

**Буряад Республикын «Хойто-Байгалай аймаг» гэhэн муниципальна байгууламжын захиргаан**

Администрация муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия

*К*

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**27.11.2023 г. № 270**

**Нижнеангарск**

О внесении изменений в приложении к постановлению

администрации МО «Северо – Байкальский район»

от 28.07.2022г. № 123 «Об утверждении муниципальной

программы муниципального образования

«Северо-Байкальский район» «Повышение эффективности

бюджетных расходов, управление муниципальными

финансами и муниципальным долгом»

В соответствии с Решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 29.12.2021 № 281-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции Решения Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 27.12.2022 № 397-VI), Решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 27.12.2022 № 398-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции Решения Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 26.09.2023 № 479-VI«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» от 27.12.2022 № 398-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»), п о с т а н о в л я ю:

1. Внести в приложение к постановлению администрации МО «Северо-Байкальский район» от 28.07.2022г. № 123 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования «Северо-Байкальский район» «Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» следующие изменения:

1.1. приложение изложить в новой редакции, согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя руководителя администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» по экономическим вопросам (Никифорова Т.А.).

3. Настоящее постановление вступает в силу после его официального опубликования (обнародования).

**Глава-Руководитель И.В. Пухарев**

Исп. Полынова Ольга Николаевна

Тел.: 8/30130/ 47-08

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Приложение № 1  к Постановлению администрации  муниципального образования  «Северо-Байкальский район» | |
|  | от 27.11.2023 | № 270 |

**Муниципальная программа**

**муниципального образования «Северо-Байкальский район»**

**«Повышение эффективности бюджетных расходов,**

**управление муниципальными финансами и муниципальным долгом»**

**ПАСПОРТ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы (подпрограммы) | Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом (далее - муниципальная программа) | | | | | | |
| Ответственный исполнитель | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Соисполнители | Администрация МО «Северо-Байкальский район», администрации поселений «Северо-Байкальского района, МКУ «Комитет по управлению муниципальным хозяйством», МКУ «Управление образования», МКУ «Управление культуры» | | | | | | |
| Подпрограммы | 1.«Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»  2.«Предоставление межбюджетных трансфертов»  3.«Управление муниципальным долгом»  4. «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» | | | | | | |
| Цель программы | Проведение единой финансово-бюджетной политики и повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании «Северо-Байкальский район» | | | | | | |
| Задачи программы | 1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и организация бюджетного процесса;  2) совершенствование межбюджетных отношений;  3) управление муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район»;  4) повышение эффективности бюджетных расходов на основе применения муниципальных программ;  5) осуществление финансового контроля как инструмента повышения эффективности бюджетных расходов | | | | | | |
| Целевые показатели программы | 1)отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, %;  2)исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов, %;  3) удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ, %;  4) прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств, да, нет;  5) процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район», %;  6) перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период, %;  7) отношение объема муниципального долга муниципального образования «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов муниципального образования «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений, %;  8) отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам, %;  9) процент исполнения плана проверок, %; | | | | | | |
| Сроки реализации программы | 2022-2026 годы | | | | | | |
| Объемы бюджетных ассигнований программы | тыс. руб. | | | | | | |
| Годы | | Всего | ФБ | РБ | МБ | ВИ |
| 2022 | план по программе | 37 813,5 | 284,4 | 3 435,6 | 34 093,5 |  |
| утверждено в бюджете | 37 813,5 | 284,4 | 3 435,6 | 34 093,5 |  |
| 2023 | план по программе | 30 354,9 | 0,0 | 519,2 | 29 835,7 |  |
| утверждено в бюджете | 30 354,9 | 0,0 | 519,2 | 29 835,7 |  |
| 2024 | план по программе | 27 094,6 | 0,0 | 521,2 | 26 573,4 |  |
| утверждено в бюджете | 27 094,6 | 0,0 | 521,2 | 26 573,4 |  |
| 2025 | план по программе | 27 145,6 | 0,0 | 523,3 | 26 622,3 |  |
| утверждено в бюджете | 27 145,6 | 0,0 | 523,3 | 26 622,3 |  |
| 2026 | план по программе | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| утверждено в бюджете | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Итого по плану программы (подпрограммы) | | 122 408,6 | 284,4 | 4 999,3 | 117 124,9 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | | 122 408,6 | 284,4 | 4 999,3 | 117 124,9 |  |

**1. Характеристика текущего состояния, основные проблемы,**

**анализ основных показателей**

Подготовка, принятие и предстоящая реализация программы вызваны необходимостью совершенствования текущей бюджетной политики и развития стимулирующих факторов, разработки комплекса мер, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов, а также оптимизации долговой нагрузки на бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район».

В рамках проводимой бюджетной реформы, в результате реализации Программы повышения эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании «Северо-Байкальский район» в районе внедрен комплекс мероприятий, направленных на совершенствование системы управления муниципальными финансами: сформирована необходимая нормативная правовая база, осуществлен окончательный переход от сметного финансирования бюджетных учреждений к финансированию за выполнение муниципальных заданий, муниципальных программ, на предоставление муниципальных услуг.

МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» формирует свои цели и задачи с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики, социально-экономического развития муниципального образования «Северо-Байкальский район».

Индикаторы, по которым следует оценивать результативность муниципальной программы, выбраны с учетом двух показателей, характеризующих эффективность деятельности органов местного самоуправления Северо-Байкальского района:

- процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район»;

- отношение объема муниципального долга муниципального образования «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений.

Указанные показатели неразрывно связаны между собой.

Анализ доходной базы бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» позволяет сделать вывод о недостаточности темпов увеличения доходных источников для обеспечения в требуемом объеме всех выполняемых районом обязательств. Поэтому основной задачей исполнения бюджета является мобилизация дополнительных доходных источников.

В условиях невыполнения плана по объему налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» решающее значение для обеспечения стабильности и сбалансированности бюджетного процесса имеет проведение рациональной политики в области муниципального долга. В ходе достижения этой цели предполагается решить ряд задач: оптимизировать объем и структуру муниципального долга муниципального образования «Северо-Байкальский район», усовершенствовать механизмы управления муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район».

Конечным результатом достижения цели оптимизации управления муниципальным долгом в 2022-2025 гг. является сохранение экономически обоснованного объема муниципального долга «Северо-Байкальский район» в соответствии с законодательством. Одна из приоритетных целей муниципальной политики - обеспечение сбалансированного социально-экономического развития муниципальных образований «Северо-Байкальский район». Важнейшим инструментом влияния на социально-экономическое развитие территорий и эффективность деятельности органов местного самоуправления являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» бюджетам муниципальных образований.

В рамках муниципальной программы предусматривается принятие мер по совершенствованию межбюджетных отношений в «Северо-Байкальский район». В качестве целевого показателя, характеризующего результативность выполнения задачи по совершенствованию межбюджетных отношений, используется такой, как перечисление предусмотренных муниципальной программой межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» местным бюджетам городских и сельских поселений, в объеме, утвержденном решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» о бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период.

Главные распорядители средств бюджета муниципального образования в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации:

- осуществляют внутренний контроль, направленный на соблюдение стандартов и процедур организации своей деятельности, включая составление и исполнение бюджета, ведение бюджетного учета, составление бюджетной отчетности, соблюдение административных регламентов, а также подготовку и организацию осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств;

- обладают полномочиями по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля применительно к подведомственным учреждениям;

- выполняют анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля.

С повышением требований к качеству муниципального финансового контроля необходимо:

- усилить ответственность должностных лиц, допустивших повторные финансовые нарушения;

- организовать действенный контроль за эффективностью использования средств местного бюджета;

- принять меры по повышению качества и надежности внутреннего контроля, направленного на соблюдение внутренних стандартов и процедур организации их деятельности, включая составление и исполнение бюджета, ведение бюджетного учета, составление бюджетной отчетности, соблюдение административных регламентов, а также подготовку и организацию осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств;

- обеспечить доступность результатов внутреннего контроля;

- организовать проведение уполномоченным органом мониторинга результативности и эффективности бюджетных расходов.

Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» к контролю законности составления и исполнения бюджета также отнесены полномочия органов внутреннего муниципального финансового контроля по контролю в сфере закупок для муниципальных нужд. В частности, предметом анализа должны стать действия муниципального заказчика по определению начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта с единственным поставщиком.

**2. Основные цели и задачи**

Целью реализации муниципальной программы является проведение единой финансово-бюджетной политики и повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании «Северо-Байкальский район».

