Приложение

к постановлению Администрации Кашинского района

от 29.08.2018 № 399

Утверждена

 постановлением Администрации

Кашинского района

от 01.12.2016 № 516-7

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«Управление муниципальными финансами муниципального образования «Кашинский район» на 2017-2022 годы»

г.Кашин

2018

Паспорт

муниципальной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы  | «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Кашинский район» на 2017-2022 годы» (далее – Программа) |
| Основание для разработки | * Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
* Бюджетный кодекс Российской Федерации
 |
| Администратор муниципальной программы  | Финансовое управление администрации Кашинского района |
| Исполнитель муниципальной программы | Заместитель Главы Администрации Кашинского района, начальник Финансового управления |
| Срок реализации муниципальной программы | 2017-2022 годы |
| Цели муниципальной программы | Обеспечение эффективного управления муниципальными финансами муниципального образования «Кашинский район» |
| Подпрограммы  | Подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета муниципального образования «Кашинский район»Подпрограмма 2 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов муниципальных образований Кашинского района»Подпрограмма 3 «Повышение качества организации бюджетного процесса и эффективности использования средств местного бюджета Кашинского района»Обеспечивающая подпрограмма «Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района» |
| Ожидаемые результаты реализации муниципальной программы | 1. Сокращение объемов муниципального долга Кашинского района до нуля.2. Сокращение объема расходов на обслуживание муниципального долга Кашинского района в 2017-2022 годах до нуля.3.Уменьшение объема просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Кашинского района до нуля.4. Обеспечение доли расходов бюджета Кашинского района, формируемых в рамках муниципальных программ Кашинского района, в общем объеме расходов бюджета Кашинского района (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий) на уровне 99,4 %. |
| Объемы и источники финансирования муниципальной программы по годам ее реализации в разрезе подпрограмм | Общий объем финансирования муниципальной программы из бюджета Кашинского района на2017-2022годы –50079,4тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер подпрограммы  | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | итого |
| 1 | 342,1 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 352,1 352,1 352,1 352,1 352,1 |
| 2 | 5480,4 | 1290,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6770,4 |
| 3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечивающая  | 7187,9 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 42956,9 |
| Всего | 13010,4 | 8448,8 | 7158,8 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 50079,4 |

 |

**1. Общая характеристика сферы реализации муниципальной программы**

1.1. Общая характеристика сферы управления общественными финансами

и совершенствования налоговой политики

Управление муниципальными финансами представляет собой важную часть бюджетной политики определяется состоянием бюджетного процесса, порядком планирования, утверждения исполнения бюджета, а также контролем за его исполнением.

Сбалансированность муниципального бюджета, выполнение расходных обязательств, эффективное управление муниципальным долгом и соблюдение бюджетного законодательства являются основными показателями качества состояния и перспектив развития бюджетной системы.

Необходимыми условиями сбалансированности и устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиями функциям органов местного самоуправления, оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансирования этих функций.

Необходимость повышения эффективности использования бюджетных средств создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования, ориентированным на конечные общественно значимые результаты.

1.2. Основные проблемы в сфере управления

общественными финансами

В Кашинском районе, существует ряд проблем, которые в среднесрочной перспективе способны оказать негативное влияние на реализацию бюджетного процесса в Кашинском районе, в частности:

-необходимость выполнения решений, принимаемых на федеральном уровне, в том числе Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 01.06.2012 N 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы" обуславливает возникновение дополнительной финансовой нагрузки по ряду направлений, что, в свою очередь, снижает гибкость расходов бюджета Кашинского района, осложняет балансировку и препятствует возможности выделения в бюджете средств на укрепление материально- технической базы учреждений;

-доходная база бюджетов поселений остается нестабильной в большинстве муниципальных образований Кашинского района;

- отсутствуют действенные методики оценки деятельности органов местного самоуправления Кашинского района, в том числе оценки эффективности использования ими финансовых ресурсов;

- возможности информационных технологий слабо используются для повышения эффективности планирования и исполнения бюджета Кашинского района и бюджетов поселений.

Решение данных проблем во многом будет способствовать созданию условий для эффективного использования средств, обеспечению финансовой устойчивости бюджета Кашинского района, что является основными целями реализации Программы.

Основными результатами реализации Программы должны стать: формирование и исполнение бюджета Кашинского района на основе муниципальных программ, мобилизация доходного потенциала Кашинского района, создание условий для оказания качественных муниципальных услуг, разработка и реализация нового этапа развития межбюджетных отношений.

**2. Цели муниципальной программы**

Программа направлена на цели: Обеспечение эффективного управления муниципальными финансами муниципального образования «Кашинский район»

Показателями, характеризующими достижение цели, являются:

а) отношение суммы просроченной кредиторской задолженности бюджета Кашинского района, муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений Кашинского района, финансовое обеспечение деятельности которых осуществляется за счет средств бюджета Кашинского района, к объему прогнозируемых на текущий финансовый год налоговых доходов бюджета Кашинского района и предусмотренных дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из областного бюджета;

б) отношение суммы просроченной кредиторской задолженности бюджетов поселений Кашинского района, к объему прогнозируемых на текущий финансовый год налоговых доходов бюджетовпоселенийКашинского района и предусмотренной дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности;

в) дефицит бюджета Кашинского района относительно утвержденного общего годового объема доходов бюджета Кашинского района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

г) доля расходов бюджета Кашинского района в отчетном году, предусмотренных в рамках муниципальных программ Кашинского района, в общем объеме расходов бюджета Кашинского района.

