

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

 **Администрация муниципального образования «Северо-Байкальский**

 **район» Республики Бурятия**

*К*

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

 **18.02.2025 г. № 29**

**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 26.12.2023 № 514-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции Решения Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 25.12.2024 № 35-VII«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» от 26.12.2023 № 514-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»), Решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 25.12.2024 № 36-VII «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 (Федорченко А.Ю.).

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

**Глава-Руководитель И.В. Пухарев**

Исп. Полынова Ольга Николаевна

Тел.: 8/30130/ 47-087

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение № 1 к Постановлению администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район»  |
|  |  от 18.02.2025 № 29 |  |

**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  | 2022-2027 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 | 33 601,6 | 461,6 | 519,2 | 32 620,8 |  |
| утверждено в бюджете | 33 601,6 | 461,6 | 519,2 | 32 620,8 |  |
| 2024 | план по программе | 32 947,0 | 283,4 | 2 002,3 | 30 661,3 |  |
| утверждено в бюджете | 32 947,0 | 283,4 | 2 002,3 | 30 661,3 |  |
| 2025 | план по программе | 29 591,0 | 0,0 | 851.9 | 28 739,1 |  |
| утверждено в бюджете | 29 591,0 | 0,0 | 851,9 | 28 739,1 |  |
| 2026 | план по программе | 28 261,0 | 0,0 | 53,9 | 28 207,1 |  |
| утверждено в бюджете | 28 261,0 | 0,0 | 53,9 | 28 207,1 |  |
| 2027 | план по программе | 28 298,0 | 0,0 | 56,1 | 28 241,9 |  |
| утверждено в бюджете | 28 298,0 | 0,0 | 56,1 | 28 241,9 |  |
| Итого по плану программы (подпрограммы) | 190 512,1 | 1 029,4 | 6 919,0 | 182 563,7 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | 190 512,1 | 1 029,4 | 6 919,0 | 182 563,7 |  |

**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 2022-2027 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 2022-2027 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 18.02.2025 № 29

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 18.02.2025 № 29

**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 программымуниципального образования «Северо-Байкальский район»«Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами имуниципальным долгом» на 2022-2026 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 18.02.2025 № 29 **Целевые индикаторы программы** |
| Nп/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 |  2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 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 | 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 | 100 | 2,04 |
| 1.3 | удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ | % |  > | 98 | 97.8 | 98 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 18.02.2025 № 29

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 09.02.2024 г. № 64); |
| 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 2024 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 18.02.2025 № 29

 **План мероприятий реализации Программы на 2022-2027 гг.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Утвержденныерасходы  | Плановые назначения по программе | примечание |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | В соответствии с Решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 26.12.2023 № 514-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции Решения Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 25.12.2024 № 35-VII«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» от 26.12.2023 № 514-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»), Решением Совета депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия от 25.12.2024 № 36-VII «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»» |
| Подпрограмма 1 |  |  |  |  |  |  |
| Мероприятие 4 Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления | 4 966,8 | 4 990,1 | 5 820,2 | 4 652,6 | 4 030,2 |   4 030,2 |
| Мероприятие 6 Расходы на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджета поселений | 2 716,4 | 3 051,0 | 3 646,6 | 3 428,9 | 3 428,9 |  3 428,9 |
| Подпрограмма 2 |  |  |  |  |  |  |
| Мероприятие 2 Субвенция бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям | 47,8 | 50,4 | 50,7 | 51,9 |  53,9 | 56,1 |
| Мероприятие 4 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета | 22 800,2 | 23 061,7 | 20 532,8 | 19 203,6 | 18 906,5 | 18 941,3 |
| Мероприятие 7 Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения | 143,8 | 21,6 | 39,4 | 39,4 | 39,4 | 39,4 |
| Мероприятие 8 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения | 69,6 | 76,4 | 132,2 | 125,0 | 125,0 | 125,0 |
| 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 | 340,5 | 104,2 | 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 | 0,0 |
| Мероприятие 19 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на празднование 50-летия со дня начала строительства Байкало-Амурской магистрали  | 0,0 | 0,0 | 1 201,8 | 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 | 0,0 |
| Программа 4 |  |  |  |  |  |  |
| Мероприятие 2 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (учебно-методические кабинеты, бухгалтерии, немуниципальные служащие) | 3 435,6 | 1 953,0 | 1 419,2 | 2 089,6 |  1 677,2 |  1 677,2 |
| ИТОГО | **37 813,5** | **33 601,6** | **32 947,0** | **29 591,0** | **28 261,0** | **28 298,0** |