Задачами для достижения вышеуказанной цели, являются:

1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и организация бюджетного процесса;

2) совершенствование межбюджетных отношений;

3) управление муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район»;

4) повышение эффективности бюджетных расходов на основе применения муниципальных программ;

5) осуществление финансового контроля как инструмента повышения эффективности бюджетных расходов

Муниципальная программа включает четыре подпрограммы:

1. «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия.

2. «Предоставление межбюджетных трансфертов».

3. «Управление муниципальным долгом».

4. «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере»

**3.** **Ожидаемые результаты реализации Муниципальной программы**

В итоге реализации Муниципальной программы будут достигнуты следующие результаты:

- обеспечена сбалансированность и устойчивость бюджетной системы, и организация бюджетного процесса;

- осуществлено распределение межбюджетных трансфертов бюджетам городских и сельских в запланированном объеме в соответствии с утвержденной Методикой распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений и определения прогнозных показателей, применяемых при расчете;

- осуществлено управление муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район» в соответствии с бюджетным законодательством.

- достигнуто повышение эффективности бюджетных расходов на основе применения муниципальных программ;

- осуществлен финансовый контроль за эффективностью бюджетных расходов.

**4. Целевые показатели муниципальной программы**

Состав и значения представленных показателей (целевых индикаторов) муниципальной программы обоснованы необходимостью обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и организация бюджетного процесса, совершенствования межбюджетных отношений, управления муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район».

Целевыми показателями программы определить:

1) отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений;

2) исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов;

3) удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ;

4) прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств;

5) процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район»;

6) перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период;

7) отношение объема муниципального долга муниципального образования «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов муниципального образования «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений;

8) отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам;

9) процент исполнения плана проверок.

**5. Срок реализации программы**

Срок реализации муниципальной программы 2022-2026 годы.

**6. Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение муниципальной программы**

Раздел содержит описание ресурсного обеспечения, необходимого для решения задач, источников финансирования и распределения финансирования муниципальной программы, подпрограмм и основных мероприятий в составе подпрограмм (Приложение № 6).

Объемы бюджетных ассигнований уточняются ежегодно при формировании районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период.

**7. Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

Таблица 1 Приложения № 1 к Постановлению администрации

муниципального образования

«Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Плановое значение целевого показателя (индикатора)  (раздел 4) | Планируемые показатели к достижению в пределах доведенных бюджетных ассигнований на текущий финансовый год |
|  |  |  |  | 5. |
|  | Цель: Проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств | | | |
|  | Задача: повышение уровня бюджетного самообеспечения | | | |
| 1 | Подпрограмма (отдельное мероприятие) «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»» | | | |
|  | Целевой показатель |  |  |  |
| 1.1 | отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений не должно превышать 10% | % | 10 | 10 |
| 1.2 | исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов | % | 98 | 98 |
| 1.3 | удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ | % | 97,8 | 97,8 |
| 1.4 | прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств | Да-1,  Нет-2 | 1 | 1 |
| 1.5 | процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район» | % | 97 | 97 |
| 2 | Подпрограмма «Предоставление межбюджетных трансфертов» | | | |
| 2.1 | перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период | % | 96 | 96 |
| 3 | Подпрограмма: «Управление муниципальным долгом» | | | |
| 3.1 | отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений | % | 15 | 15 |
| 3.2 | отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам | % | 100 | 100 |
| 4 | Подпрограмма «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» | | | |
| 4.1 | процент исполнения плана проверок | % | 100 | 100 |

**8.** **Описание мер муниципального и правового регулирования и анализ рисков муниципальной программы**

Одним из основных программно-целевых инструментов реализации муниципальной программы является нормативно-правовое регулирование в сфере муниципального управления.

В рамках разработки мер правового регулирования осуществляется обобщение практики применения федерального законодательства и законодательства Республики Бурятия, проводится анализ реализации государственной политики в установленной сфере деятельности и разрабатывает предложения по совершенствованию законодательства в области совершенствования муниципального управления МО «Северо-Байкальский район».

Таблица 2 Приложения № 1 к Постановлению администрации

муниципального образования

«Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Программные документы МО «Северо-Байкальский район»**

| № | Наименование  правового акта | Основные положения | Ответственные исполнители | Ожидаемые сроки принятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Разработка нормативных правовых актов в связи с принятием нормативных правовых актов федеральных и республиканских органов государственной власти и по поручениям  Главы МО «Северо-Байкальский район» | Совершенствование законодательства МО «Северо-Байкальский район» | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
|  | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период | Определение объема ассигнований за счет средств бюджета на финансирование мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
| 3. | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района об исполнении бюджета за отчетный период, об исполнении резервного фонда | Определение значений исполненных ассигнований за счет средств бюджета для планирования финансирования мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |

**Основные меры правового регулирования**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид нормативно-правового акта | Основные положения нормативно-правового акта | Ответственный исполнитель | Ожидаемые сроки принятия |
| Постановление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» «Об утверждении муниципальной программы  муниципального образования «Северо-Байкальский район»  «Повышение эффективности бюджетных расходов,  управление муниципальными финансами и  муниципальным долгом» на 2022-2025 годы | Перечень мероприятий программы на очередной год | МКУ «Финансовое управление администрации МО «Северо-Байкальский район» | Ежегодно до 30 декабря |

Анализ рисков и управление рисками при реализации муниципальной программы осуществляет ответственный исполнитель – МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия»

Основными рисками при реализации муниципальной программы являются:

- снижение объемов финансирования и неэффективного администрирования программы;

- невыполнение в полном объеме принятых по программе финансовых обязательств.

Недофинансирование мероприятий программы может привести к снижению показателей ее эффективности, прогнозируемости результатов, вариативности приоритетов при решении рассматриваемых проблем.

Способом ограничения финансового риска является ежегодная корректировка программных мероприятий и показателей в зависимости от достигнутых результатов.

Административный риск связан с неэффективным управлением программой, который в свою очередь может привести к невыполнению целей и задач программы; срывам выполнения мероприятий и недостижению целевых показателей; неэффективному использованию ресурсов; повышению вероятности неконтролируемого влияния негативных факторов на реализацию программы.

Способами ограничения административного риска являются:

- регулярная публикация данных о ходе финансирования программы;

- формирование ежегодных планов реализации муниципальной программы;

- постоянный мониторинг выполнения программных мероприятий и индикаторов муниципальной программы, оценки эффективности и результативности с принятием мер по управлению рисками;

- своевременная корректировка мероприятий программы;

- ежегодное проведение проверок за соблюдением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения, а также законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части имеющихся контрольных полномочий.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Таблица 3 Приложения № 1  к Постановлению администрации  муниципального образования  «Северо-Байкальский район»  от 27.11.2023 № 270  **Целевые индикаторы программы** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N  п/п | Наименование показателя (индикатора) | | Ед. изм. | Необходимое направление изменений (>, <, 0) <1> | | Отчетный год (фактически достигнутое значение) | | Плановые значения | | | | | | | Темп прироста (%) <2> | |
| 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | 8 | 9 | 10 | | 11 | |
| Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Цель: Проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Задача: повышение уровня бюджетного самообеспечения | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Целевой показатель** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений не должно превышать 10% | | % | < | | 1,6 | | 10 | | 10 | 10 | 10 | 10 | | 0 | |
| Задача: формирование и организация исполнения бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Целевой показатель** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов. | | % | > | | 98 | | 98 | | 99 | 100 | 100 | 100 | | 2,04 | |
| 1.3 | удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ | | % | > | | 98 | | 97.8 | | 98 | 98 | 98 | 98 | | 0,2 | |
| 1.4 | прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств | | Да-1,  Нет-2 | 0 | | 1 | | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | | 0 | |
| Задача: совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район»: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Целевой показатель** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район» | | % | > | | 105.5 | | 97 | | 98 | 99 | 99 | 99 | | 2,06 | |
| 2.Подпрограмма «Предоставление межбюджетных трансфертов» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Цель: Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Задача: выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Северо-Байкальского района | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Целевой показатель** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период | | % | > | | 100 | | 96 | | 98 | 100 | 100 | 100 | | 4,2 | |
| 3.Подпрограмма «Управление муниципальным долгом» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Цель: Оптимизация управления муниципальным долгом | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Задача 1: сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне, соблюдение установленного законодательством ограничения объема муниципального долга | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Целевой показатель** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений | % | | | < | | 13.7 | | 15 | 13 | 11 | 11 | | 11 | | 26,7 |
| Задача 2: соблюдение установленного законодательством ограничения предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Целевой показатель | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам | % | | | 0 | | 100 | | 100 | 100 | 100 | 100 | | 100 | | 0 |
| 4. Подпрограмма: «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Цель: Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства  РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения, а также законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд  в части имеющихся у финансового управления контрольных полномочий (далее – соответственно бюджетное законодательство, внутренний государственный финансовый контроль, законодательство о контрактной системе, контроль в сфере закупок). | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Задача: Организация и осуществление контроля, и поддержание нормативного правового регулирования, соблюдение бюджетного законодательства | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Целевой показатель** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | процент исполнения плана проверок | % | | | > | | 100 | | 100 | 100 | 100 | 100 | | 100 | | 0 |
| <1> Увеличение значения показателя (прямой показатель); < - уменьшение значения показателя (обратный показатель); 0 - без изменений. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <2> Для прямого показателя, а также для показателя, необходимое направление изменений значения которого "0", значение графы 11 рассчитывается по формуле: (гр. 10 / гр. 6 x 100) – 100. | | | | | | | | | | | | | | | | |

