Приложение

к постановлению администрации

Варненского муниципального района

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_

Муниципальная программа Варненского муниципального района «Управление муниципальными финансами Варненского муниципального района»

Паспорт муниципальной программы Варненского муниципального района «Управление муниципальными финансами Варненского муниципального района»

Ответственный исполнитель муниципальной программы

Соисполнители

муниципальной

программы

Подпрограммы

муниципальной

программы

Финансовое управление администрации Варненского муниципального района (далее именуется – Финуправление района)

- отсутствуют

- подпрограмма «Организация бюджетного процесса в Варненском муниципальном районе, создание условий для обеспечения сбалансированности бюджетной системы Варненского муниципального района и финансовое обеспечение выполнения функций органов местного самоуправления, осуществляющих управление в сфере финансов»;

- подпрограмма «Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Варненского муниципального района»;

- подпрограмма «Поддержка усилий органов местного самоуправления сельских поселений по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Варненского муниципального района на выполнение собственных полномочий»

* обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Варненского муниципального района и повышение качества управления муниципальными финансами Варненского муниципального района

Основная цель

муниципальной

программы

Основные задачи муниципальной программы

* организация бюджетного процесса в Варненском муниципальном районе и создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Варненского муниципального района;
* обеспечение деятельности по управлению муниципальными финансами в Варненском муниципальном районе в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством;

- выравнивание финансовых возможностей сельских поселений Варненского муниципального района (далее именуются – сельские поселения района) по осуществлению органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения;

- поддержка усилий органов местного самоуправления сельских поселений Варненского муниципального района по обеспечению сбалансированности местных бюджетов.

Целевые индикаторы и показатели муниципальной программы

Объемы

бюджетных

Целевые показатели (индикаторы) конечного результата

Сроки и этапы реализации муниципальной программы

Объемы бюджетных ассигнований муниципальной программы

- охват бюджетных ассигнований бюджета Варненского муниципального района показателями, характеризующими цели и результаты их использования, процентов;

- величина разрыва в уровне расчетной бюджетной обеспеченности сельских поселений после выравнивания, раз;

- доля просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений в расходах консолидированного бюджета Варненского муниципального района, процентов;

- доля достигнутых целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы в общем количестве целевых показателей (индикаторов), процентов

* 2021-2023 годы

Общий объем финансирования обеспечения муниципальной программы составит 223263,8 тыс. рублей, в том числе: в 2021 году – 70957,6 тыс. рублей; в 2022 году – 76153,1 тыс. рублей; в 2023 году – 76153,1 тыс. рублей.

Ожидаемые результаты реализации муниципальной программы

- охват бюджетных ассигнований бюджета Варненского муниципального района показателями, характеризующими цели и результаты их использования, составит более 95 процентов;

- величина разрыва в уровне расчетной бюджетной обеспеченности сельских поселений после выравнивания сохранится на уровне, не превышающем 6 раз;

- доля просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений в расходах консолидированного бюджета Варненского муниципального района составит 0 процентов;

- доля достигнутых целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы увеличится до 95 процентов от общего количества целевых показателей (индикаторов).

**Раздел I. Приоритеты и цели политики Варненского муниципального района, включая характеристику текущего состояния сферы реализации**

Проведение эффективной бюджетной и налоговой политики является залогом устойчивого социального и экономического развития Варненского муниципального района, а также стабильного функционирования и развития муниципальной бюджетной системы, включая эффективное взаимодействие с главными распорядителями бюджетных средств (далее именуются - ГРБС) и сельскими поселениями района.

Совершенствованию бюджетной и налоговой политики Варненского муниципального района способствует осуществляемое на протяжении последних лет внедрение в практику управления муниципальными финансами современных управленческих процедур, повышающих качество осуществления бюджетного процесса и результативность работы органов власти.

Используемые в настоящее время программно-целевые принципы организации работы в органах власти и учреждениях, переход на предоставление государственных услуг на основе муниципальных заданий, а также электронизация оказания муниципальных услуг создали в Варненском муниципальном районе условия для дальнейшего повышения эффективности расходов бюджета и качества обслуживания граждан.

