

АДМИНИСТРАЦИЯ АЛЕКСАНДРОВСКОГО РАЙОНА

ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| 16.10.2020 | * 1. № 1013 |
| с. Александровское | |

Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»

В целях повышения качества управления муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район», в соответствии Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Александровский район», утвержденным постановлением Администрации Александровского района Томской области от 02.09.2014 № 1143 «О переходе к формированию бюджета муниципального образования «Александровский район» на основе муниципальных программ муниципального образования «Александровский район»»

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить муниципальную программу «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования (обнародования) и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2021 года.
3. Настоящее постановление разместить на официальном сайте органов местного самоуправления Александровского района Томской области http://www.alsadm.ru.
4. Признать утратившими силу с 1 января 2021 года следующие постановления Администрации Александровского района Томской области:

1) от 09.02.2016 № 116 «Об утверждении муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район» в новой редакции;

2) от 29.12.2016 № 1379 «О внесении изменений в муниципальную программу «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район»»;

3) от 28.12.2017 № 1710 «О внесении изменений в муниципальную программу «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район»»;

4) от 12.12.2018 № 1499 «О внесении изменений в муниципальную программу «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район»»;

5) от 25.12.2019 № 1345 «О внесении изменений в муниципальную программу «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район»»;

6) от 30.03.2020 № 345 «О внесении изменений в муниципальную программу «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район»».

1. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя Главы района Панова С.Ф.

Глава Александровского района В.П. Мумбер

Бобрешева Л.Н

Рассылка:

Отдел экономики Администрации Александровского района Томской области;

Финансовый отдел Администрации Александровского района Томской области

Утверждена

постановлением

Администрации Александровского района

от16.10.2020 № 1013

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»

1. Паспорт муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» | | | | |
| Куратор | **Первый заместитель Главы района** | | | | |
| Ответственный исполнитель программы | Финансовый отдел Администрации района Александровского района | | | | |
| Участники муниципальной программы | отсутствует | | | | |
| Подпрограммы | 1. Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района.  2. Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района.  3. Управление муниципальным долгом Александровского района.  4.Обеспечивающая программа. | | | | |
| Цель муниципальной программы | Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Александровский район».  Эффективное управление муниципальными финансами. | | | | |
| Задачи муниципальной программы | 1. Проведение эффективной бюджетной политики на территории Александровского района Томской области. 2. Повышение эффективности формирования использования бюджетных средств бюджета муниципального образования «Александровский район». | | | | |
| Целевые показатели муниципальной программы | 1.Удельный вес расходов бюджета района, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета района в соответствующем финансовом году (в %). | | | | |
| 2.Отношение объема просроченной кредиторской задолженности сельских поселений Александровского района к общему объему расходов бюджетов поселений Александровского района. | | | | |
| 3. Индекс эффективности бюджетных расходов. | | | | |
| 4. Отношение объема муниципального долга муниципального образования «Александровский район» по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, к общему годовому объему доходов бюджета района в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений). | | | | |
| 5.Степень качества управления муниципальными финансами, присвоенная Департаментом финансов Томской области (группа). | | | | |
| Сроки реализации муниципальной программы | 2021-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы | | | | |
|  | На финансирование программных мероприятий предусмотрены средства на 2021-2026 годы в общей сумме 395 959,83 тыс. рублей, в том числе: | | | | |
| Финансовое обеспечение программы | Период | Всего по источникам | областной бюджет | бюджет района | Бюджеты поселений  (по согласованию |
| Всего | 395 959,83 | 71 633,80 | 320 956,37 | 3 369,66 |
| 2021г. | 59 958,06 | 12 062,20 | 47 354,70 | 541,16 |
| 2022г. | 64 512,45 | 11 984,40 | 51 978,35 | 549,70 |
| 2023г. | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |
| 2024г. | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |
| 2025г. (прогноз) | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |
| 2026 г. (прогноз) | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |
| Ожидаемый конечный результат муниципальной программы | 1. Создание стабильных финансовых условий для повышения уровня и качества жизни населения Александровского района. 2. Сбалансированность бюджетов муниципальных образований Александровского района и отсутствие просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов. | | | | |

1. Характеристика текущего состояния сферы реализации

муниципальной программы

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, модернизации экономики и социальной сферы, и достижения других стратегических целей социально-экономического развития района.

Система управления муниципальными финансами муниципального образования основана на оценке фактического состояния социально-экономического положения Александровского района Томской области, аналитической информации, статистических данных. Она постоянно и динамично развивается в соответствии с приоритетами, устанавливаемыми как на региональном уровне, так и местном уровне.