Таблица 4 Приложения № 1

к Постановлению администрации

муниципального образования

«Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Информация о порядке расчета значений целевых индикаторов муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. изм. | Методика расчета целевого показателя (индикатора) <1> | Источник полученных данных |
| 1 | отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений не должно превышать 10% | % | Дефицит бюджета /Налоговые и неналоговые доходы х 10% | Решение сессии Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» |
| 2 | исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов. | % | Расходы/доходы\*100% | Отчет по исполнению бюджета |
| 3 | удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ | % | Расходы местного бюджета, формируемые в рамках программ/ общие расходы бюджета х100 |  |
| 4 | прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств | Да-1,  Нет-2 |  | Отчет итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств |
| 5 | процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район» | % | Объем поступления ННД/ план поступления ННД х 100% | Отчет по исполнению бюджета |
| 6 | перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период | % | Объем перечисленных межбюджетных трансфертов/план перечисления межбюджетных трансфертов\*100% | Решение сессии Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» |
| 7 | отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений | % | объем муниципального долга МО «Северо-Байкальский район»/ общий годовой объем доходов МО «Северо-Байкальский район» (без учета объема безвозмездных)\*100% | - Постановление Республики Бурятия от 27 декабря 2012 г. № 812 «О государственной программе Республики Бурятия «Управление государственными финансами и государственным долгом» (в редакции постановления Правительства Республики Бурятия от 27.12.2022 г. № 825); |
| 8 | отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам | % | 100 - (Сумма задолженности (в тыс. руб.) /100) | Отчет по кредиторской и дебиторской задолженности |
| 9 | процент исполнения плана проверок | % | Факт/план\*100% | План контрольных мероприятий на 2022 год |
| <1> Для удельных (относительных) показателей указывается формула расчета, для натуральных (абсолютных) показателей указывается источник информации. | | | | |

Таблица 5 Приложения № 1 к Постановлению администрации

муниципального образования

«Северо-Байкальский район»

от 17.11.2023 № 270

**План мероприятий реализации Программы на 2022-2026 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утвержденные  расходы | Плановые назначения по программе | | | | примечание |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | В соответствии с Решением сессии Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 29.12.2021 № 281-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 27.12.2022 № 397-VI «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» от 29.12.2021 № 281-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»), с Решением сессии Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 27.12.2022 № 398-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 26.09.2023 № 479-VI «О внесении изменений в решение Совета депутатов  муниципального образования «Северо-Байкальский  район» от 27.12.2022 № 398-VI «О бюджете муниципального  образования «Северо-Байкальский район» на 2023 год и  на плановый период 2024 и 2025 годов») |
| Подпрограмма 1 |  |  |  |  |  |
| Мероприятие 4 Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления | 4 966,8 | 5 444,1 | 4 943,2 | 4 943,2 | 0,0 |
| Мероприятие 6 Расходы на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджета поселений | 2 716,4 | 2 804,5 | 2 790,7 | 2 790,7 | 0,0 |
| Подпрограмма 2 |  |  |  |  |  |
| Мероприятие 2 Субвенция бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям | 47,8 | 50,4 | 52,4 | 54,5 | 0,0 |
| Мероприятие 4 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета | 22 800,2 | 19 506,7 | 15 732,5 | 15 781,5 | 0,0 |
| Мероприятие 7 Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения | 143,8 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 0,0 |
| Мероприятие 8 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения | 69,6 | 76,4 | 50,0 | 50,0 | 0,0 |
| Мероприятие 16 Субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов по социально значимым и первоочередным расходам, за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды) | 3 610,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие 18 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств, связанных с реализацией ФЦП "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Программа 3 |  |  |  |  |  |
| Мероприятие 4 Процентные платежи по муниципальному долгу | 23,3 | 56,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Программа 4 |  |  |  |  |  |
| Мероприятие 2 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (учебно-методические кабинеты, бухгалтерии, немуниципальные служащие) | 3 435,6 | 2 385,9 | 3 495,7 | 3 495,7 | 0,0 |
| ИТОГО | **37 813,5** | **30 354,9** | **27 094,6** | **27 145,6** | **0,0** |

Приложение № 2

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Подпрограмма**

«Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»

**Паспорт**

**подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия | | | | | | |
| Ответственный исполнитель | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Соисполнители | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Отдельные мероприятия | 1. Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления; 2. Расходы на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджета поселений | | | | | | |
| Цель и задачи подпрограммы | Проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств.  1) повышение уровня бюджетного самообеспечения;  2) формирование и организация исполнения бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район»;  3) совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район». | | | | | | |
| Целевые показатели подпрограммы | 1)отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, %;  2)исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов, %;  3) удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ, %;  4) прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств, да, нет;  5) процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район» %; | | | | | | |
| Сроки реализации подпрограммы | 2022-2026 годы | | | | | | |
| Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы | тыс. руб. | | | | | | |
| Годы | | Всего | ФБ | РБ | МБ | ВИ |
| 2022 | план по программе | 7 683,2 | 45,3 | 64,2 | 7 573,7 |  |
| утверждено в бюджете | 7 683,2 | 45,3 | 64,2 | 7 573,7 |  |
| 2023 | план по программе | 8 248,6 | 0,0 | 468,8 | 7 779,8 |  |
| утверждено в бюджете | 8 248,6 | 0,0 | 468,8 | 7 779,8 |  |
| 2024 | план по программе | 7 733,9 | 0,0 | 468,8 | 7 265,1 |  |
| утверждено в бюджете | 7 733,9 | 0,0 | 468,8 | 7 265,1 |  |
| 2025 | план по программе | 7 733,9 | 0,0 | 468,8 | 7 265,1 |  |
| утверждено в бюджете | 7 733,9 | 0,0 | 468,8 | 7 265,1 |  |
| 2026 | план по программе | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| утверждено в бюджете | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Итого по плану подпрограммы | | 31 399,6 | 45,3 | 1 470,6 | 29 883,7 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | | 31 399,6 | 45,3 | 1 470,6 | 29 883,7 |  |

**1. Характеристика текущего состояния, основные проблемы,**

**анализ основных показателей подпрограммы**

Повышение эффективности управления муниципальными финансами невозможно без обеспечения сбалансированности местного бюджета. Устойчивость и сбалансированность являются основными показателями качества состояния и перспектив развития бюджетной системы.

Необходимыми условиями устойчивости бюджетной системы являются точность прогнозирования доходов местного бюджета, соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям органов муниципальной власти, повышение эффективности бюджетных расходов местного бюджета, использование подходов корпоративного финансового менеджмента к управлению муниципальными финансами.

Для повышения устойчивости бюджетной системы в Республике Бурятия проводится работа по развитию доходной базы, удлинению горизонта бюджетного планирования, формированию нормативно-правовой и организационной базы регулирования бюджетных отношений, автоматизации бюджетного процесса, ведению реестра расходных обязательств, исполнению бюджета по казначейской системе, созданию системы муниципального финансового менеджмента.

В рамках данной подпрограммы путем реализации основных мероприятий, направленных на совершенствование бюджетного процесса. В целом реализация подпрограммы окажет положительное влияние на функционирование всей бюджетной системы района в целом: будет обеспечена устойчивость и сбалансированность бюджетной системы, что приведет к расширению возможностей местного бюджета для активного развития общественной инфраструктуры и повышения качества жизни населения.

**2. Основные цели и задачи подпрограммы**

Основная цель подпрограммы – Проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств.

В числе задач, решаемых подпрограммой:

1) повышение уровня бюджетного самообеспечения;

2) формирование и организация исполнения бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район»;

3) совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район».

**3. Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

В итоге реализации подпрограммы «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» будут достигнуты результаты, отраженные в таблице 1 приложения 2.

**4. Целевые индикаторы**

Целевые индикаторы подпрограммы отражены в таблице 2 приложения 2.

**5. Сроки реализации подпрограммы**

Сроки реализации подпрограммы: 2022-2026 годы.