В настоящее время большинство расходов бюджета Варненского муниципального района формируется и исполняется по программно-целевому принципу, что повышает качество контроля за расходованием бюджетных средств и уровень ответственности распорядителей.

С 2016 года осуществлен переход к формированию и исполнению бюджета в программном формате, то есть в разрезе муниципальных программ, определяющих конкретные результаты использования бюджетных средств. На сегодняшний день по муниципальным программам распределено более 90 процентов всех расходов бюджета, что создает дополнительные условия для концентрации имеющихся ресурсов на наиболее значимых с точки зрения социально-экономического эффекта направлениях.

В процессе исполнения бюджета планируется в ежеквартальном режиме отслеживать промежуточные итоги достижения показателей, предусмотренных в муниципальных программах Варненского муниципального района, а по итогам года проводится комплексная оценка эффективности выполнения программных мероприятий с использованием бюджетных средств.

Вводится в действие механизм еженедельного учета экономии бюджетных ассигнований по результатам конкурсных процедур, проведенных главными распорядителями бюджетных средств, с сокращением и перераспределением сумм образовавшейся экономии.

Активно используется механизм временного привлечения свободных остатков средств бюджетных учреждений для финансирования кассовых разрывов.

Предоставление большинства целевых межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений района осуществляется не заблаговременно, а по факту возникновения потребности в оплате соответствующих расходов.

Автоматизация полного цикла бюджетного процесса позволяет повысить оперативность и качество составления и исполнения бюджета, а также формирования необходимой отчетности и проведения аналитических мероприятий, в том числе содействующих выявлению дополнительных резервов повышения эффективности расходования средств.

Результативность всех применяемых мер, инструментов и методик на постоянной основе отслеживается в рамках внедренной системы оценки качества управления муниципальными финансами, осуществляемого ГРБС района, что также создает дополнительные стимулы к повышению эффективности их работы.

Результаты принимаемых на протяжении последних лет мер по повышению эффективности бюджетной и налоговой политики позволяют Варненскому району входить в число муниципальных образований с высоким качеством управления муниципальными финансами и организации бюджетного процесса, оценка которого проводится Министерством финансов Челябинской области.

В совокупности указанные меры позволяют обеспечить наличие собственных средств на счете бюджета в объеме, необходимом для финансового обеспечения текущих расходов, что в свою очередь снижает образование просроченной кредиторской задолженности.

Вместе с тем ограниченность финансовых ресурсов в условиях несоразмерного с ростом доходов увеличения расходных обязательств муниципальных образований Варненского района обуславливает необходимость усиления мер по повышению эффективности бюджетных расходов, стимулирования роста доходов бюджета.

Решение данных, а также других остро стоящих задач целесообразно осуществлять в рамках реализации муниципальных программ, путем выполнения поставленных в них задач, ориентированных на повышение качества управления муниципальными финансами.

В соответствии с вышеизложенным определены приоритеты в сфере реализации муниципальной программы:

- создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Варненского муниципального района и сельских поселений района;

- организация исполнения бюджета Варненского муниципального района;

- выравнивание финансовых возможностей сельских поселений района;

- поддержка усилий органов местного самоуправления сельских поселений по обеспечению сбалансированности местных бюджетов;

- обеспечение деятельности по управлению муниципальными финансами в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством.

Достижение и обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета района и бюджетов сельских поселений планируется осуществить путем:

- повышения достоверности и надежности прогнозных параметров бюджета района и бюджетов сельских поселений;

- обеспечения полного и своевременного исполнения расходных обязательств Варненского района;

- содействия увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета района и бюджетов сельских поселений;

- прогнозирования рисков несбалансированности бюджета;

- содействия повышению эффективности бюджетных расходов.