 Приложение № 2

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

 от 18.02.2025 № 29

**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 | 2022-2027 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, |  |
| утверждено в бюджете | 7 683,2 | 45,3 | 64,2 | 7 573,7 |  |
| 2023 | план по программе | 8 041,1 | 90,8 | 468,8 | 7 481,5 |  |
| утверждено в бюджете | 8 041,1 | 90,8 | 468,8 | 7 481,5 |  |
| 2024 | план по программе | 9 466,8 | 149,3 | 749,8 | 8 567,7 |  |
| утверждено в бюджете | 9 466,8 | 149,3 | 749,8 | 8 567,7 |  |
| 2025 | план по программе | 8 081,5 | 0,0 | 400,0 | 7 681,5 |  |
| утверждено в бюджете | 8 081,5 | 0,0 | 400,0 | 7 681,5 |  |
| 2026 | план по программе | 7 459,1 | 0,0 | 0,0 | 7 459,1 |  |
| утверждено в бюджете | 7 459,1 | 0,0 | 0,0 | 7 459,1 |  |
| 2027 | план по программе | 7 459,1 | 0,0 | 0,0 | 7 459,1 |  |
| утверждено в бюджете | 7 459,1 | 0,0 | 0,0 | 7 459,1 |  |
| Итого по плану подпрограммы | 48 190,8 | 285,4 | 1 682,8 | 46 222,6 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | 48 190,8 | 285,4 | 1 682,8 | 46 222,6 |  |

**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: 2022-2027 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 18.02.2025 № 29

 **Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 | 2022-2027 | 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» | 2022-2027 | 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». | 2022-2027 | 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 18.02.2025 № 29

 **Целевые индикаторы подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 | 2027 |
| 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 | 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 | 100 | 2,04 |
| 1.3 | удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ | % |  > | 98 | 97.8 | 98 | 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 | 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 | 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 18.02.2025г. № 29

 **Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 18.02.2025 № 29

 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".Мероприятие 19 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на празднование 50-летия со дня начала строительства Байкало-Амурской магистрали  |
| Цель и задачи подпрограммы | Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований1) 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 | 2022-2027 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 | 23 550,6 | 340,5 | 50,4 | 23 159,7 |  |
| утверждено в бюджете | 23 550,6 | 340,5 | 50,4 | 23 159,7 |  |
| 2024 | план по программе | 22 061,0 | 104,2 | 1 252,5 | 20 704,3 |  |
| утверждено в бюджете | 22 061,0 | 104,2 | 1 252,5 | 20 704,3 |  |
| 2025 | план по программе | 19 419,9 | 0,0 | 51,9 | 19 368,0 |  |
| утверждено в бюджете | 19 419,9 | 0,0 | 51,9 | 19 368,0 |  |
| 2026 | план по программе | 19 124,7 | 0,0 | 53,9 | 19 070,8 |  |
| утверждено в бюджете | 19 124,7 | 0,0 | 53,9 | 19 070,8 |  |
| 2027 | план по программе | 19 161,7 | 0,0 | 56,1 | 19 105,6 |  |
| утверждено в бюджете | 19 161,7 | 0,0 | 56,1 | 19 105,6 |  |
| Итого по плану подпрограммы | 129 989,4 | 666,0 | 4 807,2 | 124 516,2 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | 129 989,4 | 666,0 | 4 807,2 | 124 516,2 |  |

 **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: 2022-2027 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 18.02.2025 № 29

**Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 | 2022-2027 | 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 18.02.2025 № 29

 **Целевые индикаторы подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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  | 2027 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 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" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | Мероприятие 19 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на празднование 50-летия со дня начала строительства Байкало-Амурской магистрали  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <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 18.02.2025 № 29

 **Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 18.02.2025 № 29

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 долгом1) 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 | 2022-2027 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 |  |
| 2027 | 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: 2022-2027 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 18.02.2025 № 29

 **Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 | 2022-2027 | 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. | 2022-2027 |  |

<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 18.02.2025 № 29

 **Целевые показатели подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 | 2027 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 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 | 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»