**6. Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы**

Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы отражены в таблице 6.1 приложения 6 программы.

**7. Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

Целевые показатели подпрограммы отражены в таблице 3 приложения 2.

Таблица 1 Приложения 2

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Задачи | Решаемые проблемы  <1> | Ожидаемые результаты | Сроки достижения результатов | Ответственный исполнитель (соисполнители) |
| Цель подпрограммы: Проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств. | | | | | |
| 1 | повышение уровня бюджетного самообеспечения | обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета | повышение уровня бюджетного самообеспечения | 2022-2026 | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» |
| 2 | формирование и организация исполнения бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» | Проводится работа по ведению реестра расходных обязательств, исполнению бюджета по казначейской системе, созданию системы муниципального финансового менеджмента | формирование и организация исполнения бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» | 2022-2026 | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» |
| 3 | совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район». | проводится работа по развитию доходной базы | совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район». | 2022-2026 | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» |

<1> В графе указываются все проблемы, выявленные в разделе 1 муниципальной программы. При невозможности решения какой-либо проблемы в течение планового периода представляются пояснения о факторах, препятствующих ее решению, и о перспективных планах решения данной проблемы (в т.ч. в рамках других программ).

Таблица 2 Приложения № 2

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Целевые индикаторы подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. изм. | Необходимое направление изменений (>, <, 0) <1> | Отчетный год (фактически достигнутое значение) | Плановые значения | | | | | Темп прироста (%) <2> |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 1. 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подпрограмма «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»» | | | | | | | | | | |
| Цель: Проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств. | | | | | | | | | | |
| Задача 1: повышение уровня бюджетного самообеспечения | | | | | | | | | | |
| Целевой показатель | | | | | | | | | | |
| 1.1 | отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений не должно превышать 10% | % | < | 1,6 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 0 |
| Задача 2: формирование и организация исполнения бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» | | | | | | | | | | |
| Целевой показатель | | | | | | | | | | |
| 1.2 | исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов. | % | > | 98 | 98 | 99 | 100 | 100 | 100 | 2,04 |
| 1.3 | удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ | % | > | 98 | 97.8 | 98 | 98 | 98 | 98 | 0,2 |
| 1.4 | прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств | Да-1,  Нет-2 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Мероприятие | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Расходы на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджета поселений |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Задача 3: совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» | | | | | | | | | | |
| Целевой показатель | | | | | | | | | | |
| 1.5 | процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район» | % | > | 105.5 | 97 | 98 | 99 | 99 | 99 | 2,06 |
| <1> Увеличение значения показателя (прямой показатель); < - уменьшение значения показателя (обратный показатель); 0 - без изменений. | | | | | | | | | | |
| <2> Для прямого показателя, а также для показателя, необходимое направление изменений значения которого "0", значение графы 11 рассчитывается по формуле: (гр. 10 / гр. 6 x 100) – 100. | | | | | | | | | | |

Таблица 3 Приложения 2

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023г. № 270

**Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Плановое значение целевого показателя (индикатора)  (раздел 4) | Планируемые показатели к достижению в пределах доведенных бюджетных ассигнований на текущий финансовый год |
|  |  |  |  | 5. |
|  | Цель: Проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджетной системы, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств | | | |
|  | Задача: повышение уровня бюджетного самообеспечения | | | |
| 1 | Подпрограмма (отдельное мероприятие) «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»» | | | |
|  | Целевой показатель |  |  |  |
| 1.1 | отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений не должно превышать 10% | % | 10 | 10 |
| 1.2 | исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов | % | 98 | 98 |
| 1.3 | удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ | % | 97,8 | 97,8 |
| 1.4 | прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств | Да-1,  Нет-2 | 1 | 1 |
| 1.5 | процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район» | % | 97 | 97 |

**8. Описание мер муниципального и правового регулирования и анализ рисков муниципальной подпрограммы**

Одним из основных программно-целевых инструментов реализации муниципальной программы является нормативно-правовое регулирование в сфере муниципального управления.

В рамках разработки мер правового регулирования осуществляется обобщение практики применения федерального законодательства и законодательства Республики Бурятия, проводится анализ реализации государственной политики в установленной сфере деятельности и разрабатывает предложения по совершенствованию законодательства в области совершенствования муниципального управления МО «Северо-Байкальский район».

**Программные документы МО «Северо-Байкальский район»**

| № | Наименование  правового акта | Основные положения | Ответственные исполнители | Ожидаемые сроки принятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Разработка нормативных правовых актов в связи с принятием нормативных правовых актов федеральных и республиканских органов государственной власти и по поручениям  Главы МО «Северо-Байкальский район» | Совершенствование законодательства МО «Северо-Байкальский район» | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
|  | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период | Определение объема ассигнований за счет средств бюджета на финансирование мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
| 3. | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района об исполнении бюджета за отчетный период, об исполнении резервного фонда | Определение значений исполненных ассигнований за счет средств бюджета для планирования финансирования мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |

Анализ рисков и управление рисками при реализации муниципальной подпрограммы осуществляет ответственный исполнитель – МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия»

Основными рисками при реализации муниципальной подпрограммы являются:

- снижение объемов финансирования и неэффективного администрирования программы;

- невыполнение в полном объеме принятых по программе финансовых обязательств.

Недофинансирование мероприятий программы может привести к снижению показателей ее эффективности, прогнозируемости результатов, вариативности приоритетов при решении рассматриваемых проблем.

Способом ограничения финансового риска является ежегодная корректировка программных мероприятий и показателей в зависимости от достигнутых результатов.

Приложение № 3

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

Подпрограмма

«Предоставление межбюджетных трансфертов»

**Паспорт**

**подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Предоставление межбюджетных трансфертов | | | | | | |
| Ответственный исполнитель | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Соисполнители | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Отдельные мероприятия | Мероприятие 2 Субвенция бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям;  Мероприятие 4 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета;  Мероприятие 7 Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения;  Мероприятие 8 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения;  Мероприятие 16 Субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов по социально значимым и первоочередным расходам, за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды);  Мероприятие 18 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств, связанных с реализацией ФЦП "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы". | | | | | | |
| Цель и задачи подпрограммы | Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований  1) выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Северо-Байкальского района. | | | | | | |
| Целевые показатели подпрограммы | 1) перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период, %; | | | | | | |
| Сроки реализации подпрограммы | 2022-2026 годы | | | | | | |
| Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы | тыс. руб. | | | | | | |
| Годы | | Всего | ФБ | РБ | МБ | ВИ |
| 2022 | план по программе | 26 671,5 | 221,3 | 3 342,4 | 23 107,8 |  |
| утверждено в бюджете | 26 671,5 | 221,3 | 3 342,4 | 23 107,8 |  |
| 2023 | план по программе | 19 663,5 | 0,0 | 50,4 | 19 613,1 |  |
| утверждено в бюджете | 19 663,5 | 0,0 | 50,4 | 19 613,1 |  |
| 2024 | план по программе | 15 865,0 | 0,0 | 52,4 | 15 812,6 |  |
| утверждено в бюджете | 15 865,0 | 0,0 | 52,4 | 15 812,6 |  |
| 2025 | план по программе | 15 916,0 | 0,0 | 54,5 | 15 861,5 |  |
| утверждено в бюджете | 15 916,0 | 0,0 | 54,5 | 15 861,5 |  |
| 2026 | план по программе | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| утверждено в бюджете | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Итого по плану подпрограммы | | 78 116,0 | 221,3 | 3 499,7 | 74 395,0 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | | 78 116,0 | 221,3 | 3 499,7 | 74 395,0 |  |

**1. Характеристика текущего состояния, основные проблемы,**

**анализ основных показателей подпрограммы**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации к бюджетным полномочиям муниципального образования относятся установление порядка и условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Северо-Байкальского района, предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета Северо-Байкальского района.

Важнейшим инструментом влияния на социально-экономическое развитие территорий и эффективность деятельности органов местного самоуправления являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджета Северо-Байкальского района бюджетам муниципальных образований.

В сложившихся экономических условиях развитие межбюджетных отношений должно быть направлено на дальнейшее повышение стимулов к увеличению доходной базы бюджетов муниципальных образований, усиление роли собственных средств в обеспечении деятельности муниципалитетов.

Данная подпрограмма направлена на достижение повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления по реализации их полномочий, а также качества управления муниципальными финансами, которое в наибольшей мере позволит удовлетворить спрос граждан на муниципальные услуги с учетом объективных различий в потребностях населения и особенностей социально-экономического развития территорий.

**2. Основные цели и задачи подпрограммы**

Основной целью подпрограммы является создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований Северо-Байкальского района.