Значения показателей,характеризующих достижение целимуниципальной программы по годам ее реализации, приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

Реализация муниципальной программы связана с выполнением следующих подпрограмм:

* «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета муниципального образования «Кашинский район»
* «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов муниципальных образований Кашинского района
* «Повышение качества организации бюджетного процесса и эффективности использования средств местного бюджета Кашинского района»

Обеспечивающая подпрограмма «Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района»

**3. Подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета муниципального образования «Кашинский район»**

3.1. Задачи подпрограммы

Реализация подпрограммы 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Кашинского района» (далее – подпрограмма 1) связано с решением следующих задач:

- задача 1 «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района»;

- задача 2 «Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района».

 Решение задачи «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- индекс мобилизованных доходов Кашинского района;

- доля мобилизованных доходов Кашинского района в объеме налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Кашинского района.

Решение задачи 2 «Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- объем задолженности по долговым обязательствам Кашинского района, не выплаченной в отчетном году в установленные сроки;

- средне взвешенная ставка кредитования по привлеченным средствам.

Значения показателей задач подпрограммы 1 по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

3.2. Мероприятия подпрограммы

Решение задачи 1 «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий:

- административное мероприятие «Организация работы Комиссии по укреплению налоговой и бюджетной дисциплины»;

- административное мероприятие «Утверждение Плана мероприятий по повышению поступления налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Кашинского района, а также по сокращению недоимки бюджетов всех уровней на 2017-2022 годы»;

- административное мероприятие «Мониторинг задолженности муниципальных учреждений Кашинского района всех видов по налоговым платежам в бюджеты всех уровней».

Решение задачи 2 «Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- мероприятие «Обслуживание муниципального долга Кашинского района»;

- административное мероприятие «Формирование кассового плана исполнения бюджета Кашинского района в целях определения сроков и объемов заимствований»;

- административное мероприятие «Контроль соблюдения предельного объема муниципального долга и предельного объема заимствований, установленных статьями 106, 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации».

Выполнение каждого административного мероприятия и мероприятия подпрограммы 1 оценивается с помощью показателей, перечень которых и их значения по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

3.3. Объем финансовых ресурсов,

необходимый для реализации подпрограммы

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 1 составляет 352,1 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований, выделенный на реализацию подпрограммы 1, по годам реализации Программы в разрезе задач, приведен в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Годы реализации программы | Объем бюджетных ассигнований, выделенный на реализацию подпрограммы 1, тыс. руб. | Итого,тыс. руб. |
| Задача 1 «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района» | Задача 2«Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района» |
| 2017 г. | 0 | 342,1 | 342,1 |
| 2018 г. | 0 | 5,0 | 5,0 |
| 2019 г. | 0 | 5,0 | 5,0 |
| 2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| 2021 г. | 0 | 0 | 0 |
| 2022 г. | 0 | 0 | 0 |
| Всего, тыс. руб. | 0 | 352,1 | 352,1 |

3.4. Механизм предоставления бюджетных ассигнований

для выполнения мероприятий подпрограммы.

Денежные средства перечисляются с лицевого счета Финансового управления администрации Кашинского района в пределах лимитов бюджетных ассигнований, установленных на соответствующий год данной программой.

**4. Подпрограмма 2 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов муниципальных образований Кашинского района»**

4.1. Задачи подпрограммы

Выполнение подпрограммы 2«Обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов муниципальных образований Кашинского района» (далее – подпрограмма 2) связано с решением следующих задач:

- задача 1 «Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинского района»;

-задача 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района».

Решение задачи 1 «Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля муниципальных образований Кашинского района, имеющих в отчетном году просроченную кредиторскую задолженность;

- объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Кашинского района в отчетном году.

 Решение задачи 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля муниципальных образований Кашинского района, получивших в отчетном году межбюджетные трансферты для обеспечения программ развития;

- количество проектов, реализованных в поселениях Кашинского района.

Значения показателей задач подпрограммы 2 по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

4.2. Мероприятия подпрограммы

Решение задачи 1 «Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- административное мероприятие «Проведение регулярного оперативного мониторинга финансовой ситуации в муниципальных образованиях Кашинского района»;

- административное мероприятие «Формирование комплексных рекомендаций по оптимизации неэффективных затрат по муниципальным образованиям Кашинского района»;

- мероприятие «Финансовая помощь бюджетам поселений».

