|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложениек постановлению администрациимуниципального образованияАпшеронский районот \_\_21.03.2024\_\_\_\_\_\_ №\_197\_\_\_«ПриложениеУТВЕРЖДЕНАпостановлением администрациимуниципального образованияАпшеронский районот 24 сентября 2014 года №1244(в редакции постановленияадминистрации муниципальногообразования Апшеронский районот \_\_21.03.2024\_\_\_\_\_\_ №\_197\_\_\_) |

**Муниципальная программа**

**муниципального образования Апшеронский район**

**«Управление муниципальными финансами»**

ПАСПОРТ

муниципальной программы муниципального образования

Апшеронский район

«Управление муниципальными финансами»

|  |  |
| --- | --- |
| Координатормуниципальной программы | Финансовое управление администрации муни-ципального образования Апшеронский район |
| Координаторы подпрограмм | не предусмотрены |
| Участники муниципальной программы | не предусмотрены |
| Подпрограммы муниципальной программы | не предусмотрены |
| Ведомственные целевые программы | не предусмотрены |
| Цель муниципальной программы | обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости финансовой системы муниципального образования Апшеронский район, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами, обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования Апшеронский район |
| Задачи муниципальной программы | качественная и своевременная подготовка проекта районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, организация исполнения иконтроль за исполнением районного бюджета,составление и утверждение отчета об исполнении районного бюджета и формирование бюджетной отчетности, осуществление внутреннего муниципального финансового контроля;выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, содействие сбалансированности бюджетов поселений  |
| Перечень целевых показателей муниципальнойпрограммы | исполнение доходной части бюджета муниципального образования Апшеронский район по налоговым и неналоговым доходамсредняя итоговаяоценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета, главных администраторов доходов районного бюджетаколичество составленных и опубликованных бюджетов для граждансоотношение объема проверенных средств бюджета к общему объему расходов бюджета муниципального образования Апшеронский район соотношение объема проверенных средств бюджетов поселений к общему объему расходов бюджетов поселений сокращение различий между наиболее обеспеченными и наименее обеспеченными поселениями до и после выравнивания бюджетной обеспеченности поселений |
| Этапы и сроки реализации муниципальной программы | этапы не выделяютсясроки реализации: 2023-2026 годы |
| Объемы и источники финансирования муниципальной программы | объем финансовых ресурсов, предусмотренных на реализацию муниципальной программы составит 189 907,8тыс. рублей, в том числе:2023 год – 53 072,7 тыс. рублей2024год – 45 259,3 тыс. рублей2025 год – 45 787,5тыс. рублей2026 год – 45 788,3 тыс. рублейиз средств районного бюджета 188 146,5тыс. рублей, в том числе:2023 год – 52 346,5 тыс. рублей2024 год – 44 224,2 тыс. рублей2025 год – 45 787,5 тыс. рублей2026 год – 45 788,3 тыс. рублейиз средств бюджетов поселений муниципального образования Апшеронский район 1761,3тыс. рублей, в том числе:2023 год –726,2 тыс. рублей2024 год – 1 035,1 тыс. рублей |

**1. Целевые показателимуниципальной программы**

В целом реализациямуниципальной программы муниципального образования Апшеронский район«Управление муниципальными финансами» (далее - муниципальная программа) направлена на обеспечение функций эффективного управления средствами районного бюджета.

В соответствии с приоритетами муниципальной политики определена цель и задачи в сфере реализации программы.

Цельюмуниципальной программы являетсяобеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости финансовой системы муниципального образования Апшеронский район, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами, обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования Апшеронский район.

Достижение цели муниципальной программы требует решения следующих задач:

качественная и своевременная подготовка проекта районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, организация исполнения иконтроль за исполнением районного бюджета, составление и утверждение отчета об исполнении районного бюджета и формирование бюджетной отчетности, осуществление внутреннего муниципального финансового контроля;

выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, содействие сбалансированности бюджетов поселений.