Для достижения основной цели необходимо решение следующей задачи:

1) выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Северо-Байкальского района.

**3. Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

В итоге реализации подпрограммы «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» будут достигнуты результаты, отраженные в таблице 1 приложения 3.

**4. Целевые индикаторы**

Целевые индикаторы подпрограммы отражены в таблице 2 приложения 3.

**5. Сроки реализации подпрограммы**

Сроки реализации подпрограммы: 2022-2026 годы.

**6. Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы**

Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы отражены в таблице 6.2 приложения 6 программы.

**7. Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

Целевые показатели подпрограммы отражены в таблице 3 приложения 3.

Таблица 1 Приложения 3

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Задачи | Решаемые проблемы  <1> | Ожидаемые результаты | Сроки достижения результатов | Ответственный исполнитель (соисполнители) |
| Цель подпрограммы: Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований | | | | | |
| 1 | выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Северо-Байкальского района | повышение стимулов к увеличению доходной базы бюджетов муниципальных образований, усиление роли собственных средств в обеспечении деятельности муниципалитетов. | выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Северо-Байкальского района | 2022-2026 | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» |

<1> В графе указываются все проблемы, выявленные в разделе 1 муниципальной программы. При невозможности решения какой-либо проблемы в течение планового периода представляются пояснения о факторах, препятствующих ее решению, и о перспективных планах решения данной проблемы (в т.ч. в рамках других программ).

Таблица 2 Приложения 3

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Целевые индикаторы подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. изм. | Необходимое направление изменений (>, <, 0) <1> | Отчетный год (фактически достигнутое значение) | Плановые значения | | | | | Темп прироста (%) <2> |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Подпрограмма *«*Предоставление межбюджетных трансфертов*»* | | | | | | | | | |
|  | Цель: Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований | | | | | | | | | |
|  | Задача: выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Северо-Байкальского района | | | | | | | | | |
|  | Целевой показатель | | | | | | | | | |
| 2.1 | перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период | % | > | 100 | 96 | 98 | 100 | 100 | 100 | 4,2 |
| Мероприятие | | | | | | | | | | |
| 2.1 | (2)Субвенция бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | (4)предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | (7)Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | (8) предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | (16) Субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов по социально значимым и первоочередным расходам,за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | (18) Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств, связанных с реализацией ФЦП "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <1> Увеличение значения показателя (прямой показатель); < - уменьшение значения показателя (обратный показатель); 0 - без изменений. | | | | | | | | | | |
| <2> Для прямого показателя, а также для показателя, необходимое направление изменений значения которого "0", значение графы 11 рассчитывается по формуле: (гр. 10 / гр. 6 x 100) – 100. | | | | | | | | | | |

Таблица 3 Приложения 3

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Плановое значение целевого показателя (индикатора)  (раздел 4) | Планируемые показатели к достижению в пределах доведенных бюджетных ассигнований на текущий финансовый год |
|  |  |  |  | 5. |
| 2 | Подпрограмма «Предоставление межбюджетных трансфертов» | | | |
| 2.1 | перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период | % | 96 | 96 |

**8. Описание мер муниципального и правового регулирования и анализ рисков муниципальной подпрограммы**

Одним из основных программно-целевых инструментов реализации муниципальной программы является нормативно-правовое регулирование в сфере муниципального управления.

В рамках разработки мер правового регулирования осуществляется обобщение практики применения федерального законодательства и законодательства Республики Бурятия, проводится анализ реализации государственной политики в установленной сфере деятельности и разрабатывает предложения по совершенствованию законодательства в области совершенствования муниципального управления МО «Северо-Байкальский район».

**Программные документы МО «Северо-Байкальский район»**

| № | Наименование  правового акта | Основные положения | Ответственные исполнители | Ожидаемые сроки принятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Разработка нормативных правовых актов в связи с принятием нормативных правовых актов федеральных и республиканских органов государственной власти и по поручениям  Главы МО «Северо-Байкальский район» | Совершенствование законодательства МО «Северо-Байкальский район» | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
|  | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период | Определение объема ассигнований за счет средств бюджета на финансирование мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
| 3. | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района об исполнении бюджета за отчетный период, об исполнении резервного фонда | Определение значений исполненных ассигнований за счет средств бюджета для планирования финансирования мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |

Анализ рисков и управление рисками при реализации муниципальной подпрограммы осуществляет ответственный исполнитель – МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия»

Основными рисками при реализации муниципальной подпрограммы являются:

- снижение объемов финансирования и неэффективного администрирования программы;

- невыполнение в полном объеме принятых по программе финансовых обязательств.

Недофинансирование мероприятий программы может привести к снижению показателей ее эффективности, прогнозируемости результатов, вариативности приоритетов при решении рассматриваемых проблем.

Способом ограничения финансового риска является ежегодная корректировка подпрограммных мероприятий и показателей в зависимости от достигнутых результатов.

Приложение № 4

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

Подпрограмма

«Управление муниципальным долгом»

**Паспорт**

**подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Управление муниципальным долгом | | | | | | |
| Ответственный исполнитель | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Соисполнители | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Отдельные мероприятия | Мероприятие 4 Процентные платежи по муниципальному долгу | | | | | | |
| Цель и задачи подпрограммы | Оптимизация управления муниципальным долгом  1) Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне, соблюдение установленного законодательством ограничения объема муниципального долга;  2) соблюдение установленного законодательством ограничения предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга. | | | | | | |
| Целевые показатели подпрограммы | 1) отношение объема муниципального долга муниципального образования «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов муниципального образования «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений, %  2) отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам, % | | | | | | |
| Сроки реализации подпрограммы | 2022-2026 годы | | | | | | |
| Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы | тыс. руб. | | | | | | |
| Годы | | Всего | ФБ | РБ | МБ | ВИ |
| 2022 | план по программе | 23,3 |  |  | 23,3 |  |
| утверждено в бюджете | 23,3 |  |  | 23,3 |  |
| 2023 | план по программе | 56,9 |  |  | 56,9 |  |
| утверждено в бюджете | 56,9 |  |  | 56,9 |  |
| 2024 | план по программе | 0,0 |  |  | 0,0 |  |
| утверждено в бюджете | 0,0 |  |  | 0,0 |  |
| 2025 | план по программе | 0,0 |  |  | 0,0 |  |
| утверждено в бюджете | 0,0 |  |  | 0,0 |  |
| 2026 | план по программе | 0,0 |  |  | 0,0 |  |
| утверждено в бюджете | 0,0 |  |  | 0,0 |  |
| Итого по плану подпрограммы | | 80,2 |  |  | 80,2 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | | 80,2 |  |  | 80,2 |  |

**1. Характеристика текущего состояния, основные проблемы,**

**анализ основных показателей подпрограммы**

Долговая политика Северо-Байкальского района является неотъемлемой частью финансовой политики Северо-Байкальского района.

Под муниципальным долгом Северо-Байкальского района понимается совокупность долговых обязательств Северо-Байкальского района. Муниципальный долг Северо-Байкальского района полностью обеспечивается находящимся в собственности района имуществом, составляющим казну Северо-Байкальского района.

Управление муниципальным долгом Северо-Байкальского района осуществляется администрацией Северо-Байкальского района в соответствии с федеральным законодательством, законодательными и нормативными правовыми актами Северо-Байкальского района, нормативно- правовыми актами Северо-Байкальского района.

Законодательно установлено, что долговые обязательства муниципального района могут существовать в виде обязательств по:

1) муниципальным ценным бумагам муниципального образования;

2) бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Северо-Байкальского района от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3) кредитам, полученным муниципальным районом от кредитных организаций;

4) муниципальным гарантиям Северо-Байкальского района.

Северо-Байкальский район проводит активную долговую политику, направленную, в первую очередь, на своевременное исполнение накопленных долговых обязательств и уплате процентов по их обслуживанию.

При планировании расходов на обслуживание муниципального долга Северо-Байкальского района в расчет принимаются процентные ставки по заключенным договорам (соглашениям).

Бюджетным кодексом Российской Федерации установлены ограничения на предельные объемы муниципального долга муниципального района и расходов на его обслуживание, за нарушение которых предусмотрены соответствующие меры принуждения.

Соблюдение вышеуказанных ограничений является первоочередной задачей, решение которой осуществляется в ходе реализации подпрограммы.

**2. Основные цели и задачи подпрограммы**

В соответствии со статьей 52 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации органов местного самоуправления Российской Федерации» органы местного самоуправления Российской Федерации обеспечивают соблюдение установленных федеральными законами и нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации требований к регулированию бюджетных правоотношений, осуществлению бюджетного процесса, размерам дефицита бюджета, размеру и составу государственного долга муниципального образования, исполнению бюджетных и долговых обязательств муниципального образования.

