388AE6791994F0926CF9969zDL) Российской Федерации, федеральным законодательством, законодательством Карачаево-Черкесской Республики, муниципальными нормативными правовыми актами Урупского муниципального района а также [Положением](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A1A515AA35B88638BF76F9BCE1B542CC5CCC50304584B2324B5DE333F915D3C72FA6BzDL) о финансовом управлении администрации Урупского муниципального района, утвержденным решением Совета Урупского муниципального района от 23.07.2013 № 24 «Об утверждении Положения о финансовом управлении администрации Урупского муниципального района».

Финансовое управление администрации Урупского муниципального района осуществляет свои полномочия во взаимодействии со структурными подразделениями администрации Урупского муниципального района, Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики, муниципальными образованиями Урупского муниципального района и иными организациями и должностными лицами.

Реализация стоящих перед финансовым управлением администрации Урупского муниципального района целей и задач непосредственно определяет приоритетные направления его работы.

4.5.2. Цели, задачи, основные мероприятия и целевые показатели Подпрограммы

Для достижения цели и решения задач Подпрограммы планируется выполнение следующих основных мероприятий:

обеспечение эффективного управления кадровыми ресурсами;

соблюдение федерального, регионального законодательства и нормативно-правовых актов Урупского муниципального района;

эффективная реализация Программы, выполнение всех целей и задач Подпрограммы.

[Сведения](#Par866) о составе и значениях целевых показателей Подпрограммы приведены в форме 1 приложения к Программе.

4.5.3. Меры муниципального регулирования, направленные на достижение целей и задач Подпрограммы

Реализация мероприятий в данной Подпрограмме осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Карачаево-Черкесской Республики и нормативными правовыми актами Урупского муниципального района:

Гражданский [кодекс](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A045C4CCF07826084A1649DCB180B779A97985460zDL) Российской Федерации;

Трудовой [кодекс](consultantplus://offline/ref=D3AD78707F286F156D4A045C4CCF07826084A16593CF180B779A97985460zDL) Российской Федерации;

Закон Российской Федерации от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

Закон Карачаево-Черкесской Республики от 15.11.2007 №75-РЗ «О некоторых вопросах муниципальной службы в Карачаево-Черкесской Республике»;

Устав Урупского муниципального района;

Решения Совета Урупского муниципального района о денежном содержании муниципальных служащих Урупского муниципального района.

4.5.4. Характеристика ведомственных целевых Программ и основных мероприятий Подпрограммы.

Ведомственные целевые программы в рамках подпрограммы не реализуются.

[Перечень](#Par1072) основных мероприятий Подпрограммы представлены в форме 2 приложения к настоящей Программе.

5. АНАЛИЗ РИСКОВ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ И ОПИСАНИЕ МЕР УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

В рамках реализации Программы могут быть выделены следующие риски ее реализации.

1. Финансовые риски.

Финансовые риски связаны с возникновением бюджетного дефицита и недостаточным, вследствие этого, уровнем бюджетного финансирования, сокращением бюджетных расходов.

Способами ограничения финансовых рисков выступают:

ежегодное уточнение объемов финансовых средств, предусмотренных на реализацию мероприятий Программы, в зависимости от достигнутых результатов;

определение приоритетов для первоочередного финансирования;

планирование бюджетных расходов с применением методик оценки эффективности бюджетных расходов.

2. Административные риски.

Риски данной группы связаны с неэффективным управлением реализации Программы, низкой эффективностью взаимодействия заинтересованных сторон, что может повлечь за собой потерю управляемости:

нарушение планируемых сроков реализации Программы, невыполнение ее цели и задач, не достижение плановых значений показателей, снижение эффективности использования ресурсов и качества выполнения мероприятий Программы.

Основными условиями минимизации административных рисков являются:

формирование эффективной системы управления реализацией Программы;

проведение систематического аудита результативности реализации Программы;

регулярная публикация отчетов о ходе реализации Программы;

повышение эффективности взаимодействия участников реализации Программы;

создание системы мониторингов реализации Программы;