Задачами первостепенной важности на всех этапах бюджетных реформ оставались соблюдение бюджетного законодательства и безусловное исполнение бюджетных обязательств. В результате проводимых мероприятий направленных на решение проблем по повышению эффективности функционирования муниципального сектора экономики, в систему управления муниципальными финансами стали внедряться такие инструменты бюджетного планирования, как:

* внедрение инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, включая разработку муниципальных и ведомственных целевых программ Александровского района Томской области, переход от сметного финансирования учреждений к финансовому обеспечению муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг;
* переход от годового к среднесрочному финансовому планированию, утверждению бюджета муниципального образования на очередной финансовый год и плановый период в формате «скользящей трёхлетки»;
* создание системы мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета района.

Дальнейшие реформы общественного сектора экономики муниципального образования шли в направлении расширения горизонта бюджетного планирования, внедрения отраслевых систем оплаты труда работников муниципальных учреждений, повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления, повышения качества оказания муниципальных услуг.

Начиная с бюджета 2013 года, Администрация района осуществила переход к среднесрочному финансовому планированию путём составления бюджета муниципального образования на очередной финансовый год и на плановый период по принципу «скользящей трёхлетки». Утверждение трёхлетнего бюджета позволяет формулировать среднесрочные приоритетные задачи развития района, оценивать необходимые ресурсы для их реализации и определять возможные источники этих ресурсов.

Комплекс мероприятий по совершенствованию системы организации муниципального управления в муниципальном образовании позволил ввести механизмы противодействия коррупции в сферах деятельности органов местного самоуправления, обеспечить получение жителями информации о деятельности органов местного самоуправления, повысить качество и доступность муниципальных услуг, оказываемых структурными подразделениями администрации района, частично организовать предоставление государственных и муниципальных услуг в электронной форме.

В настоящее время большое внимание уделяется обеспечению прозрачности и открытости бюджетного процесса. На официальном сайте Администрации Александровского района Томской области в разделе «Финансы» размещается информация о деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области на всех стадиях бюджетного процесса.

В рамках своих полномочий, как финансового органа, Финансовый отдел Администрации Александровского района осуществляет контроль по размещению информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте www.bus.gov.ru. Для автоматизации бюджетного процесса в Финансовом отделе Администрации Александровского района используется программное обеспечение АС «АЦК Финансы, для формирования отчетности в форматах Министерства финансов и Федерального казначейства Российской Федерации используется программный комплекс «Барс», в эксплуатации находятся и другие программные комплексы

Несмотря на поступательное развитие в последние годы нормативного правового регулирования и методического обеспечения бюджетных правоотношений, к настоящему времени процесс формирования целостной системы управления муниципальными финансами в муниципальном образование ещё не завершён. В настоящее время сохраняется ряд недостатков, ограничений и нерешённых проблем, в том числе:

- сохранение условий и стимулов для неоправданного увеличения бюджетных расходов при низкой мотивации органов местного самоуправления к формированию приоритетов и оптимизации бюджетных расходов;

- отсутствие оценки экономических последствий принимаемых решений и, соответственно, отсутствие ответственности.

Бюджетная система муниципального образования перешла на программный принцип планирования и исполнения бюджета, направленного на результат.

Достижение запланированных стратегических целей, осуществляется на основе муниципальных программ и ведомственных целевых программы муниципального образования. В соответствии со статьей 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях обеспечения прямой взаимосвязи муниципальных программ, подпрограмм и основных мероприятий с бюджетом, а также повышения эффективности использования бюджетных средств структура муниципальных программ, начиная с 2016 года, усовершенствована.

Дальнейшая реализация принципа формирования бюджета на основе муниципальных программ повысит обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечит их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки.

Долгосрочное бюджетное планирование направлено на усиление роли бюджета в развитии экономики, обеспечение устойчивого экономического роста, определение приоритетов в бюджетной политике, выявление проблем и рисков в бюджетной системе и разработку мероприятий по их устранению в долгосрочной перспективе.

В условиях повышающейся нагрузки на районный бюджет в части исполнения расходных обязательств, при отсутствии возможностей увеличения поступлений в бюджет налоговых и неналоговых доходов с каждым годом все острее возникает необходимость привлечения заемных средств. При сохранении выше указанных условий в долгосрочной перспективе возможен рост размера муниципального долга.

Учитывая возможность роста размера муниципального долга в долгосрочном периоде, возникает необходимость разработать меры по управлению муниципальным долгом.