Целевые показатели муниципальной программы приведены в таблице 1.

В муниципальной программеопределены 6 целевых показателей.

1.Исполнение доходной части бюджета муниципального образования Апшеронский район по налоговым и неналоговым доходам.

Показатель рассчитывается ежегодно как отношение фактического объема поступлений по налоговым и неналоговым доходам к плановому годовому объему поступлений по налоговым и неналоговым доходам.

2. Средняя итоговая оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета, главных администраторов доходов районного бюджета (далее - средняя итоговая оценка качества финансового менеджмента) рассчитывается ежегодно по следующей формуле:

 - средняя итоговая оценка качества финансового менеджмента;



=



*n*

,где

 - итоговая оценка i-тых участников годового мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета, главных администраторов доходов районного бюджета, главных администраторовисточников финансирования дефицита районного бюджета (далее соответственно - мониторинг качества финансового менеджмента, участники мониторинга), рассчитанная в соответствии с приказомФинансового управленияот 27декабря 2021 года № 109«Об утверждении порядка проведения Финансовым управлением администрации муниципального образования Апшеронский район мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета, главных администраторов доходов районного бюджета,главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета» (с изменениями);

n - общее количество участников мониторинга.

Показатель считается достигнутым при фактическом значении показателя не ниже запланированного.

При расчете плановых значений данного целевого показателя учитывалисьсложившиеся результаты оценки качества финансового менеджмента участников мониторинга в 2012 - 2022 годах, экономическая ситуация и особенности осуществления бюджетного процесса в финансовом году, а также необходимость постоянного проведения работы по оптимизации, совершенствованию и актуализации механизма оценки качества финансового менеджмента. Проведение мониторинга качества финансового менеджмента обусловлено требованиями, предъявляемыми к органам местного самоуправления в условиях необходимости постоянного повышения эффективности и результативности использования бюджетных средств в рамках реализации полномочий как главных распорядителей бюджетных средств на всех этапах осуществления ими бюджетного процесса.

3. Количество составленных и опубликованных бюджетов для граждан.Бюджет для граждан составляется и размещается на официальном сайте Финансового управления администрации муниципального образования Апшеронский район в сети Интернет:

по годовому отчету об исполнении районного бюджета за текущий финансовый год;

по проекту районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период;

к решению Совета муниципального образования Апшеронский район на очередной финансовый год и плановый период.

4.Соотношение объема проверенных средств бюджета к общему объему расходов бюджета муниципального образования Апшеронский район.

Показатель рассчитывается ежегодно как отношение объема проверенных средств бюджета к общему объему расходов бюджета муниципального образования Апшеронский район.

5. Соотношение объема проверенных средств бюджетов поселений к общему объему расходов бюджетов поселений.

Показатель рассчитывается ежегодно как отношение объема проверенных средств бюджетов поселений к общему объему расходов этих бюджетов.

6.Сокращение различий между наиболее обеспеченными и наименее обеспеченными поселениями до и после выравнивания бюджетной обеспеченности поселений.

Показатель (d) рассчитывается по следующей формуле:

d = (BOmax до / BOmin до) / (BOmax после / BOmin после), где

BOmax до - бюджетная обеспеченность поселения, имеющего максимальную бюджетную обеспеченность, до выравнивания бюджетной обеспеченности;

BOmin до - бюджетная обеспеченность поселения, имеющего минимальную бюджетную обеспеченность, до выравнивания бюджетной обеспеченности;

BOmax после - бюджетная обеспеченность поселения, имеющего максимальную бюджетную обеспеченность, после выравнивания бюджетной обеспеченности;

BOmin после - бюджетная обеспеченность поселения, имеющего минимальную бюджетную обеспеченность, после выравнивания бюджетной обеспеченности.

Показатель рассчитывается ежегодно в текущем году на очередной финансовый год.