Организация исполнения бюджета Варненского муниципального района осуществляется по следующим направлениям:

- правовое обеспечение бюджетного планирования и бюджетного процесса;

- организация исполнения бюджета района;

-формирование своевременной и качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Варненского муниципального района;

- автоматизация процессов управления общественными финансами в соответствии с требованиями законодательства и обеспечение отказоустойчивости информационно-телекоммуникационной инфраструктуры Финансового управления администрации Варненского муниципального района;

- обеспечение Финансовым управлением администрации Варненского муниципального района организации исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства бюджета района;

- обеспечение прозрачности бюджетной системы Варненского муниципального района и доступности финансовой информации.

Выравнивание финансовых возможностей сельских поселений района по осуществлению органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения обеспечивается путем:

- совершенствования методик распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- распределения и предоставления бюджетам сельских поселений района средств на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений района осуществляется посредством:

- проведения оценки сбалансированности бюджетов сельских поселений;

- предоставления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений на безвозмездной и безвозвратной основе.

В целях обеспечения деятельности по управлению муниципальными финансами предусматриваются:

- финансовое обеспечение эффективной деятельности Финансового управления администрации Варненского муниципального района по выполнению основных мероприятий муниципальной программы и достижению ожидаемых результатов и целевых показателей;

- организация и проведение мероприятий в финансовой, бюджетной и налоговой сферах в Варненского муниципального района.

**Раздел II. Основная цель и задачи муниципальной программы**

Основной целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Варненского муниципального района и повышение качества управления муниципальными финансами Варненского района.

Для достижения поставленной цели предусматривается решение следующих задач:

* 1. организация бюджетного процесса в Варненском муниципальном районе и создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Варненского муниципального района;
  2. обеспечение деятельности по управлению муниципальными финансами в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством;
  3. выравнивание финансовых возможностей сельских поселений Варненского муниципального района по осуществлению органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения;
  4. поддержка усилий органов местного самоуправления сельских поселений Варненского муниципального района по обеспечению сбалансированности местных бюджетов.

**Раздел III. Сроки и этапы реализации муниципальной программы**

Муниципальная программа будет реализовываться в 2021 - 2023 годах по направлениям, сформированным в подпрограммах.

Соблюдение установленных сроков реализации муниципальной программы обеспечивается системой мероприятий муниципальной программы в связи с утверждением бюджета Варненского муниципального района сроком на три года.

**Раздел IV. Перечень мероприятий муниципальной программы**

Система мероприятий муниципальной программы и объемы их финансирования приведены в приложении 1 к муниципальной программе.

Соблюдение установленных сроков реализации муниципальной программы обеспечивается системой мероприятий муниципальной программы в связи с утверждением бюджета Варненского муниципального района сроком на три года.

**Раздел V. Ресурсное обеспечение муниципальной программы**

Объем финансового обеспечения муниципальной программы составляет 223263,8 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- 2021 год – 70957,6 тыс. рублей;

- 2022 год – 76153,1 тыс. рублей;

- 2023 год – 76153,1 тыс. рублей;

из них:

за счет средств областного бюджета - 39921,0 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- 2021 год – 13307,0 тыс. рублей;

- 2022 год – 13307,0 тыс. рублей;

- 2023 год – 13307,0 тыс. рублей;

за счет средств районного бюджета – 183342,8 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- 2021 год – 57650,6 тыс. рублей;

- 2022 год – 62846,1 тыс. рублей;

- 2023 год – 62846,1 тыс. рублей;

Бюджетные ассигнования по подпрограммам:

подпрограмма «Организация бюджетного процесса в Варненском муниципальном районе, создание условий для обеспечения сбалансированности бюджетной системы Варненского муниципального района и финансовое обеспечение выполнения функций органов местного самоуправления, осуществляющих управление в сфере финансов» реализуется за счет средств районного бюджета, объем финансирования на реализацию мероприятий по подпрограмме на 2021-2023 гг. составляет 56228,1 тыс. рублей:

2021 год – 18742,7 тыс. рублей;

2022 год – 18742,7 тыс. рублей;

2023 год – 18742,7 тыс. рублей.