Система управления муниципальным долгом включает определение сути и обоснованность заимствований, минимизацию расходов на обслуживание, эффективное использование, учет и контроль за расходованием привлекаемых ресурсов, усиление инвестиционного характера займов, обеспечение своевременного возврата полученных кредитов.

Основной целью подпрограммы является оптимизация управления муниципальным долгом Северо-Байкальского района. Для этого необходимо решить следующие задачи.

1. Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне, соблюдение установленного законодательством ограничения объема муниципального долга.

2. Соблюдение установленного законодательством ограничения предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга.

Решение поставленных задач в значительной степени зависит от внешних условий.

**3. Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

В итоге реализации подпрограммы «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» будут достигнуты результаты, отраженные в таблице 1 приложения 4.

**4. Целевые индикаторы**

Целевые индикаторы подпрограммы отражены в таблице 2 приложения 4.

**5. Сроки реализации подпрограммы**

Сроки реализации подпрограммы: 2022-2026 годы.

**6. Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы**

Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы отражены в таблице 6.3 приложения 6 программы.

**7. Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

Целевые показатели подпрограммы отражены в таблице 3 приложения 4.

Таблица 1 Приложения 4

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Задачи | Решаемые проблемы  <1> | Ожидаемые результаты | Сроки достижения результатов | Ответственный исполнитель (соисполнители) |
| Цель подпрограммы: Оптимизация управления муниципальным долгом | | | | | |
| 1 | Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне, соблюдение установленного законодательством ограничения объема муниципального долга | МО «Северо-Байкальский район» проводит активную долговую политику, направленную, в первую очередь, на своевременное исполнение накопленных долговых обязательств и уплате процентов по их обслуживанию. | Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне, соблюдение установленного законодательством ограничения объема муниципального долга | 2022-2026 | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» |
| 2 | соблюдение установленного законодательством ограничения предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга. | Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне | соблюдение установленного законодательством ограничения предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга. | 2022-2026 |  |

<1> В графе указываются все проблемы, выявленные в разделе 1 муниципальной программы. При невозможности решения какой-либо проблемы в течение планового периода представляются пояснения о факторах, препятствующих ее решению, и о перспективных планах решения данной проблемы (в т.ч. в рамках других программ).

Таблица 2 Приложения 4

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Целевые показатели подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя (индикатора) | | Ед. изм. | Необходимое направление изменений (>, <, 0) <1> | | Отчетный год (фактически достигнутое значение) | | Плановые значения | | | | | | | | | Темп прироста (%) <2> | |
| 2022 | | 2023 | | | 2024 | 2025 | 2026 | |
|  |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |
| 3 | Подпрограмма: «Управление муниципальным долгом» | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Цель: Оптимизация управления муниципальным долгом | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Задача1: Сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне, соблюдение установленного законодательством ограничения объема муниципального долга. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Целевой индикатор | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений | % | | | < | | 13.7 | | 15 | | 13 | 11 | | 11 | | 11 | | 26,7 |
| Задача 2: соблюдение установленного законодательством ограничения предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Целевой индикатор | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам | % | | | 0 | | 100 | | 100 | | 100 | 100 | | 100 | | 100 | | 0 |
| Мероприятие | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | (4) Процентные платежи по муниципальному долгу |  | | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| <1> Увеличение значения показателя (прямой показатель); < - уменьшение значения показателя (обратный показатель); 0 – без изменений. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <2> Для прямого показателя, а также для показателя, необходимое направление изменений значения которого «0», значение графы 11 рассчитывается по формуле: (гр. 10 / гр. 6 x 100) – 100. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Таблица 3 Приложения 4

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Плановое значение целевого показателя (индикатора)  (раздел 4) | Планируемые показатели к достижению в пределах доведенных бюджетных ассигнований на текущий финансовый год |
|  |  |  |  | 5. |
| 3 | Подпрограмма: «Управление муниципальным долгом» | | | |
| 3.1 | отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений | % | 15 | 15 |
| 3.2 | отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам | % | 100 | 100 |

**8. Описание мер муниципального и правового регулирования и анализ рисков муниципальной подпрограммы**

Одним из основных программно-целевых инструментов реализации муниципальной программы является нормативно-правовое регулирование в сфере муниципального управления.

В рамках разработки мер правового регулирования осуществляется обобщение практики применения федерального законодательства и законодательства Республики Бурятия, проводится анализ реализации государственной политики в установленной сфере деятельности и разрабатывает предложения по совершенствованию законодательства в области совершенствования муниципального управления МО «Северо-Байкальский район».

**Программные документы МО «Северо-Байкальский район»**

| № | Наименование  правового акта | Основные положения | Ответственные исполнители | Ожидаемые сроки принятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Разработка нормативных правовых актов в связи с принятием нормативных правовых актов федеральных и республиканских органов государственной власти и по поручениям  Главы МО «Северо-Байкальский район» | Совершенствование законодательства МО «Северо-Байкальский район» | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
|  | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период | Определение объема ассигнований за счет средств бюджета на финансирование мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
| 3. | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района об исполнении бюджета за отчетный период, об исполнении резервного фонда | Определение значений исполненных ассигнований за счет средств бюджета для планирования финансирования мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |

Анализ рисков и управление рисками при реализации муниципальной подпрограммы осуществляет ответственный исполнитель – МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия»

Основными рисками при реализации муниципальной подпрограммы являются:

- снижение объемов финансирования и неэффективного администрирования программы;

- невыполнение в полном объеме принятых по программе финансовых обязательств.

Недофинансирование мероприятий программы может привести к снижению показателей ее эффективности, прогнозируемости результатов, вариативности приоритетов при решении рассматриваемых проблем.

Способом ограничения финансового риска является ежегодная корректировка подпрограммных мероприятий и показателей в зависимости от достигнутых результатов.

Приложение № 5

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

Подпрограмма

«Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере»

**Паспорт**

**подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере | | | | | | |
| Ответственный исполнитель | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Соисполнители | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | | | | | | |
| Отдельные мероприятия | Мероприятие 2 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (учебно-методические кабинеты, бухгалтерии, немуниципальные служащие) | | | | | | |
| Цель подпрограммы | Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения, а также законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части имеющихся у финансового управления контрольных полномочий (далее – соответственно бюджетное законодательство, внутренний государственный финансовый контроль, законодательство о контрактной системе, контроль в сфере закупок) | | | | | | |
| Задачи подпрограммы | Организация и осуществление контроля и поддержание нормативного правового регулирования, соблюдение бюджетного законодательства | | | | | | |
| Целевые показатели подпрограммы | 1. процент исполнения плана проверок, % | | | | | | |
| Сроки реализации подпрограммы | 2022-2026 годы | | | | | | |
| Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы | тыс. руб. | | | | | | |
| Годы | | Всего | ФБ | РБ | МБ | ВИ |
| 2022 | план по программе | 3 435,5 | 17,8 | 29,0 | 3 388,7 |  |
| утверждено в бюджете | 3 435,5 | 17,8 | 29,0 | 3 388,7 |  |
| 2023 | план по программе | 2 385,9 | 0,0 | 0,0 | 2 385,9 |  |
| утверждено в бюджете | 2 385,9 | 0,0 | 0,0 | 2 385,9 |  |
| 2024 | план по программе | 3 495,7 | 0,0 | 0,0 | 3 495,7 |  |
| утверждено в бюджете | 3 495,7 | 0,0 | 0,0 | 3 495,7 |  |
| 2025 | план по программе | 3 495,7 | 0,0 | 0,0 | 3 495,7 |  |
| утверждено в бюджете | 3 495,7 | 0,0 | 0,0 | 3 495,7 |  |
| 2026 | план по программе | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| утверждено в бюджете | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Итого по плану подпрограммы | | 12 812,8 | 17,8 | 29,0 | 12 766,0 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | | 12 812,8 | 17,8 | 29,0 | 12 766,0 |  |

**1. Характеристика текущего состояния, основные проблемы,**

**анализ основных показателей подпрограммы**

Реализация данной подпрограммы предполагает поддержание нормативно­-правового регулирования организации и осуществления деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия», включающей в себя функции по внутреннему финансовому контролю.

Внутренний финансовый контроль осуществляется МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия», контрольные полномочия которого закреплены в Порядке, утвержденном постановлением администрации района, Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Внутренний финансовый контроль осуществляется в плановом режиме в соответствии с Планом ревизий (проверок) (далее – план проведения контрольных мероприятий) на соответствующий год, а также путем проведения внеплановых контрольных мероприятий по поручениям главы района и его заместителя, начальника МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия».

Существующая система управления финансовыми ресурсами характеризуется недостаточно эффективным механизмом контроля.