 **Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период** от 18.02.2025 № 29

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 18.02.2025 № 29

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 | 2022-2027 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 | 1 953,0 | 30,3 | 0,0 | 1 922,7 |  |
| утверждено в бюджете | 1 953,0 | 30,3 | 0,0 | 1 922,7 |  |
| 2024 | план по программе | 1 419,2 | 29,9 | 0,0 | 1 389,3 |  |
| утверждено в бюджете | 1 419,2 | 29,9 | 0,0 | 1 389,3 |  |
| 2025 | план по программе | 2 089,6 | 0,0 | 400,0 | 1 689,6 |  |
| утверждено в бюджете | 2 089,6 | 0,0 | 400,0 | 1 689,6 |  |
| 2026 | план по программе | 1 677,2 | 0,0 | 0,0 | 1 677,2 |  |
| утверждено в бюджете | 1 677,2 | 0,0 | 0,0 | 1 677,2 |  |
| 2027 | план по программе | 1 677,2 | 0,0 | 0,0 | 1 677,2 |  |
| утверждено в бюджете | 1 677,2 | 0,0 | 0,0 | 1 677,2 |  |
| Итого по плану подпрограммы | 12 251,7 | 78,0 | 429,0 | 11 744,7 |  |
|  | Итого по утвержденному финансированию (подпрограммы) | 12 251,7 | 78,0 | 429,0 | 11 744,7 |  |

 **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: 2022-2027 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 18.02.2025 № 29

 **Ожидаемые результаты реализации подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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  | 2022-2027 | 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 18.02.2025 № 29

 **Целевые показатели подпрограммы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 | 2027 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 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 18.02.2025 № 29

 **Сравнительная таблица целевых показателей на текущий период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/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 18.02.2025 № 29

**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 | 2027 |
| Начало реализации | Окончаниереализации  | План  | Утверждено в бюджете<3> | План | Утверждено в бюджете | План | Утверждено в бюджете | План  | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| ***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** | **8 041,1** | **8 041,1** | **9 466,8** | **9 466,8** | **8 081,5** | **7 459,1** | **7 459,1** | **48 190,8** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | ФБ | **45,3** | **45,3** | **90,8** | **90,8** | **149,3** | **149,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **285,4** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | РБ | **64,2** | **64,2** | **468,8** | **468,8** | **749,8** | **749,8** | **400,0** | **0,0** | **0,0** | **1 682,8** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | МБ | **7 573,7** | **7 573,7** | **7 481,5** | **7 481,5** | **8 567,7** | **8 567,7** | **7 681,5** | **7 459,1** | **7 459,1** | **46 222,6** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Подпрограмма 2 Представление межбюджетных трансфертов*** |  |  |  |  |
|  | **Итого подпрограмма 2:** | **x** | **x** | **x** |  | **26 671,5** |  **26 671,5** | **23 550,6** | **23 550,6** | **22 061,0** | **22 061,0** | **19 419,9** | **19 124,7** | **19 161,7** | **129 989,4** |
| 2 | **ФБ** | **x** | **x** | **x** | ФБ | **221,3** | **221,3** | **340,5** | **340,5** | **104,2** | **104,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **666,0** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | РБ | **3 342,4** | **3 342,4** | **50,4** | **50,4** | **1 252,5** | **1 252,5** | **51,9** | **53,9** | **56,1** | **4 807,2** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | МБ | **23 107,8** | **23 107,8** | **23 159,7** | **23 159,7** | **20 704,3** | **20 704,3** | **19 368,0** | **19 070,8** | **19 105,6** | **124 516,2** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Подпрограмма 3 Управление муниципальным долгом*** |  |  |
|  | **Итого подпрограмма 3:** | **x** | **x** | **x** |  | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **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** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **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** | **1 953,0** | **1 953,0** | **1 419,2** | **1 419,2** | **2 089,6** | **1 677,2** | **1 677,2** | **12 251,7** |
|  | **ФБ** | **x** | **x** | **x** | ФБ | **17,8** | **17,8** | **30,3** | **30,3** | **29,9** | **29,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **78,0** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | РБ | **29,0** | **29,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **400,0** | **0,0** | **0,0** | **429,0** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | МБ | **3 388,7** | **3 388,7** | **1 922,7** | **1 922,7** | **1 389,3** | **1 389,3** | **1 689,6** | **1 677,2** | **1 677,2** | **11 744,7** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого по программе:** | **x** | **x** | **x** |  | **37 813,5** | **37 813,5** | **33 601,6** | **33 601,6** | **32 947,0** | **32 947,0** | **29 591,0** | **28 261,0** | **28 298,0** | **190 512,1** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **284,4** | **284,4** | **461,6** | **461,6** | **283,4** | **283,4** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **1 029,4** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **3 435,6** | **3 435,6** | **519,2** | **519,2** | **2 002,3** | **2 002,3** | **851,9** | **53,9** | **56,1** | **6 919,0** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **34 093,5** | **34 093,5** | **32 620,8** | **32 620,8** | **30 661,3** | **30 661,3** | **28 739,1** | **28 207,1** | **28 241,9** | **182 563,7** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Таблица 4 Приложения № 2