своевременная корректировка мероприятий Программы.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | Приложение к Программе | | | | |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  | Форма 1 | | | | |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |
| **Сведения** | | | | | | | | | |
| **о составе и значениях показателей муниципальной программы "Управление муниципальными финансами** | | | | | | | | | |
| **в Урупском муниципальном районе на 2018-2020 годы"** | | | | | | | | | |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Наименование целевого показателя** | | | **Единица измерения** | **Значения целевых показателей** | | | | |
| **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| **отчет** | **оценка** | **прогноз** | **прогноз** | **прогноз** |
| **1** | **2** | | | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **Подпрограмма 1 "Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе"** | | | | | | | | | |
| 1.1. | Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского района, в процентах к предыдущему году | | | % | 114,1 | 90,3 | 102,8 | 103 | 103 |
| 1.2. | Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района | | | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3. | Доля программных расходов бюджета Урупского муниципального района | | | % | 91,6 | 93 | 94 | 95 | 95 |
| 1.4. | Максимальная доля дефицита бюджета Урупского муниципального района к общему годовому объему доходов без учета безвозмездных поступлений | | | % | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| **Подпрограмма 2 "Нормативное методическое обеспечение и организация бюджетного процесса"** | | | | | | | | | |
| 2.1. | Соблюдения порядка и сроков разработки проекта бюджета Урупского муниципального района, установленных бюджетным законодательством | | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2.2. | Отклонение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района от первоначальных плановых назначений | | | % | 19 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2.3. | Отклонение фактического объема расходов бюджета Урупского муниципального района за отчетный финансовый год от первоначальных плановых назначений | | | % | 9,6 | 19,4 | 10 | 10 | 10 |
| 2.4. | Исполнение расходных обязательств Урупского муниципального района | | | % | 97,9 | 98,0 | 98,1 | 98,2 | 98,3 |
| 2.5. | Соблюдение установленных законодательством требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского района | | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2.6. | Выполнение условий Соглашения об оздоровлении местных бюджетов по Урупскому муниицпальному району, установленных Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики | | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2.7. | Размещение на официальном сайте администрации Урупского муниципального района информации об организации и исполнении бюджета Урупского муниципального района | | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Подпрограмма 3 "Долгосрочное финансовое планирование"** | | | | | | | | | |
| 3.1. | Наличие долгосрочного бюджетного планирования | | | % | 0 | 0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 3.2. | Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района в общем объеме доходов | | | % | 16,3 | 11,8 | 12,8 | 14,6 | 14,9 |
| **Подпрограмма 4 "Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе"** | | | | | | | | | |
| 4.1. | Минимальный уровень расчетной бюджетной обеспеченности после выравнивания по муниципальным образованиям Урупского муниципального района | | | ед. | 1,969 | 1,981 | 1,981 | 1,981 | 1,981 |
| 4.2. | Общий объем дотации на выравнивание поселений на 1 жителя | | | руб. | 937 | 981 | 981 | 981 | 981 |
| **Подпрограмма 5 "Обеспечение условий реализации Программы"** | | | | | | | | | |
| 5.1. | Укомплектованность должностей муниципальной службы в финансовом управлении администрации Урупского муниципального района | | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 5.2. | Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупскогорайона и ходе реализации Программы | | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100.". |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Форма 2 |
| **ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММ** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Наименование целей, задач и мероприятий** | **Ответственный исполнитель** | **Срок выполнения** | **Целевой показатель основного мероприятия** | **Целевой показатель Подпрограммы, для достижения которго реализуется основное мероприятие** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Подпрограмма 1 "Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе"** | | | | | |
| 1.1. | Основное мероприятие 1.1. Улучшение условий развития предпринимательской и инвестиционной деятельности в муниципальном районе | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | Увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета | Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского района, в процентах к предыдущему году |
| 1.2. | Основное мероприятие 1.2. Повышение уровня собираемости налогов | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | Увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета | Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского района, в процентах к предыдущему году |
| 1.3. | Основное мероприятие 1.3. Мониторинг бюджетов муниципальных образований Урупского муниципального района | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Ежеквартально и ежегодно | Увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета | Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского района, в процентах к предыдущему году |
| 1.4. | Основное мероприятие 1.4. Оздоровление муниципальных финансов Урупского муниципального района | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | 1.Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района;  2. Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района;  3. Соблюдения ограничения, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | Повышение эффективности использования бюджетных средств бюджета Урупского муниципального района |