Приоритетом в сфере управления муниципальным долгом останется проведение ответственной долговой политики в Александровского районе, которая будет направлена на обеспечение исполнения расходных обязательств в полном объеме по более низкой стоимости заимствований на краткосрочную, среднесрочную и долгосрочную перспективу.

Основными задачами управления муниципальным долгом на долгосрочный период станут:

совершенствование системы управления долгом, в частности, системы учета обязательств;

осуществление муниципальных заимствований Александровского района с учетом оценки их целесообразности и минимизации расходов на его обслуживание;

сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;

развитие рыночных инструментов заимствований и инструментов управления долгом;

совершенствование учета и отчетности по обслуживанию долга и обеспечение раскрытия информации о долге.

В последнее десятилетие в сфере автоматизации управления общественными финансами проведён ряд реформ, которые позволили:

- создать механизм эффективного управления единым счётом бюджета;

- организовать оперативную обработку всех операций в процессе кассового обслуживания бюджета с использованием средств удалённого взаимодействия Финансового отдела Администрации Александровского района с распорядителями и получателями средств бюджета;

- создать механизм предварительного контроля над соблюдением бюджетных ограничений в процессе кассового обслуживания исполнения бюджета;

- внедрить механизмы планирования бюджетных ассигнований и формирования РРО муниципального образования в соответствии с приказами Министерства финансов РФ от 01.07.2015 № 103н; постановление Администрации Александровского района от 02.04.2018 № 439 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств муниципального образования «Александровский район»»;

- внедрить элементы юридически значимого документооборота с использованием электронной подписи.

Таким образом, на сегодняшний момент в муниципальном образовании сложился определённый уровень автоматизации различных функций и процессов, адекватный уровню развития сферы управления муниципальными финансами.

Однако до настоящего времени:

- не во всех сферах управления общественными финансами применяются современные и эффективные способы удалённого взаимодействия участников бюджетного процесса;

- не в полной мере решены вопросы дублирования операций и исключения многократного ввода и обработки данных;

- не осуществлена полная автоматизация с последующей интеграцией всех процессов управления финансово-хозяйственной деятельности учреждений; механизм реализации, закреплённого в Бюджетном кодексе принципа прозрачности (открытости) бюджетных данных для широкого круга заинтересованных пользователей, нуждается в доработке и развитии.

Дальнейшая интеграция процессов бюджетного планирования, управления доходами, расходами, долгом и финансовыми активами, денежными средствами, закупками, нефинансовыми активами, кадровыми ресурсами, бухгалтерского и управленческого учета, финансового контроля предусматривается в рамках создания и развития муниципального сегмента государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» в муниципальном образовании.

Важным условием для обеспечения стабильности муниципальных финансов в целом является сбалансированность муниципальных финансов сельских поселений.

На территории Александровского района функционируют 6 муниципальных образований сельских поселений, имеющих самостоятельные бюджеты. В силу объективных причин на формирование местных бюджетов оказывают географические, демографические, инфраструктурные и иные особенности, которые, в том числе, порождают проблему неравномерности размещения налогооблагаемой базы на территориях сельских поселений Александровского района Томской области.

Дифференциация в уровне обеспеченности поселений по закрепленным за ними доходам достигает у некоторых поселений разрыва в 24,2 раза. Существующая дифференциация в доходах напрямую влияет на возможность реализации поселениями полномочий, закрепленных действующим законодательством. Решение данных проблем будет реализовываться в рамках программы путем выравнивания бюджетной обеспеченности поселений.

Кроме того, в процессе исполнения бюджетов поселений в течение финансового года возникают непредвиденные ситуации, негативно влияющие на сбалансированность местных бюджетов. К ним можно отнести как выпадающие доходы в связи с уменьшением количества налогоплательщиков, снижением размера их доходности, так и возникновение непредвиденных расходных обязательств. Во избежание возникновения просроченной кредиторской задолженности планируется в рамках программы проводить сглаживание данных негативных последствий посредством предоставления поселениям, имеющим трудности в исполнении бюджетов, финансовой помощи из районного бюджета на решение вопросов местного значения.

Также в рамках муниципальной программы осуществляется предоставление средств федерального бюджета в форме субвенции на реализацию полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

В результате реализации муниципальной программы прогнозируется обеспечение долгосрочной устойчивости муниципальных финансов, что является непременным условием для стабильного социально-экономического развития Александровского района Томской области.

Программа ориентирована на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации.