Расчет показателя производится исходя из расчетной бюджетной обеспеченности поселений, которая, в свою очередь, зависит от бюджетной обеспеченности муниципального образования, рассчитываемой по краевой методике. В связи с этим при выполнении данного показателя был установлен минимально гарантированный уровень и запланировано сохранение текущего значения данного целевого показателя в течение срока реализации муниципальной программы.

Сроки реализации муниципальной программы: 2023 - 2026 годы.

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

Таблица 1

**Целевые показатели муниципальной программы**

**муниципального образования Апшеронский район**

**«Управление муниципальными финансами»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя | Единица измерения | Статус  | Значение показателей |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** |
| 1.1 | Исполнение доходной части бюджета муниципального образования Апшеронский район по налоговым и неналоговым доходам  | % | 3 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 1.2 | Средняя итоговая оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета, главных администраторов доходов районного бюджета | баллы (не менее) | 3 | 77 | 77 | 77 | 77 |
| 1.3 | Количество составленных и опубликованных бюджетов для граждан | ед. |  | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 1.4 | Соотношение объема проверенных средств бюджета к общему объему расходов бюджета муниципального образования Апшеронский район  | % | 3 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 1.5 | Соотношение объема проверенных средств бюджетов поселений к общему объему расходов бюджетов поселений  | % | 3 | 3 | 3 |  |  |
| 1.6 | Сокращение различий между наиболее обеспеченными и наименее обеспеченными поселениями до и после выравнивания бюджетной обеспеченности поселений | раз | 3 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |

**2. Перечень основных мероприятий муниципальной программы**

Таблица 2

**Перечень основных мероприятий муниципальной программы**

**муниципального образования Апшеронский район**

**«Управление муниципальными финансами»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия  | Статус  | Источник финансирования | Объем финансирования, всего (тыс. руб.) | В том числе по годам | Непосредственный результат реализации мероприятия | Муниципальный заказчик, главный распорядитель (распорядитель) бюджетных средств, исполнитель |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Цель - обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости финансовой системы муниципального образования Апшеронский район, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами, обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования Апшеронский район |
| 1.1 | Задача - качественная и своевременная подготовка проекта районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, организация исполнения иконтроль за исполнением районного бюджета,составление и утверждение отчета об исполнении бюджета муниципального района и формирование бюджетной отчетности, осуществление внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования Апшеронский район и поселений |
| 1.1.1 | **Основное мероприятие № 1** **Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, в том числе:** |  | всего | 129 827,5 | 30 743,6 | 31 724,9 | 33 679,1 | 33 679,9 |  |  |
| районный бюджет | 129 827,5 | 30 743,6 | 31 724,9 | 33 679,1 | 33 679,9 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.1.1.1 | Мероприятие № 1Финансовое обеспечение деятельности Финансового управления |  | всего | 128 996,6 | 30 422,2 | 31 446,6 | 33 563,5 | 33 564,3 | выполнение функций и задачФинансового управления -100%, ежегодно | Финансовое управление |
| районный бюджет | 128 996,6 | 30 422,2 | 31 446,6 | 33 563,5 | 33 564,3 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.1.1.2 | Мероприятие № 2Переподготовка и повышение квалификации кадров |  | всего | 412,2 | 65,4 | 115,6 | 115,6 | 115,6 | число работников прошедших обучение в т.ч. по годам: 2023 г.-8 чел.;2024г.-9 чел.;2025 г.-8 чел.;2026 г.-8 чел. | Финансо-вое управ-ление |
| районный бюджет | 412,2 | 65,4 | 115,6 | 115,6 | 115,6 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.1.1.3 | Мероприятие № 3Материально-техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования  |  | всего | 418,7 | 256,0 | 162,7 | - | - | обеспечение выполнения мероприятий по материально-техническому обеспечению: 2023 г. -100%; 2024 г. -100% | Финансо-вое управление |
| районный бюджет | 418,7 | 256,0 | 162,7 | - | - |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.1.2 | **Основное мероприятие № 2** **Информатизация деятельности органов местного самоуправления, в том числе:** |  | всего | 12 822,4 | 3 159,1 | 3 481,7 | 3 090,8 | 3 090,8 |  |  |
| районный бюджет | 12 822,4 | 3 159,1 | 3 481,7 | 3 090,8 | 3 090,8 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.1.2.1 | Мероприятие № 1Комплексная автоматизация всех участников бюджетного процесса и их электронное взаимодействие |  | всего | 12 822,4 | 3 159,1 | 3 481,7 | 3 090,8 | 3 090,8 | приобретение и сопровождение программного обеспечения в финансовом органе в 2023 г.- 26 раб. мест; в 2024 г. -27 раб. мест; в2025 г. -27 раб. мест; в 2026 г. -27 раб. мест; удаленных клиентов- 50 раб. мест, ежегодно | Финансовое управление |
| районный бюджет | 12 822,4 | 3 159,1 | 3 481,7 | 3 090,8 | 3 090,8 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.1.3 | **Основное мероприятие № 3** **Осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, в том числе:** |  | всего | 1 761,3 | 726,2 | 1 035,1 | - | -  |  |  |
| районный бюджет | - | - | - | - | - |
| бюджет поселений | 1 761,3 | 726,2 | 1 035,1 | - | -  |
| 1.1.3.1 | Мероприятие № 1Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля  |  | всего | 1 761,3 | 726,2 | 1 035,1 | - | -  | обеспечение правомерного, результативного и экономного использования средств бюджетов поселений в 2023 г. – 5 поселений, в 2024 г. – 5 поселений | Финансовое управление |
| районный бюджет | - | - | - | - | - |
| бюджет поселений | 1 761,3 | 726,2 | 1 035,1 | - | -  |
| 1.1.4 | **Основное мероприятие № 4** **Пожарная безопасность в органах местного самоуправления,в том числе:** |  | всего | 67,2 | 14,4 | 17,6 | 17,6 | 17,6 |  |  |
| районный бюджет | 67,2 | 14,4 | 17,6 | 17,6 | 17,6 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.1.4.1 | Мероприятие № 1Обеспечение пожарной безопасности  |  | всего | 67,2 | 14,4 | 17,6 | 17,6 | 17,6 | обеспечение обслуживания автоматической охранно-пожарной сигнализации 100%, ежегодно | Финансовое управление |
| районный бюджет | 67,2 | 14,4 | 17,6 | 17,6 | 17,6 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.2 | Задача - выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, содействие сбалансированности бюджетов поселений |
| 1.2.1 | **Основное мероприятие № 5** **Выравнивание финансовых возможностей бюджетов,в том числе:** |  | всего | 45 429,4 | 18 429,4 | 9 000,0 | 9 000,0 | 9 000,0 |  |  |
| районный бюджет | 45 429,4 | 18 429,4 | 9 000,0 | 9 000,0 | 9 000,0 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.2.1.1 | Мероприятие № 1Сокращение различий между наиболее обеспеченными и наименее обеспеченными поселениями до и после выравниваниябюджетной обеспеченности поселений |  | всего | 34 500,0 | 7 500,0 | 9 000,0 | 9 000,0 | 9 000,0 | повышение бюджетной обеспеченности не менее чем у 75% поселений Апшеронского района путем выравнивания исходя из уровня расчетной бюджетной обеспеченности, ежегодно | Финансовое управление |
| районный бюджет | 34 500,0 | 7 500,0 | 9 000,0 | 9 000,0 | 9 000,0 |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
| 1.2.1.2 | Мероприятие № 2 Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с решением вопросов местного значения |  | всего | 10 929,4 | 10 929,4 | - | - | - | обеспечение сбалансированности бюджетов поселенийв 2023 году у 58,3% поселений Апшеронского района | Финансовое управление |
| районный бюджет | 10 929,4 | 10 929,4 | - | - | - |
| бюджет поселений | - | - | - | - | -  |
|  | Итого |  | всего | 189 907,8 | 53 072,7 | 45 259,3 | 45 787,5 | 45 788,3 |  |  |
| районный бюджет | 188 146,5 | 52 346,5 | 44 224,2 | 45 787,5 | 45 788,3 |
| бюджет поселений | 1 761,3 | 726,2 | 1 035,1 | - | - |