| 1.5. | Основное мероприятие 1.5. Повышение эффективности использования бюджетных средств и увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района и муниципальных образований | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | 1.Динамика просроченной кредиторской задолженности бюджета Урупского муниципального района;2. Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района; 3. Соблюдения ограничения, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | Повышение эффективности использования бюджетных средств бюджета Урупского муниципального района |
| **Подпрограмма 2 "Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса"** | | | | | |
| 2.1. | Основное мероприятие 2.1. Нормативно правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период |  | Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса |
| 2.2. | Основное мероприятие 2.2. Своевременная и качественная подготовка проекта местного бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | Совершенствование составления бюджета Урупского муниципального района | Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета Урупского муниципального района, установленных бюджетным законодательством |
| 2.3. | Основное мероприятие 2.3. Организация исполнения местного бюджета, формирование бюджетной отчетности | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | Совершенствование организации исполнения бюджета Урупского муниципального района. Соблюдение установленных законодательством требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского района | Организация исполнения бюджета Урупского муниципального района |
| 2.4. | Основное мероприятие 2.4. Материально-техническое обеспечение бюджетного процесса | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | Размещение на официальном сайте администрации Урупского муниципального района информации об организации и исполнении бюджета Урупского муниципального района | Программное обеспечение бюджетного процесса |
| **Подпрограмма 3 "Долгосрочное финансовое планирование"** | | | | | |
| 3.1. | Основное мероприятие 3.1. Проведение эффективной политики в области доходов. Укрепление собственной доходной базы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 2018-2020 годы | Наличие долгосрочного бюджетного планирования | Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района в общем объеме доходов. |
| 3.2. | Основное мероприятие 3.2. Обеспечение условий для устойчивого исполнения расходных обязательств Урупского муниципального района за счет координации стратегического и бюджетного планирования | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 2018-2020 годы | Наличие долгосрочного бюджетного планирования | Повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов |
| **Подпрограмма 4 "Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе"** | | | | | |
| 4.1. | Основное мероприятие 4.1. Разработка механизма формирования межбюджетных отношений с учетом изменений бюджетного и налогового законодательства | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Ежегодно | Минимально гарантированный уровень расчетной обеспеченности | Обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района |
| 4.2. | Основное мероприятие 4.2. Развитие и эффективное использование налогового потенциала муниципальных образований Урупского муниципального района | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Ежегодно | Минимально гарантированный уровень расчетной обеспеченности | Обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района |
| 4.3. | Основное мероприятие 4.3. Повышение эффективности и результативности бюджетных расходов муниципальных образований Урупского муниципального района | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | Минимально гарантированный уровень расчетной обеспеченности | Обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района |
| 4.4. | Основное мероприятие 4.4. Обеспечение доступа граждан к основным бюджетным услугам и социальным гарантиям вне зависимости от места проживания | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Весь период | Минимально гарантированный уровень расчетной обеспеченности | Обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований Урупского муниципального района |
| 4.5. | Основное мероприятие 4.5. Проведение ежегодного и ежеквартального мониторинга соблюдения муниципальными образованиями Урупского муниципального района требований бюджетного законодательства и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Ежегодно | Изменение качества управления муниципальными финансами | Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами |
| 4.6. | Основное мероприятие 4.6. Вовлечение муниципальных образований в реформирование бюджетного процесса | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Постоянно | Изменение качества управления муниципальными финансами | Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами |
| 4.7. | Основное мероприятие 4.7. Повышение прозрачности общественных финансов на муниципальном уровне | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Постоянно | Изменение качества управления муниципальными финансами | Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами |
| 4.8. | Основное мероприятие 4.8. Осуществление контроля за соблюдением условий расходования субсидий, субвенций и целевым направлением средств | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | Постоянно | Изменение качества управления муниципальными финансами | Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами |
| **Подпрограмма 5 "Обеспечение условий реализации Программы"** | | | | | |