объем финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы «Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Варненского муниципального района» на 2021-2023гг. составляет 99921,0 тыс. рублей:

2021 год – 33307,0 тыс. рублей;

2022 год – 33307,0 тыс. рублей;

2023 год – 33307,0 тыс. рублей;

из них:

за счет средств областного бюджета - 39921,0 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- 2021 год – 13307,0 тыс. рублей;

- 2022 год – 13307,0 тыс. рублей;

- 2023 год – 13307,0 тыс. рублей;

за счет средств районного бюджета – 60000,0 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- 2021 год – 20000,0 тыс. рублей;

- 2022 год – 20000,0 тыс. рублей;

- 2023 год – 20000,0 тыс. рублей;

подпрограмма «Поддержка усилий органов местного самоуправления сельских поселений по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Варненского муниципального района на выполнение собственных полномочий» реализуется за счет средств районного бюджета, объем финансирования на реализацию мероприятий подпрограммы составляет 67114,7 тыс. рублей:

- 2021 год – 18907,9 тыс. рублей;

- 2022 год – 24103,4 тыс. рублей;

- 2023 год – 24103,4 тыс. рублей.

**Раздел VI. Организация управления и механизм выполнения мероприятий муниципальной программы**

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Финансовое управление администрации Варненского муниципального района.

Финансовое управление администрации Варненского муниципального района:

- организует реализацию муниципальной программы в целях достижения целевых показателей (индикаторов) и конечных результатов ее реализации, а также эффективного использования бюджетных средств;

- представляет по запросу комитета экономики сведения, необходимые для проведения мониторинга реализации муниципальной программы;

- подготавливает годовой отчет и представляет в комитет экономики в срок до 1 марта года, следующего за отчетным.

В рамках реализации муниципальной программы предусматривается:

- предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений из бюджета района в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений;

- обеспечение деятельности Финансового управления администрации Варненского муниципального района на основании бюджетной сметы.

В ходе исполнения бюджета Варненского муниципального района показатели финансового обеспечения реализации муниципальной программы, в том числе ее основных мероприятий, могут отличаться от показателей, утвержденных в составе муниципальной программы, в пределах и по основаниям, которые предусмотрены бюджетным законодательством Российской Федерации, Челябинской области для внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Варненского муниципального района.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществляется в соответствии с постановлением Администрации Варненского муниципального района Челябинской области от 08.02.2018 г. № 103 «Об утверждении Порядка проведения оценки эффективности реализации муниципальных Программ в Варненском муниципальном районе Челябинской области».

Публичность обеспечивается посредством размещения ответственным исполнителем информации о ходе реализации муниципальной программы в сети Интернет на официальном сайте финансового управления Администрации Варненского муниципального района (www.varnafin.ru).

**Раздел VII. Ожидаемые результаты реализации муниципальной программы**

С учетом специфики муниципальной программы измерение её результатов будет основываться в большей степени не на количественных индикаторах, а на качественных оценках.

Реализация мероприятий муниципальной программы будет направлена на достижение результатов, оцениваемых по целевым показателям (индикаторам), указанным в приложении 2 к муниципальной программе.

Обоснование состава и значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы, методика их расчета, источники получения информации и оценка влияния внешних факторов и условий на их достижение представлены в приложении 4 к муниципальной программе.

**Раздел VIII. Финансово-экономическое обоснование государственной программы**

Финансово-экономическое обоснование муниципальной программы приведено в приложении 5 к настоящей муниципальной программе.

**Раздел IX. Методика оценки эффективности муниципальной программы**

Оценка результатов и социально-экономической эффективности муниципальной программы будет проводиться на основе показателей непосредственного результата с учетом всех мероприятий муниципальной программы в порядке, установленном Администрацией Варненского муниципального района.

Сведения о взаимосвязи мероприятий и результатов их выполнения с целевыми показателями (индикаторами) муниципальной программы представлены в приложении 3 к муниципальной программе.