Решение задачи 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- мероприятие «Софинансирование программ развития общественной инфраструктуры городского и сельских поселений Кашинского района»;

- административное мероприятие «Оказание методической помощи поселениям с целью их участия в «Программе поддержки местных инициатив»»

Выполнение мероприятия подпрограммы 2 оценивается с помощью показателей, перечень которых и их значения по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

4.3. Объем финансовых ресурсов,

необходимый для реализации подпрограммы

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 2 составляет 6770,4 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 2 по годам реализации в разрезе задач подпрограммы приведен в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Годы реализации муниципальной программы | Объем бюджетных ассигнований, выделенный на реализацию подпрограммы 2, тыс. руб. | Итого, тыс. руб. |
| Задача 1«Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинского района» | Задача 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района» |
| 2017 г. | 3597,5 | 1882,9 | 5480,4 |
| 2018 г. | 500,0 | 790,0 | 1290,0 |
| 2019 г. | 0 | 0 | 0 |
| 2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| 2021 г. | 0 | 0 | 0 |
| 2022 г. | 0 | 0 | 0 |
| Всего, тыс. руб. | 4097,5 | 2672,9 | 6770,4 |

**5. Подпрограмма 3 «Повышение качества организации бюджетного**

**процесса и эффективности использования средств бюджета Кашинского района»**

5.1. Задачи подпрограммы

Реализация подпрограммы 3 связана с решением следующих задач:

- задача 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе»;

- задача 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе»;

- задача 3 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района».

Решение задачи 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе» оценивается с помощью показателя:

- количество выявленных внешними органами финансового контроля нарушений бюджетного законодательства, допущенных при формировании, исполнении и отчете об исполнении бюджета Кашинского района.

Решение задачи 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе» оценивается с помощью следующих показателей:

- объем расходов бюджета Кашинского района в отчетном году, предусмотренных в рамках муниципальных программ Кашинского района;

-доля расходов бюджета Кашинского района в отчетном году, предусмотренных в рамках муниципальных программ Кашинского района.

Решение задачи 3 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля процессов формирования и исполнения бюджета Кашинского района, информация о которых размещена на сайте Администрации Кашинского района.

Значения показателей задач подпрограммы 3 по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

5.2. Мероприятия подпрограммы

Решение задачи 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий:

- административное мероприятие «Своевременная и качественная подготовка проекта Решения о бюджете Кашинского района»;

- административное мероприятие «Кассовое обслуживание исполнения бюджета Кашинского района, формирование бюджетной отчетности».

Решение задачи 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- административное мероприятие «Формирование системы распределения объема бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств преимущественно на основе муниципальных программ Кашинского района»;

- административное мероприятие «Проведение ежеквартального анализа расходов бюджета Кашинского района в разрезе разделов и отдельных отраслей».

Решение задачи 3 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- административное мероприятие «Размещение информации, характеризующей бюджетную систему Кашинского района, иной установленной законодательством информации на сайте Администрации Кашинского района;

- административное мероприятие «Обеспечение публикации в открытом доступе информации о плановых и фактических результатах деятельности организаций сектора государственного управления в сфере управления муниципальными финансами».

Выполнение каждого административного мероприятия подпрограммы 3 оценивается с помощью показателей, перечень которых и их значения по годам реализации приведены в приложении 1 к Программе.

5.3. Объем финансовых ресурсов,

необходимый для реализации подпрограммы.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 3, составляет 0,0 руб.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 3 по годам реализации Программы в разрезе задач подпрограммы, приведен в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Годы реализации программы | Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 2, тыс. руб. | Итого, тыс. руб. |
| Задача 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе» | Задача 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе» | Задача 4 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района» |
| 2017 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2018 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Всего, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |

5.4. Механизм предоставления бюджетных ассигнований

для выполнения мероприятий подпрограммы.

Реализация данной подпрограммы не предусматривает наличия бюджетных ассигнований.

6. Обеспечивающая подпрограмма

6.1. Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района

Реализация обеспечивающей подпрограммы связана с решением следующей задачи: Обеспечение деятельности администратора муниципальной программы.

Общая сумма расходов на обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района на период реализации Программы, составляет42956,9тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района, по годам реализации Программы приведен в таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Обеспечивающая подпрограмма | По годам реализации муниципальной программы, тыс. руб. | Всего, тыс. руб. |
| 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. |
| 1 | Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района | 7187,9 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 42956,9 |
| Итого, тыс. руб. | 7187,9 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 7153,8 | 42956,9 |

Расходы на обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района по годам реализации в разрезе кодов бюджетной классификации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

6.2. Административные мероприятия

В рамках обеспечивающей подпрограммы предусмотрено выполнение следующих административных мероприятий:

- повышение квалификации сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района;

- прохождение профессиональной переподготовки сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района.

Выполнение административного мероприятия «Повышение квалификации сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района, повысивших свою квалификацию за отчетный период.

Выполнение административного мероприятия «Прохождение профессиональной переподготовки» оценивается с помощью показателя - количество сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района, прошедших профессиональную переподготовку.

Значения показателей административных мероприятий по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

6.3. Механизм предоставления бюджетных ассигнований

для выполнения мероприятий подпрограммы.

Денежные средства перечисляются с лицевого счета Финансового управления администрации Кашинского района в пределах лимитов бюджетных ассигнований, установленных на соответствующий год данной программой.