| 5.1. | Основное мероприятие 5.1. Обеспечение деятельности финансового управления администрации Урупского муниципального района | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 2018-2020 годы | Обеспечение деятельности финансового управления администрации Урупского муниципального района по организации составления и исполнения бюджета Урупского муниципального района | Информационное обеспечение реализации Программы. Развитие комплексной автоматизации бюджетного процесса. Обеспечение эффективного управления кадровыми ресурсами в сфере реализации Программы |
| 5.2. | Основное мероприятие 5.2. Обеспечение эффективного управления кадровыми ресурсами | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 2018-2020 годы | Укомплектованность должностей муниципальной службы | Обеспечение эффективного управления кадровыми ресурсами в сфере реализации Программы |
| 5.3. | Основное мероприятие 5.3. Соблюдение федерального, регионального законодательства и нормативных правовых актов Урупского муниципального района | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 2018-2020 годы | Объем бюджетных ассигнований, охваченных внутренним финансовым контролем | Осуществление внутреннего финансового контроля за рациональным и целевым расходованием бюджетных средств |
| 5.4. | Основное мероприятие 5.4. Эффективная реализация Программы, выполнение всех целей и задач Подпрограммы | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 2018-2020 годы | Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского района и мероприятий Программы | Информационное обеспечение реализации Программы. Развитие комплексной автоматизации бюджетного процесса. Обеспечение эффективного управления кадровыми ресурсами в сфере реализации Программы |
|  |  |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |
|  | | |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  |  | Форма3 | |
| **РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ** | | | | | | | | |
| **"УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ НА 2018-2020 ГОДЫ"** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | |  | (тыс. рублей) | |
| **№ п/п** | **Статус** | **Наименование муниципальной Программы, Подпрограммы** | **Ответственный исполнитель** | **Объем финансирования** | | | | |
| **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **Итого** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **6** | **7** | **8** |
| **1.** | **Муниципальная Программа** | **"Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018-2020 годы"** | **Финансовое управление администрации Урупского муниципального района** | **28 568,1** | | **28 568,1** | **28 568,1** | **85 704,3** |
| 2. | Подпрограмма 1 | "Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе" | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 3. | Подпрограмма 2 | "Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса" | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 188,2 | | 188,2 | 188,2 | **564,6** |
| 4. | Подпрограмма 3 | "Долгосрочное финансовое планирование" | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| 5. | Подпрограмма 4 | "Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе" | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 24 482,6 | | 24 482,6 | 24 482,6 | **73 447,8** |
| 6. | Подпрограмма 5 | "Обеспечение условий реализации Программы" | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района | 3 897,3 | | 3 897,3 | 3 897,3 | **11929,9** |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Форма 4 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПОЛАГАЕМЫХ ОБЪЕМАХ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ** | | | | | | | | | |
| **ПРОГРАММЫ "УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В УРУПСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ РАЙОНЕ**  **НА 2018-2020 ГОДЫ"** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (тыс. рублей) | |
| **№ п/п** | **Статус** | **Наименование муниципальной Программы, Подпрограммы** | **Источник финансирования** | **Статья расходов в соответствии с функциональной классификацией расходов бюджетов** | **Оценка расходов** | | | | **Год завершения действия Программы, Подпрограммы** |
| **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **Итого** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **1.** | **Муниципальная Программа** | **"Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018-2020 годы"** | **Всего** |  | **28 568,1** | **28 568,1** | **28 568,1** | **85 704,3** | 2020 год |
|  |  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики | 1401 | 23 096,8 | 23 096,8 | 23 096,8 | 69 290,4 |
|  |  |  | Средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджет Урупского муниципального района | 0106, 1401,0709 | 5 471,3 | 5 471,3 | 5 471,3 | 16 413,9 |
|  |  |  | Бюджеты муниципальных образований Урупского муниципального района (по согласованию) |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Иные источники |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2.** | **Подпрограмма 1** | **"Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе"** | **Всего** |  | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | 2020 год |
|  |  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджет Урупского муниципального района |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджеты муниципальных образований Урупского муниципального района (по согласованию) |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Иные источники |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3.** | **Подпрограмма 2** | **"Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса"** | **Всего** |  | **188,2** | **188,2** | **188,2** | **564,6** | 2020 год |
|  |  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджет Урупского муниципального района | 0106 | 188,2 | 188,2 | 188,2 | 564,6 |
|  |  |  | Бюджеты муниципальных образований Урупского муниципального района (по согласованию) |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Иные источники |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **4.** | **Подпрограмма 3** | **"Долгосрочное финансовое планирование"** | **Всего** |  | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | 2020 год |