Необходимо принятие системных решений, направленных на совершенствование контроля в финансово-бюджетной сфере, повышение его эффективности путем создания условий, способствующих соблюдению принципов финансового контроля, определения критериев эффективности и полезности произведенных расходов и принятых обязательств.

В рамках реализации подпрограммы предполагаются:

осуществление контроля за достижением планируемых непосредственных результатов использования бюджетных средств;

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

установление административных наказаний за нарушение бюджетного законодательства.

**2. Основные цели и задачи подпрограммы**

Основная цель подпрограммы – обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения, а так же законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части имеющихся у финансового управления контрольных полномочий (далее – соответственно бюджетное законодательство, внутренний государственный финансовый контроль, законодательство о контрактной системе, контроль в сфере закупок). В числе задач подпрограммы:

-Организация и осуществление контроля, и поддержание нормативного правового регулирования, соблюдение бюджетного законодательства.

**3. Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

В итоге реализации подпрограммы «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» будут достигнуты результаты, отраженные в таблице 1 приложения 5.

**4. Целевые индикаторы**

Целевые индикаторы подпрограммы отражены в таблице 2 приложения 5.

**5. Сроки реализации подпрограммы**

Сроки реализации подпрограммы: 2022-2026 годы.

**6. Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы**

Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение подпрограммы отражены в таблице 6.4 приложения 6 программы.

**7. Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

Целевые показатели подпрограммы отражены в таблице 3 приложения 5.

Таблица 1 Приложения 5

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Задачи | Решаемые проблемы  <1> | Ожидаемые результаты | Сроки достижения результатов | Ответственный исполнитель (соисполнители) |
| Цель подпрограммы: Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства  РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения, а также законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд  в части имеющихся у финансового управления контрольных полномочий (далее – соответственно бюджетное законодательство, внутренний  государственный финансовый контроль, законодательство о контрактной системе, контроль в сфере закупок). | | | | | |
| 1 | Организация и осуществление контроля и поддержание нормативного правового регулирования, соблюдение бюджетного законодательства | -Организация проведение уполномоченным органом мониторинга результативности и эффективности бюджетных расходов.  -принятие системных решений, направленных на совершенствование контроля в финансово-бюджетной сфере, повышение его эффективности путем создания условий, способствующих соблюдению принципов финансового контроля;  -обеспечить доступность результатов внутреннего контроля | -Поддержание нормативного правового регулирования организации и осуществления внутреннего финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства  -Организация и осуществление контроля  -Совершенствование информационного обеспечения внутреннего финансового контроля и расширения доступа к информации о контрольной деятельности финансового управления администрации района | 2022-2026 | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» |

<1> В графе указываются все проблемы, выявленные в разделе 1 муниципальной программы. При невозможности решения какой-либо проблемы в течение планового периода представляются пояснения о факторах, препятствующих ее решению, и о перспективных планах решения данной проблемы (в т.ч. в рамках других программ).

Таблица 2 Приложения 5

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Целевые показатели подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя (индикатора) | | Ед. изм. | Необходимое направление изменений (>, <, 0) <1> | | Отчетный год (фактически достигнутое значение) | | Плановые значения | | | | | | | Темп прироста (%) <2> | |
| 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
|  |  | |  |  | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |
| Подпрограмма 4: «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Цель: Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства  РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения, а также законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд  в части имеющихся у финансового управления контрольных полномочий (далее – соответственно бюджетное законодательство, внутренний государственный финансовый контроль, законодательство о контрактной системе, контроль в сфере закупок). | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Задача: 1. Организация и осуществление контроля и поддержание нормативного правового регулирования, соблюдение бюджетного законодательства | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Целевой индикатор | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | процент исполнения плана проверок | % | | | > | | 100 | | 100 | 100 | 100 | 100 | | 100 | | 0 |
| Мероприятие | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (учебно-методические кабинеты, бухгалтерии, немуниципальные служащие) |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |
| <1> Увеличение значения показателя (прямой показатель); < - уменьшение значения показателя (обратный показатель); 0 - без изменений. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <2> Для прямого показателя, а также для показателя, необходимое направление изменений значения которого "0", значение графы 11 рассчитывается по формуле: (гр. 10 / гр. 6 x 100) – 100. | | | | | | | | | | | | | | | | |

Таблица 3 Приложения 5

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Плановое значение целевого показателя (индикатора)  (раздел 4) | Планируемые показатели к достижению в пределах доведенных бюджетных ассигнований на текущий финансовый год |
|  |  |  |  | 5. |
| 4 | Подпрограмма «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере» | | | |
| 4.1 | процент исполнения плана проверок | % | 100 | 100 |

**8. Описание мер муниципального и правового регулирования и анализ рисков муниципальной подпрограммы**

Одним из основных программно-целевых инструментов реализации муниципальной программы является нормативно-правовое регулирование в сфере муниципального управления.

В рамках разработки мер правового регулирования осуществляется обобщение практики применения федерального законодательства и законодательства Республики Бурятия, проводится анализ реализации государственной политики в установленной сфере деятельности и разрабатывает предложения по совершенствованию законодательства в области совершенствования муниципального управления МО «Северо-Байкальский район».

**Программные документы МО «Северо-Байкальский район»**

| № | Наименование  правового акта | Основные положения | Ответственные исполнители | Ожидаемые сроки принятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Разработка нормативных правовых актов в связи с принятием нормативных правовых актов федеральных и республиканских органов государственной власти и по поручениям  Главы МО «Северо-Байкальский район» | Совершенствование законодательства МО «Северо-Байкальский район» | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
|  | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период | Определение объема ассигнований за счет средств бюджета на финансирование мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |
| 3. | Проект решения сессии Совета депутатов Северо-Байкальского района об исполнении бюджета за отчетный период, об исполнении резервного фонда | Определение значений исполненных ассигнований за счет средств бюджета для планирования финансирования мероприятий | МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия» | По мере необходимости |

**Программные документы МО «Северо-Байкальский район»**

Анализ рисков и управление рисками при реализации муниципальной подпрограммы осуществляет ответственный исполнитель – МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо -Байкальский район» Республики Бурятия»

Основными рисками при реализации муниципальной подпрограммы являются:

- снижение объемов финансирования и неэффективного администрирования программы;

- невыполнение в полном объеме принятых по программе финансовых обязательств.

Недофинансирование мероприятий программы может привести к снижению показателей ее эффективности, прогнозируемости результатов, вариативности приоритетов при решении рассматриваемых проблем.

Способом ограничения финансового риска является ежегодная корректировка подпрограммных мероприятий и показателей в зависимости от достигнутых результатов.

Таблица 6 Приложения № 1

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**6. Ресурсное обеспечение муниципальной программы по подпрограммам**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование подпрограммы, мероприятия муниципальной программы | Ожидаемый  социально-  экономический  эффект  <1> | Период реализации программы. подпрограммы | | Источник финансирования | Финансовые показатели, тыс. руб. | | | | | | Итого: ∑граф 7,  9,10,11,  12 |
| 2022  <2> | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Начало реализации | Окончание  реализации | План | Утверждено в бюджете  <3> | План | План | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| ***Подпрограмма 1 Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия*** | | | | | | | | | | | |  | |
| 1 | **Итого подпрограмма 1:** | **x** | **x** | **x** |  | **7 683,2** | **7 683,2** | **8 248,6** | **7 733,9** | **7 733,9** | **0,0** | **31 399,6** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | ФБ | **45,3** | **45,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **45,3** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | РБ | **64,2** | **64,2** | **468,8** | **468,8** | **468,8** | **0,0** | **1 470,6** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | МБ | **7 573,7** | **7 573,7** | **7 779,8** | **7 265,1** | **7 265,1** | **0,0** | **29 883,7** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Подпрограмма 2 Представление межбюджетных трансфертов*** | | | | | | | | | | | |  | |
|  | **Итого подпрограмма 2:** | **x** | **x** | **x** |  | **26 671,5** | **26 671,5** | **19 663,5** | **15 865,0** | **15 916,0** | **0,0** | **78 116,0** |
| 2 | **ФБ** | **x** | **x** | **x** | ФБ | **221,3** | **221,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **221,3** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | РБ | **3 342,4** | **3 342,4** | **50,4** | **52,4** | **54,5** | **0,0** | **3 499,7** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | МБ | **23 107,8** | **23 107,8** | **19 613,1** | **15 812,6** | **15 861,5** | **0,0** | **74 395,00** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Подпрограмма 3 Управление муниципальным долгом*** | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Итого подпрограмма 3:** | **x** | **x** | **x** |  | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **80,2** |
|  | **ФБ** | **x** | **x** | **x** | ФБ |  |  |  |  |  |  |  |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | РБ |  |  |  |  |  |  |  |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | МБ | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **80,2** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Подпрограмма 4 Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере*** | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Итого подпрограмма 4:** | **x** | **x** | **x** |  | **3 435,5** | **3 435,5** | **2 385,9** | **3 495,7** | **3 495,7** | **0,0** | **12 812,8** |
|  | **ФБ** | **x** | **x** | **x** | ФБ | **17,8** | **17,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **17,8** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | РБ | **29,0** | **29,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **29,0** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | МБ | **3 388,7** | **3 388,7** | **2 385,9** | **3 495,7** | **3 495,7** | **0,0** | **12 766,0** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого по программе:** | **x** | **x** | **x** |  | **37 813,5** | **37 813,5** | **30 354,9** | **27 094,6** | **27 145,6** | **0,0** | **122 408,6** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **284,4** | **284,4** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **284,4** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **3 435,6** | **3 435,6** | **519,2** | **521,2** | **523,3** | **0,0** | **4 999,3** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **34 093,5** | **34 093,5** | **29 835,7** | **26 573,4** | **26 622,3** | **0,0** | **117 124,9** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |

Таблица 4 Приложения № 2

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Раздел 6.1 Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение по подпрограмме**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование подпрограммы, мероприятия муниципальной программы | Ожидаемый  социально-  экономический  эффект  <1> | Период реализации программы. подпрограммы | | Источник финансирования | Финансовые показатели, тыс. руб. | | | | | | Итого: ∑граф 7,  9,10,11,  12 | |
| 2022  <2> | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Начало реализации | Окончание  реализации | План | Утверждено в бюджете  <3> | План | План | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| ***Подпрограмма 1 Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия*** | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | Основное мероприятие программы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 1.1. | Мероприятие 4 Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления |  | **2022** | **2025** | **ФБ** | **25,9** | **25,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **25,9** | |
| **РБ** | **37,0** | **37,0** | **468,8** | **468,8** | **468,8** | **0,0** | **1 443,4** | |
| **МБ** | **4 903,8** | **4 903,8** | **4 975,3** | **4 474,4** | **4 474,4** | **0,0** | **18 827,9** | |
| 1.2. | Мероприятие 6 Расходы на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджета поселений |  | **2022** | **2025** | **ФБ** | **19,4** | **19,4** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **19,4** | |
| **РБ** | **27,2** | **27,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **27,2** | |
| **МБ** | **2 669,8** | **2 669,8** | **2 804,5** | **2 790,7** | **2 790,7** | **0,0** | **11 055,7** | |
| 1.i | **Итого подпрограмма 1:** | **x** | **x** | **x** |  | **7 683,2** | **7 683,2** | **8 248,6** | **7 733,9** | **7 733,9** | **0,0** | **31 399,6** | |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **45,3** | **45,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **45,3** | |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **64,2** | **64,2** | **468,8** | **468,8** | **468,8** | **0,0** | **1 470,6** | |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **7 573,7** | **7 573,7** | **7 779,8** | **7 265,1** | **7 265,1** | **0,0** | **29 883,7** | |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  | |

Таблица 4 Приложения № 3

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Раздел 6.2 Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение по подпрограмме**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование подпрограммы, мероприятия муниципальной программы | Ожидаемый  социально-  экономический  эффект  <1> | Период реализации программы. подпрограммы | | Источник финансирования | Финансовые показатели, тыс. руб. | | | | | | Итого: ∑граф 7,  9,10,11,  12 | |
| 2022  <2> | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Начало реализации | Окончание  реализации | План | Утверждено в бюджете  <3> | План | План | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| ***Подпрограмма 2 Представление межбюджетных трансфертов*** | | | | | | | | | | | | |  | |
| 1 | Основное мероприятие программы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 2.1. | Мероприятие 2 Субвенция бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям |  | **2022** | **2025** | **РБ** | **47,8** | **47,8** | **50,4** | **52,4** | **54,5** | **0,0** | **205,1** | |
| 2.2. | Мероприятие 4 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета |  | **2022** | **2025** | **МБ** | **22 800,2** | **22 800,2** | **19 506,7** | **15 732,5** | **15 781,5** | **0,0** | **73 820,9** | |
| 2.3 | Мероприятие 7 Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения |  | **2022** | **2025** | **МБ** | **143,9** | **143,9** | **30,0** | **30,0** | **30,0** | **0,0** | **233,9** | |
| 2.4 | Мероприятие 8 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения |  | **2022** | **2025** | **МБ** | **69,6** | **69,6** | **76,4** | **50,0** | **50,0** | **0,0** | **246,0** | |
| 2.5 | Мероприятие 16 Субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов по социально значимым и первоочередным расходам, за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды) |  | **2022** | **2025** | **ФБ** | **221,3** | **221,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **221,3** | |
| **РБ** | **3 294,6** | **3 294,6** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **3 294,6** | |
| **МБ** | **94,1** | **94,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **94,1** | |
| 2.6 | Мероприятие 18 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств, связанных с реализацией ФЦП "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" |  | **2023** | **2025** | **ФБ** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | |
| 2.i | **Итого подпрограмма 2:** | **x** | **x** | **x** |  | **26 671,5** | **26 671,5** | **19 663,5** | **15 865,00** | **15 916,0** | **0,0** | **78 116,0** | |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **221,3** | **221,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **221,3** | |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **3 342,4** | **3 342,4** | **50,4** | **52,4** | **54,5** | **0,0** | **3 499,7** | |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **23 107,8** | **23 107,8** | **19 613,1** | **15 812,6** | **15 861,5** | **0,0** | **74 395,0** | |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  | |

Таблица 4Приложения № 4

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2023 № 270

**Раздел 6.3 Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение по подпрограмме**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование подпрограммы, мероприятия муниципальной программы | Ожидаемый  социально-  экономический  эффект  <1> | Период реализации программы. подпрограммы | | Источник финансирования | Финансовые показатели, тыс. руб. | | | | | | Итого: ∑граф 7,  9,10,11,  12 | |
| 2022  <2> | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Начало реализации | Окончание  реализации | План | Утверждено в бюджете  <3> | План | План | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| ***Подпрограмма 3 Управление муниципальным долгом*** | | | | | | | | | | | | |  | |
| 1 | Основное мероприятие программы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 3.1. | Мероприятие 4 Процентные платежи по муниципальному долгу |  | **2022** | **2025** | **МБ** | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **80,2** | |
| 3.i | **Итого подпрограмма 3:** | **x** | **x** | **x** |  | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **80,2** | |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** |  |  |  |  |  |  |  | |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** |  |  |  |  |  |  |  | |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **80,2** | |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  | |

Таблица 4 Приложения № 5

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 27.11.2022 № 270

**Раздел 6.4 Перечень мероприятий и ресурсное обеспечение по подпрограмме**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование подпрограммы, мероприятия муниципальной программы | Ожидаемый  социально-  экономический  эффект  <1> | Период реализации программы. подпрограммы | | Источник финансирования | Финансовые показатели, тыс. руб. | | | | | | Итого: ∑граф 7,  9,10,11,  12 |
| 2022  <2> | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Начало реализации | Окончание  реализации | План | Утверждено в бюджете  <3> | План | План | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| ***Подпрограмма 4 Управление муниципальным долгом*** | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | Основное мероприятие программы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Мероприятие 2 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (учебно-методические кабинеты, бухгалтерии, немуниципальные служащие) |  | **2022** | **2025** | **ФБ** | **17,8** | **17,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **17,8** |
| **РБ** | **29,0** | **29,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **29,0** |
| **МБ** | **3 388,7** | **3 388,7** | **2 385,9** | **3 495,7** | **3 495,7** | **0,0** | **12 766,0** |
| 4 | **Итого подпрограмма 4:** | **x** | **x** | **x** |  | **3 435,5** | **3 435,5** | **2 385,9** | **3 495,7** | **3 495,7** | **0,0** | **12 812,8** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **17,8** | **17,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **17,8** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **29,0** | **29,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **29,0** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **3 388,7** | **3 388,7** | **2 385,9** | **3 495,7** | **3 495,7** | **0,0** | **12 766,0** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого по программе** | x | x | x |  | **37 813,5** | **37 813,5** | **30 354,9** | **27 094,6** | **27 145,6** | **0,0** | **122 408,6** |
| **ФБ** | x | x | x | **ФБ** | **284,4** | **284,4** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **284,4** |
| **РБ** | x | x | x | **РБ** | **3 435,6** | **3 435,6** | **519,2** | **521,2** | **523,3** | **0,0** | **4 999,3** |
| **МБ** | x | x | x | **МБ** | **34 093,5** | **34 093,5** | **29 835,7** | **26 573,4** | **26 622,3** | **0,0** | **117 124,9** |