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

 от 18.02.2025 № 29

**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 | 2027 |
| Начало реализации | Окончаниереализации  | План  | Утверждено в бюджете<3> | План | Утверждено в бюджете | План | Утверждено в бюджете | План  | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| ***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** | **2027** | **ФБ** | **25,9** | **25,9** | **60,5** | **60,5** | **89,6** | **89,6** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **176,0** |
| **РБ** | **37,0** | **37,0** | **468,8** | **468,8** | **749,8** | **749,8** | **400,00** | **0,0** | **0,0** | **1 655,6** |
| **МБ** | **4 903,8** | **4 903,8** | **4 460,8** | **4 460,8** | **4 980,8** | **4 980,8** | **4 252,6** | **4 030,2** | **4 030,2** | **26 658,4** |
| 1.2. | Мероприятие 6 Расходы на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджета поселений |  | **2022** | **2027** | **ФБ** | **19,4** | **19,4** | **30,3** | **30,3** | **59,7** | **59,7** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **109,4** |
| **РБ** | **27,2** | **27,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **27,2** |
| **МБ** | **2 669,8** | **2 669,8** | **3 020,7** | **3 020,7** | **3 586,9** | **3 586,9** | **3 428,9** | **3 428,9** | **3 428,9** | **19 564,2** |
| 1.i | **Итого подпрограмма 1:** | **x** | **x** | **x** |  | **7 683,2** | **7 683,2** | **8 041,1** | **8 041,1** | **9 466,8** | **9 466,8** | **8 081,5** | **7 459,1** | **7 459,1** | **48 190,8** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **45,3** | **45,3** | **90,8** | **90,8** | **149,3** | **149,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **285,4** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **64,2** | **64,2** | **468,8** | **468,8** | **749,8** | **749,8** | **400,0** | **0,0** | **0,0** | **1 682,8** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **7 573,7** | **7 573,7** | **7 481,5** | **7 481,5** | **8 567,7** | **8 567,7** | **7 681,5** | **7 459,1** | **7 459,1** | **46 222,6** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Таблица 4 Приложения № 3

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

 от 18.02.2025 № 29

**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 | 2027 |
| Начало реализации | Окончаниереализации  | План  | Утверждено в бюджете<3> | План | Утверждено в бюджете | План | Утверждено в бюджете | План  | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| ***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** | **2027** | **РБ** | **47,8** | **47,8** | **50,4** | **50,4** | **50,7** | **50,7** | **51,9** | **53,9** | **56,1** | **310,8** |
| 2.2. | Мероприятие 4 предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета  |  | **2022** | **2027** | **МБ** | **22 800,2** | **22 800,2** | **23 061,7** | **23 061,7** | **20 532,7** | **20 532,7** | **19 203,6** | **18 906,4** | **18 941,2** | **123 445,8** |
| 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** | **2027** | **МБ** | **143,9** | **143,9** | **21,6** | **21,6** | **39,4** | **39,4** | **39,4** | **39,4** | **39,4** | **323,1** |
| 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** | **2027** | **МБ** | **69,6** | **69,6** | **76,4** | **76,4** | **132,2** | **132,2** | **125,0** | **125,0** | **125,0** | **653,2** |
| 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** | **2027** | **ФБ** | **221,3** | **221,3** | **340,5** | **340,5** | **104,2** | **104,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **666,0** |
| **РБ** | **3 294,6** | **3 294,6** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **3 294,6** |
| **МБ** | **94,1** | **94,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **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** | **2027** | **ФБ** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 2.7 | Мероприятие 19 Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на празднование 50-летия со дня начала строительства Байкало-Амурской магистрали  |  |  |  | **РБ** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **1 201,8** | **1201,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **1 201,8** |
| 2.i | **Итого подпрограмма 2:** | **x** | **x** | **x** |  | **26 671,5** | **26 671,5** | **23 550,6** | **23 550,6** | **22 061,0** | **22 061,0** | **19 419,9** | **19 124,7** | **19 161,7** | **129 989,4** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **221,3** | **221,3** | **340,5** | **340,5** | **104,2** | **104,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **666,0** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **3 342,4** | **3 342,4** | **50,4** | **50,4** | **1 252,5** | **1 252,5** | **51,9** | **53,9** | **56,1** | **4 807,2** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **23 107,8** | **23 107,8** | **23 159,7** | **23 159,7** | **20 704,3** | **20 704,3** | **19 368,0** | **19 070,8** | **19 105,6** | **124 516,2** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Таблица 4 Приложения № 4