|  |  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджет Урупского муниципального района |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджеты муниципальных образований Урупского муниципального района (по согласованию) |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Иные источники |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **5.** | **Подпрограмма 4** | **"Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе"** | **Всего** |  | **24 482,6** | **24 482,6** | **24 482,6** | **73 447,8** | 2020 год |
|  |  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики | 1401 | 23 096,8 | 23 096,8 | 23 096,8 | 69 290,4 |
|  |  |  | Средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджет Урупского муниципального района | 1401 | 1 385,8 | 1 385,8 | 1 385,8 | 4 157,4 |
|  |  |  | Бюджеты муниципальных образований Урупского муниципального района (по согласованию) |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Иные источники |  |  |  |  | 0,0 |
| **6.** | **Подпрограмма 5** | **"Обеспечение условий реализации Программы"** | **Всего** |  | **3 897,3** | **3 897,3** | **3 897,3** | **11 691,9** | 2020 год |
|  |  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Республиканский бюджет Карачаево-Черкесской Республики |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Бюджет Урупского муниципального района | 0106,0709 | 3 897,3 | 3 897,3 | 3 897,3 | 11 691,9 |
|  |  |  | Бюджеты муниципальных образований Урупского муниципального района (по согласованию) |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  | Иные источники |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  |  |  |  |  | Форма 5 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сведения** | | | | | | | | | | | |
| **о порядке сбора информации и методике расчета показателей муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2018-2020 годы"** | | | | | | | | | | | |
| **№ п/п** | | **Наименование целевого показателя** | **Единица измерения** | **Определение показателя** | **Характеристика показателя во времени** | **Алгоритм формирования (формула)** | **Методологические пояснения к показателю** | **Базовые показатели, используемые в формуле** | **Метод сбора информации, формы отчетности** | **Объект и единица наблюдения** | **Ответственный за сбор данных по показателю** |
|
|
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** |  | **6** | **7** | **8** | **9** | **11** |
| **Подпрограмма 1 "Проведение эффективной муниципальной политики в области управления муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе"** | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Урупского района, в процентах к предыдущему году | | % | Показатель определяет изменение структуры доходных источников в динамике | Ежегодно | Д=ОННт/ОННп\*100 | Д-динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета, ОННт-объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета на конец отчетного периода текущего финансового года, ОННп - объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета на конец отчетного периода финансового года, предшедствующего текущему году | Фактическое поступление (прогнозируемое поступление) налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет за определенный период | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 1.2. | Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета Урупского муниципального района | | % | Показатель характеризует своевременность расчетов местного бюджета по обязательствам | Ежегодно | Д=ПКтЗ/ОР\*100 | Д-доля просроченной кредиторской задолженности, ПКтЗ- просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода. ОР- общий объем расходов | Наличие или отсутствие просроченной кредиторской задолженности | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 1.3. | Доля программных расходов бюджета Урупского муниципального района | | % | Показатель показывает объем расходов, охваченных программными мероприятиями | Ежегодно | Д=∑программ/ОР\*100 | Д-доля программных расходов,∑программ-объем расходов бюджета муниицпального района, формируемых в рамках муниципальных программ, ОР-общий объем расходов | Объем расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ, общий объем расходов местного бюджета | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 1.4. | Максимальная доля дефицита бюджета Урупского муниципального района к общему годовому объему доходов без учета безвозмездных поступлений | | % | Показатель показывает долю дефицита бюджета к общему объему доходов | Ежегодно | Д=Деф/ОД-ОБ\*100 | Д-доля дефицита бюджета, Деф-дефицит бюджета, ОД- общий объем доходов-ОБ- общий объем безвозмездных поступлений | Дефицит бюджета, общий объем расходов, общий объем безвозмездных поступлений | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| **Подпрограмма 2 "Нормативное методическое обеспечение и организация бюджетного процесса"** | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Соблюдения порядка и сроков разработки проекта бюджета Урупского муниципального района, установленных бюджетным законодательством | | % | Показатель определяет своевременность разработки проекта бюджета муниципального района | Ежегодно | 100%-Да, 0%-Нет | "Да"- соблюдены сроки разработки проекта бюджета, установленные бюджетным законодательством, "Нет"-не соблюдены сроки разработки проекта бюджета | Соблюдение сроков разработки проекта бюджета, установленные бюджетным законодательством | Сопроводительные письма о направлении проекта бюджета в Совет и Контрольно-счетную комиссию Урупского муниципального района | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 2.2. | Отклонение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района от первоначальных плановых назначений | | % | Показатель свидетельствует о наличии (отсутствии) дополнительных источников доходов | Ежегодно | О=ФД/ППД\*100 | О-отклонение, ФД-фактический объем доходов, ППД-первоначальный план доходов | Фактический и первоначальный план доходов | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 2.3. | Отклонение фактического объема расходов бюджета Урупского муниципального района за отчетный финансовый год от первоначальных плановых назначений | | % | Показатель свидетельствует о наличии (отсутствии) дополнительных источников финансирования расходов | Ежегодно | О=ФР/ППР\*100 | О-отклонение, ФР-фактический объем расходов, ППР-первоначальный план расходов | Фактический и первоначальный план расходов | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 2.4. | Исполнение расходных обязательств Урупского муниципального района | | % | Показатель отражает полноту учета и степень исполнения расходных обязательств муниципального района | Ежегодно | ИРО=Ф/П\*100 | ИРО-исполнение расходных обязательств, Ф-кассовое исполнение расходных обязательств местного бюджета, П-плановые утвержденные бюджетные ассигнования | Объем бюджетных ассигнований на отчетный год в соответствии со сводной бюджетной росписью. Кассовое исполнение бюджета за отчетный год | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 2.5. | Соблюдение установленных законодательством требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупского района | | % | Показатель отражает степень исполнения расходных обязательств консолидированного бюджета муниципального района | Ежегодно | 100%-Да, 0%-Нет | "Да"-требования о составе отчетности соблюдены, "Нет"- требования о составе отчетности не соблюдены |  | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 2.6. | Выполнение условий Соглашения об оздоровлении местных бюджетов по Урупскому муниицпальному району, установленных Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики | | % | Показатель определяет оценку качества организации и осуществления бюджетного процесса в муниципальном районе | Ежегодно | 100%-Да, 0%-Нет | "Да"-условия Соглашения выполнены, "Нет"- условия Соглашения не выполнены |  | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 2.7. | Размещение на официальном сайте администрации Урупского муниципального района информации об организации и исполнении бюджета Урупского муниципального района | | % | Показатель определяет полноту представления информации о ходе исполнения бюджета, а также доступность иных сведений о бюджете | Ежегодно | 100%-Да, 0%-Нет | "Да"-требования о прозрачности (открытости) соблюдены, "Нет"- требования о прозрачности (открытости) не соблюдены |  | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| **Подпрограмма 3 "Долгосрочное финансовое планирование"** | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Наличие долгосрочного бюджетного планирования | | % | Показатель является подтверждением того, что утверждается бюджетный прогноз и среднесрочный финансовый план | Ежегодно | 100%-Да, 0%-Нет | "Да"-бюджетный прогноз и среднесрочный финансовый план утверждается, "Нет"- бюджетный прогноз и средснесрочный финансовый план не утверждается |  | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 3.2. | Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района в общем объеме доходов | | % | Показатель определяет изменение структуры доходных источников и обеспеченность финансовыми ресурсами расходных обязательств | Ежегодно | Д=ООН/ОД\*100 | Д-доля налоговых и неналоговых доходов, ОНН-объем налоговых и неналоговых доходов, ОД-общий объем доходов | Фактическое (прогнозируемое) поступление налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет за отчетный период | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| **Подпрограмма 4 "Эффективная система межбюджетных отношений в Урупском муниципальном районе"** | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Минимальный уровень расчетной бюджетной обеспеченности после выравнивания по муниципальным образованиям Урупского муниципального района | | ед. | Показатель определяет минимальный уровень расчетной бюджетной обеспеченности до которого произведено выравнивание муниципальных образований | Ежегодно | МинУРБО=БО до выр.+(С-П)\*(УБО-БО до выр.) | МинУРБО-минимальный уровень расчетной бюджетной обеспеченности, БО до выр.-бюджетная обеспеченность поселений до выравнивания, С-размер первой части субсидии на формирование районного ФФПП, П-объем средств, необходимый для подтягивания до уровня бюджетной обеспеченности до которого производится подтягивание, УБО-уровень бюджетной обеспеченности, до которого производится подтягивание, БО до выр.- бюджетная обеспеченность поселений до выравнивания. | Управляющие параметры распределения РайФФПП | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 4.2. | Общий объем дотации на выравнивание поселений на 1 жителя | | руб. | Показатель определяет размер дотации на выравнивание поселений на 1 жителя | Ежегодно | Р=ОД/ЧН | Р-размер дотации на выравнивание поселений, ОД-фактический объем дотации на выравнивание поселений, ЧН-численность населения поселений | Дотация на выравнивание поселений на душу населения | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| **Подпрограмма 5 "Обеспечение условий реализации Программы"** | | | | | | | | | | | |
| 5.1. | Укомплектованность должностей муниципальной службы в финансовом управлении администрации Урупского муниципального района | | % | Показатель отражает укомплектованность должностей муниципальной службы | Ежегодно | 100%-Да, 0%-Нет | "Да"-укомплектованы должности муниципальной службы, "Нет"- не укомплектованы |  | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |
| 5.2. | Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета Урупскогорайона и ходе реализации Программы | | % | Показатель отражает степень исполнения расходных обязательств консолидированного бюджета муниципального района | Ежегодно | 100%-Да, 0%-Нет | "Да"-своевременность и требования о составе отчетности соблюдены, "Нет" несвоевременность и требования о составе отчетности не соблюдены |  | Отчетная документация | Местный бюджет | Финансовое управление администрации Урупского муниципального района |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_