Реализация Программы не может быть непосредственно связана с достижением определенных конечных целей долгосрочной стратегии развития района. Программа обеспечивает вклад в достижение практически всех стратегических целей, в том числе путем создания и поддержания благоприятных условий для экономического роста, обеспечения экономической стабильности способствующей в конечном итоге повышению уровня и качества жизни населения Александровского района.

В Программе определены следующие принципиальные тенденции развития финансовой сферы:

1. сбалансированность бюджетов;
2. сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне в долгосрочном периоде;
3. полнота учета и прогнозирования финансовых ресурсов, обязательств и регулятивных инструментов, используемых для достижения целей и результатов муниципальной политики;
4. формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности исполнения;
5. принятие новых расходных обязательств на основе оценки сравнительной эффективности таких обязательств и с учетом сроков и механизмов их реализации в пределах располагаемых ресурсов;
6. обеспечение достаточной гибкости объемов и структуры бюджетных расходов, в том числе наличие нераспределенных ресурсов на будущие периоды;
7. создание механизмов повышения результативности бюджетных расходов, стимулов для выявления и использования резервов для достижения планируемых (установленных) результатов.

1. Перечень показателей цели муниципальной программы, сведения о порядке сбора информации

по показателям и методики их расчета

| № п/п | Наименование показателя | Единицы измерения | Периодичность сбора данных | Временные характеристики показателя | Алгоритм формирования расчета показателя | Метод сбора информации | Ответственный за сбор информации | Дата получения фактического значения показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели цели «Эффективное управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений района» | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Удельный вес расходов бюджета района, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета района в соответствующем финансовом году | % | Ежегодно | За отчетный период | (А-В) /А\*100%, где:  А - общий объем произведенных расходов районного бюджета;  В - объем произведенных непрограммных расходов районного бюджета | Отчет об исполнении бюджета | В сроки формирования годовой бюджетной отчетности | Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| 2. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности сельских поселений Александровского района к общему объему расходов бюджетов поселений Александровского района | % | Ежегодно | За отчетный период | , где:  А - объем просроченной кредиторской задолженности сельских поселений Александровского района;  В - общий объем произведенных расходов сельских поселений Александровского района | Отчет об исполнении бюджета,  форма 0503387;  форма [0503317](http://mobileonline.garant.ru/document?id=12081732&sub=503317) | В сроки формирования годовой бюджетной отчетности | Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| 3. | Индекс эффективности бюджетных расходов | % | Ежегодно | За отчетный период | , где:  А - сумма фактических значений показателей повышения эффективности бюджетных расходов;  В - сумма запланированных значений показателей повышения эффективности бюджетных расходов, установленных. | Оценка эффективности муниципальных программ постановление от 02.09.2014 № 1143 | В сроки формирования годовой бюджетной отчетности | Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| 4. | Отношение объема муниципального долга муниципального образования «Александровский район» по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, к общему годовому объему доходов районного бюджета в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений) | % | Ежегодно | За отчетный период | А/(В-С)\*100, где:  А - объем муниципального долга Александровского район по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;  В - общий годовой объем доходов районного бюджета в отчетном финансовом;  С - объем безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году | Отчет об исполнении бюджета, данным муниципальной долговой книги | В сроки формирования годовой бюджетной отчетности | Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| 5. | Рейтинг Александровского района Томской области среди муниципальных образований Томской области по качеству управления | группа | Ежегодно | За отчетный период | Порядком, утвержденным приказом Департамента финансов Томской области № 8 от 29.02.2012) | Данные рейтинга качества управления муниципальными финансами на официальном сайте Департамента финансов Томской области | Не позднее 20 рабочих дней со дня размещения рейтинга на официальном сайте Департамент финансов Томской области | Финансовый отдел Администрации Александровского района |

1. Сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы, подпрограмм Подпрограммы и их значение

| N п/п | Наименование показателя (индикатора) | Характеристика показателя (индикатора) | | Единица измерения | Значение показателей | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019  год | оценка  2020 г. | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| [**Муниципальная программа**](#sub_10000) **"Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» на 2021-2026гг."** | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Удельный вес расходов [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0), формируемых программным методом, в общем объеме расходов районного бюджета в соответствующем финансовом году | муниципальная программа | процентов | | 95,1 | 94,5 | 93,5 | 93,9 | 94,0 | 95,2 | 95,3 | 95,5 |
| 2. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности сельских поселений Александровского района к общему объему расходов бюджетов поселений Александровского района | муниципальная программа | процентов | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Индекс эффективности бюджетных расходов | муниципальная программа | процентов | | 86,8 | 87,0 | 87,5 | 88,5 | 88,5 | 90,0 | 90,5 | 100,0 |
| 4. | Отношение объема муниципального долга муниципального образования «Александровский район» по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, к общему годовому объему доходов районного бюджета в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений) | муниципальная программа | процентов | | 17,8 | < 25 | < 30 | < 30 | <30 | < 30 | < 30 | < 30 |
| 5. | Степень качества управления муниципальными финансами, среди муниципальных образований Томской области | муниципальная программа | группа | | II | II | II | II | II | II | II | II |