**3. Методика оценки эффективности реализации**

**муниципальной программы**

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проводится ежегодно в соответствии с Типовой методикой оценки эффективности реализации муниципальной программы, являющейся Приложением № 5 к Порядку принятия решения о разработке, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования Апшеронский район, утвержденному постановлением администрации муниципального образования Апшеронский район от 27декабря2022 года № 1201 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования Апшеронский район» (с изменениями).

**4. Механизм реализации муниципальной программы**

**и контроль за ее выполнением**

Текущее управление муниципальной программы осуществляет Финансовое управление – координатор муниципальной программы.

Финансовое управление в процессе реализации муниципальной программы:

обеспечивает разработку муниципальной программы;

формирует структуру муниципальной программы;

организует реализацию муниципальной программы;

принимает решение о необходимости внесения в установленном порядке изменений в муниципальную программу;

проводит мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета, главных администраторовдоходов районного бюджета;

участвует в пределах своей компетенции в разработке правовых актов муниципального образования Апшеронский район, согласовывает проекты правовых актов, предусматривающих установление и (или) изменение расходных обязательств муниципального образования Апшеронский район, либо необходимость принятия которых установлена Бюджетным кодексом Российской Федерации;

осуществляет организацию исполнения и контроль за исполнением районного бюджета;

составляет бюджетную отчетность об исполнении районного бюджета и консолидированного бюджета муниципального образования Апшеронский район и представляет ее в министерство финансов Краснодарского края;

составляет сводную бухгалтерскую отчетность главных администраторов средств районного бюджета, осуществляющих в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений полномочия и функции учредителя, и сводную бухгалтерскую отчетность бюджетных и автономных учреждений и представляет ее в министерство финансов Краснодарского края;

осуществляет внутренний муниципальный финансовыйконтроль;

проводит расчеты распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченностипоселенийАпшеронского районаи осуществляет сверку исходных данных для их расчета;

осуществляет распределение дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Апшеронского района в соответствии с показателями, характеризующими сбалансированность бюджетов поселений Апшеронского района;

несет ответственность за достижение целевых показателей муниципальной программы;

осуществляет подготовку предложений по объемам и источникам финансирования реализации муниципальной программы;

проводит мониторинг реализации муниципальной программы;

ежеквартально представляет в отдел экономики, промышленности и инвестиций администрации муниципального образования Апшеронский районзаполненные отчетные формы мониторинга реализации муниципальной программы;

ежегодно утверждает [план](#Par1729) реализации муниципальной программы на очередной год и на плановый период.

ежегодно проводит оценку эффективности реализации муниципальной программы;

готовит ежегодный доклад о ходе реализации муниципальной программы и оценке эффективности ее реализации;

размещает информацию о ходе реализации и достигнутых результатах муниципальной программы на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет;

обеспечивает размещение муниципальной программы (внесение изменений в муниципальную программу) в Федеральном государственном реестре документов стратегического планирования, размещенном в государственной автоматизированной информационной системе «Управление» в течение 10 дней со дня её утверждения;

осуществляет иные полномочия, установленные муниципальной программой.

Следует также учитывать, что качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходования средств бюджета муниципального образования Апшеронский район, зависит от действий всех участников бюджетного процесса, а не только Финансового управления, осуществляющего организацию составления и исполнения бюджета муниципального образования Апшеронский район, а также органов местного самоуправления поселений Апшеронского района.

».

Заместитель главы

муниципального образования

Апшеронский район А.В. Панюта