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

 от 18.02.2025 № 29

**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 | 2027 |
| Начало реализации | Окончаниереализации  | План  | Утверждено в бюджете<3> | План | Утверждено в бюджете | План | Утверждено в бюджете | План  | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| ***Подпрограмма 3 Управление муниципальным долгом*** |  |  |  |
| 1 | Основное мероприятие программы  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. | Мероприятие 4 Процентные платежи по муниципальному долгу |  | **2022** | **2027** | **МБ** | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **80,2** |
| 3.i | **Итого подпрограмма 3:** | **x** | **x** | **x** |  | **23,3** | **23,3** | **56,9** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **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** | **56,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **80,2** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Таблица 4 Приложения № 5

к Постановлению администрации

МО «Северо-Байкальский район»

от 18.02.2025 № 29

**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 | 2027 |
| Начало реализации | Окончаниереализации  | План  | Утверждено в бюджете<3> | План  | Утверждено в бюджете | План | Утверждено в бюджете | План  | План | План |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| ***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** | **2027** | **ФБ** | **17,8** | **17,8** | **30,3** | **30,3** | **29,9** | **29,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **78,0** |
| **РБ** | **29,0** | **29,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **400,00** | **0,0** | **0,0** | **429,0** |
| **МБ** | **3 388,7** | **3 388,7** | **1 922,7** | **1 922,7** | **1 389,3** | **1 389,3** | **1689,6** | **1 677,2** | **1 677,2** | **11 744,70** |
| 4 | **Итого подпрограмма 4:** | **x** | **x** | **x** |  | **3 435,5** | **3 435,5** | **1 953,0** | **1 953,0** | **1 419,2** | **1 419,2** | **2 089,6** | **1 677,2** | **1 677,2** | **12251,7** |
| **ФБ** | **x** | **x** | **x** | **ФБ** | **17,8** | **17,8** | **30,3** | **30,3** | **29,9** | **29,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **78,0** |
| **РБ** | **x** | **x** | **x** | **РБ** | **29,0** | **29,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **400,0** | **0,0** | **0,0** | **429,0** |
| **МБ** | **x** | **x** | **x** | **МБ** | **3 388,7** | **3 388,7** | **1 922,7** | **1 922,7** | **1 389,3** | **1 389,3** | **1689,6** | **1 677,2** | **1 677,2** | **11 744,7** |
| **ВБ** | **x** | **x** | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого по программе** | x | x | x |  | **37 813,5** | **37 813,5** | **33 601,6** | **33 601,6** | **32 947,0** | **32 947,0** | **29 591,0** | **28 261,0** | **28 298,0** | **190 512,1** |
| **ФБ** | x | x | x | **ФБ** | **284,4** | **284,4** | **461,6** | **461,6** | **283,4** | **283,4** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **1 029,4** |
| **РБ** | x | x | x | **РБ** | **3 435,6** | **3 435,6** | **519,2** | **519,2** | **2 002,3** | **2 002,3** | **851,9** | **53,9** | **56,1** | **6 919,0** |
| **МБ** | x | x | x | **МБ** | **34 093,5** | **34 093,5** | **32 620,8** | **32 620,8** | **30 661,3** | **30 661,3** | **28 739,1** | **28 207,1** | **28 241,9** | **182 563,7** |