1. Ресурсное обеспечение муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»

| №  п/п | Наименование задачи,  мероприятия  муниципальной  программы | Срок исполнения (год) | Объем финансирования  (тыс. рублей) | В том числе за счет средств: | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| областного бюджета (по согласованию) | бюджета района | Бюджетов сельских поселений (по согласованию) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Подпрограмма 1 «Создание организационных условий для составления и исполнение бюджета района» | | | | | |
| 1.1. | Задача 1.  Организация составления и исполнения районного бюджета | Всего | 1 872,00 | 0,00 | 1 872,00 | 0,00 |
| 2021г. | 312,00 | 0,00 | 312,00 | 0,00 |
| 2022г. | 312,00 | 0,00 | 312,00 | 0,00 |
| 2023г. | 312,00 | 0,00 | 312,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 312,00 | 0,00 | 312,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 312,00 | 0,00 | 312,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 312,00 | 0,00 | 312,00 | 0,00 |
| 1.2. | Задача 2.  Создание условий для повышения качественного планирования и исполнения бюджета | Всего | 180,00 | 0,00 | 180,00 | 0,00 |
| 2021г. | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| 2022г. | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| 2023г. | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| 1.3. | Задача 3. Осуществление долгосрочного бюджетного планирования | Всего | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Итого по подпрограмма «Создание организационных условий для составления и исполнение бюджета района» | Всего | 2 052,00 | 0,00 | 2 052,00 | 0,00 |
| 2021г. | 342,00 | 0,00 | 342,00 | 0,00 |
| 2022г. | 342,00 | 0,00 | 342,00 | 0,00 |
| 2023г. | 342,00 | 0,00 | 342,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 342,00 | 0,00 | 342,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 342,00 | 0,00 | 342,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 342,00 | 0,00 | 342,00 | 0,00 |
| 2. | Подпрограмма 2 «Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района» | | | | | |
| 2.1. | Задача 1. Выравнивание бюджетной обеспеченности | Всего | 171 056,60 | 61 513,60 | 109 543,00 | 0,00 |
| 2021г. | 27 124,80 | 10 375,50 | 16 749,30 | 0,00 |
| 2022г. | 29 615,80 | 10 297,70 | 19 318,10 | 0,00 |
| 2023г. | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 |
| 2024г. | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 |
| 2.2. | Задача 2. Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления | Всего | 79 856,51 | 0,00 | 79 856,51 | 0,00 |
| 2021г. | 18 167,59 | 0,00 | 18 167,59 | 0,00 |
| 2022г. | 13 844,44 | 0,00 | 13 844,44 | 0,00 |
| 2023г. | 11 961,12 | 0,00 | 11 961,12 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 11 961,12 | 0,00 | 11 961,12 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 11 961,12 | 0,00 | 11 961,12 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 11 961,12 | 0,00 | 11 961,12 | 0,00 |
| 2.3. | Задача 3. Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий | Всего | 10 120,20 | 10 120,20 | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. | 1 686,70 | 1 686,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. | 1 686,70 | 1 686,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. | 1 686,70 | 1 686,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Итого по подпрограмме «Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района» | Всего | 261 033,31 | 71 633,80 | 189 399,51 | 0,00 |
| 2021г. (прогноз) | 46 979,09 | 12 062,20 | 34 916,89 | 0,00 |
| 2022г. (прогноз) | 45 146,94 | 11 984,40 | 33 162,54 | 0,00 |
| 2023г. (прогноз) | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0,00 |
| 3. | Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Александровского района» | | | |  |  |
| 3.1. | Задача 1. Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга Александровского района | Всего | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Задача 2. Минимизация стоимости заимствования  ВЦП «Обслуживание муниципального долга муниципального образования "Александровский район» | Всего | 13 200,00 | 0,00 | 13 200,00 | 0,00 |
| 2021г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2022г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2023г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 3.3. | Задача 3. Выполнение финансовых обязательств по заключенным кредитным договорам | Всего | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *3.4.* | Итого по подпрограмме «Управление муниципальным долгом Александровского района*»* | Всего | 13 200,00 | 0,00 | 13 200,00 | 0,00 |
| 2021г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2022г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2023г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 2 200,00 | 0,00 | 2 200,00 | 0,00 |
| 4. | Обеспечивающая подпрограмма | | | |  |  |
| *4.1.* | Финансовое обеспечение деятельности | Всего | 62 744,52 | 0,00 | 59 374,86 | 3 369,66 |
| 2021г. | 10 436,97 | 0,00 | 9 895,81 | 541,16 |
| 2022г. | 10 445,51 | 0,00 | 9 895,81 | 549,70 |
| 2023г. | 10 465,51 | 0,00 | 9 895,81 | 569,70 |
| 2024г. (прогноз) | 10 465,51 | 0,00 | 9 895,81 | 569,70 |
| 2025г. (прогноз) | 10 465,51 | 0,00 | 9 895,81 | 569,70 |
| 2026 г. (прогноз) | 10 465,51 | 0,00 | 9 895,81 | 569,70 |
| *4.2.* | Условно утвержденные расходы | Всего | 56 930,00 | 0,00 | 56 930,00 | 0,00 |
| 2021г. | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 2022г. | 6 378,00 | 0,00 | 6 378,00 |  |
| 2023г. | 12 638,00 | 0,00 | 12 638,00 |  |
| 2024г. | 12 638,00 | 0,00 | 12 638,00 |  |
| 2025г. (прогноз) | 12 638,00 | 0,00 | 12 638,00 |  |
| 2026 г. (прогноз) | 12 638,00 | 0,00 | 12 638,00 |  |
| 5. | Итого по муниципальной программа | Всего | 395 959,83 | 71 633,80 | 320 956,37 | 3 369,66 |
| 2021г. | 59 958,06 | 12 062,20 | 47 354,70 | 541,16 |
| 2022г. | 64 512,45 | 11 984,40 | 51 978,35 | 549,70 |
| 2023г. | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |
| 2024г. (прогноз) | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |
| 2025г. (прогноз) | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |
| 2026 г. (прогноз) | 67 872,33 | 11 896,80 | 55 405,83 | 569,70 |

1. Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы за счет средств бюджета района и целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по главным распорядителям бюджетных средств

| №  п/п | Наименование задачи,  мероприятия  муниципальной  программы | Срок исполнения (год) | Объем финансирования  (тыс. рублей) | Участники – ГРБС;  Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Подпрограмма 1 «Создание организационных условий для составления и исполнение бюджета района» | | | |
| 1.1. | Задача 1.  Организация составления и исполнения районного бюджета | Всего | 1 872,00 | 1 872,00 |
| 2021г. | 312,00 | 312,00 |
| 2022г. | 312,00 | 312,00 |
| 2023г. | 312,00 | 312,00 |
| 2024г. (прогноз) | 312,00 | 312,00 |
| 2025г. (прогноз) | 312,00 | 312,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 312,00 | 312,00 |
| 1.2. | Задача 2.  Создание условий для повышения качественного планирования и исполнения бюджета | Всего | 180,00 | 180,00 |
| 2021г. | 30,00 | 30,00 |
| 2022г. | 30,00 | 30,00 |
| 2023г. | 30,00 | 30,00 |
| 2024г. (прогноз) | 30,00 | 30,00 |
| 2025г. (прогноз) | 30,00 | 30,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 30,00 | 30,00 |
| 1.3. | Задача 3. Осуществление долгосрочного бюджетного планирования | Всего | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. | 0,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 1.4**.** | Итого по подпрограмма «Создание организационных условий для составления и исполнение бюджета района» | *Всего* | 2 052,00 | *2 052,00* |
| *2021г.* | 342,00 | *342,00* |
| *2022г.* | 342,00 | *342,00* |
| *2023г.* | 342,00 | *342,00* |
| 2024г. (прогноз) | 342,00 | *342,00* |
| *2025г. (прогноз)* | 342,00 | *342,00* |
| *2026 г. (прогноз)* | 342,00 | *342,00* |
| 2. | Подпрограмма 2 «Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района» | | | |
| 2.1. | Задача 1. Выравнивание бюджетной обеспеченности | Всего | 171 056,60 | 171 056,60 |
| 2021г. | 27 124,80 | 27 124,80 |
| 2022г. | 29 615,80 | 29 615,80 |
| 2023г. | 28 579,00 | 28 579,00 |
| 2024г. (прогноз) | 28 579,00 | 28 579,00 |
| 2025г. (прогноз) | 28 579,00 | 28 579,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 28 579,00 | 28 579,00 |
| 2.2. | Задача 2. Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления | Всего | 79 856,51 | 79 856,51 |
| 2021г. | 18 167,59 | 18 167,59 |
| 2022г. | 13 844,44 | 13 844,44 |
| 2023г. | 11 961,12 | 11 961,12 |
| 2024г. (прогноз) | 11 961,12 | 11 961,12 |
| 2025г. (прогноз) | 11 961,12 | 11 961,12 |
| 2026 г. (прогноз) | 11 961,12 | 11 961,12 |
| 2.3. | Задача 3. Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий | Всего | 10 120,20 | 10 120,20 |
| 2021г. | 1 686,70 | 1 686,70 |
| 2022г. | 1 686,70 | 1 686,70 |
| 2023г. | 1 686,70 | 1 686,70 |
| 2024г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 |
| 2025г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 |
| 2026 г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 |
| 2.4. | Итого по подпрограмме «Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района*»* | Всего | 261 033,31 | 261 033,31 |
| 2021г. | 46 979,09 | 46 979,09 |
| 2022г. | 45 146,94 | 45 146,94 |
| 2023г. | 42 226,82 | 42 226,82 |
| 2024г. (прогноз) | 42 226,82 | 42 226,82 |
| 2025г. (прогноз) | 42 226,82 | 42 226,82 |
| 2026 г. (прогноз) | 42 226,82 | 42 226,82 |
| 3. | Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Александровского района» | | | |
| 3.1. | Задача 1. Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга Александровского района | Всего | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. | 0,00 | 0,00 |
| 2024г. | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Задача 2. Минимизация стоимости заимствования  ВЦП «Обслуживание муниципального долга муниципального образования "Александровский район» | Всего | 13 200,00 | 13 200,00 |
| 2021г. | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2022г. | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2023г. | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2024г. (прогноз) | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2025г. (прогноз) | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 3.3. | Задача 3. Выполнение финансовых обязательств по заключенным кредитным договорам | Всего | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. | 0,00 | 0,00 |
| 2024г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| *3.4.* | Итого по подпрограмме «Управление муниципальным долгом Александровского района» | Всего | 13 200,00 | 13 200,00 |
| 2021г. | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2022г. | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2023г. | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2024г. (прогноз) | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2025г. (прогноз) | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 2 200,00 | 2 200,00 |
| 4. | Обеспечивающая подпрограмма | | | |
| *4.1.* | Финансовое обеспечение деятельности | Всего | 62 744,52 | 62 744,52 |
| 2021г. | 10 436,97 | 10 436,97 |
| 2022г. | 10 445,51 | 10 445,51 |
| 2023г. | 10 465,51 | 10 465,51 |
| 2024г. | 10 465,51 | 10 465,51 |
| 2025г. (прогноз) | 10 465,51 | 10 465,51 |
| 2026 г. (прогноз) | 10 465,51 | 10 465,51 |
| *4.2.* | Условно утвержденные расходы | Всего | 56 930,00 | 56 930,00 |
| 2021г. | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. | 6 378,00 | 6 378,00 |
| 2023г. | 12 638,00 | 12 638,00 |
| 2024г. (прогноз) | 12 638,00 | 12 638,00 |
| 2025г. (прогноз) | 12 638,00 | 12 638,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 12 638,00 | 12 638,00 |
| 5. | Итого по муниципальной программа | Всего | 395 959,83 | 395 959,83 |
| 2021г. | 59 958,06 | 59 958,06 |
| 2022г. | 64 512,45 | 64 512,45 |
| 2023г. | 67 872,33 | 67 872,33 |
| 2024г. (прогноз) | 67 872,33 | 67 872,33 |
| 2025г. (прогноз) | 67 872,33 | 67 872,33 |
| 2026 г. (прогноз) | 67 872,33 | 67 872,33 |

1. Управление и контроль за реализацией муниципальной программы,

в том числе анализ рисков реализации муниципальной программы

Муниципальная программа в целом реализуется в рамках текущей деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области.

Финансовый отдел Администрации Александровского района Томской области осуществляет свои полномочия в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Александровский район , утвержденным решением Думы Александровского района Томской области от 22 марта 2012 года № 150, Положением о Финансовом отделе Администрации Александровского района Томской области, утвержденным решением Думы Александровского района Томской области от 12.12.2011 № 125, и иными правовыми актами Российской Федерации и Томской области и Александровского района Томской области.

В процессе реализации муниципальной программы Финансовый отдел Администрации Александровского района взаимодействует с Департаментом финансов Томской области, исполнительными органами местного самоуправления, главными распорядителями средств бюджета района, финансовыми органами муниципальных образований. Данное взаимодействие осуществляется в рамках действующего бюджетного законодательства.

Контроль за реализацией муниципальной программы, в том числе за достижением ее показателей, осуществляет Финансовый отдел Администрации Александровского района.

Отчеты о реализации муниципальной программы формируются Финансовым отделом Администрации Александровского района в порядке и сроки, установленные Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Александровский район», утвержденным постановлением Администрации Александровского района Томской области от 02.09.2014 № 1143.

Риски реализации муниципальной программы в целом складываются из совокупности рисков реализации подпрограмм настоящей муниципальной программы.

К общим для всех подпрограмм рискам можно отнести следующие:

1. Ухудшение экономической ситуации в Томской области.

Замедление темпов экономического развития негативно влияет на параметры как бюджета района, так и консолидированного бюджета и, соответственно, вынуждает пересматривать ряд мероприятий и показателей, запланированных в муниципальной программе.

2. Изменение федерального и регионального законодательства, регулирующего бюджетные правоотношения, в том числе в части выделения межбюджетных трансфертов из областного бюджета, а также установление на региональном уровне новых расходных обязательств муниципальных образований.

Вышеуказанные изменения законодательства также влияют на параметры бюджета района и могут привести к невыполнению запланированных показателей муниципальной программы.

Данные риски практически не поддаются управлению. Возможные варианты их минимизации заключаются в следующем:

в части, касающейся управления муниципальными финансами и совершенствования межбюджетных отношений, минимизация рисков заключается в реализации комплекса мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов (принятии мер по их оптимизации), укреплению финансовой дисциплины со стороны главных распорядителей средств бюджета района и органов местного самоуправления сельских поселений, усилению контроля за соблюдением бюджетного законодательства.

Подпрограмма 1 «Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района»

Паспорт подпрограммы «Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района»

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель муниципальной программы (ответственный за подпрограмму) | Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| Участники подпрограммы | отсутствуют |
| Цель подпрограммы | Качественная подготовка проекта районного бюджет и надлежащее исполнение районного бюджета |
| Задачи  подпрограммы | 1.Организация работы по составлению и исполнению районного бюджета.  2.Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета.  3. Осуществление долгосрочного бюджетного планирования. |
| Целевые индикаторы и показатели подпрограммы | 1. Количество дней нарушения сроков представления проекта решения Думы "О районном бюджете на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и на плановый период)" в представительный орган муниципального образования.  2. Исполнение [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) по налоговым и неналоговым доходам.  3. Исполнение [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) по расходам;  4 Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0).  5. Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0).  6. Количество работников Финансового отдела Администрации Александровского района, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году.  7. Наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период. |
| Сроки и этапы реализации подпрограммы | 2021 -2026 годы |
| Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы | Общий объем расходов на реализацию Подпрограммы в 2021 – 2026 годах предусматривается в сумме 2 052,0 тыс. рублей, в том числе по годам:  2021 год в сумме 342,0 тыс. рублей;  2022 год в сумме 342,0 тыс. рублей;  2023 год в сумме 342,0 тыс. рублей;  2024 год в сумме 342,0 тыс. рублей;  2025 год в сумме 342,0 тыс. рублей;  2026 год в сумме 342,0 тыс. рублей. |
| Ожидаемые результаты реализации подпрограммы | нормативно-правовое обеспечение бюджетного процесса в Александровском районе;  увязка бюджетного и стратегического планирования в Александровском районе;  обеспечение условий для своевременного исполнения расходных обязательств;  обеспечение устойчивости и сбалансированности [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0);  совершенствование процедур планирования и исполнения районного бюджета;  повышение финансовой дисциплины главных распорядителей средств районного бюджета |

1. Общая характеристика сферы реализации подпрограммы

Финансовый отдел Администрации Александровского района (далее – финансовый отдел) обеспечивает создание необходимых организационных и материальных условий для осуществления единой финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории Александровского района Томской области.

В перечень полномочий финансового отдела входят:

разработка и реализация финансовой, бюджетной и налоговой политики района;

составление проекта районного бюджета и прогноза консолидированного бюджета Александровского района;

казначейское исполнение районного бюджета;

совершенствование финансово-бюджетного планирования.

Основополагающим документом, регламентирующим бюджетный процесс в Александровском районе, является решение Думы Александровского района Томской области от 23.02.2012г. N 150 Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Александровский район».

Положением о бюджетном процессе закрепляются все ключевые позиции бюджетного процесса: общий порядок составления, рассмотрения и утверждения проекта районного бюджета, основы исполнения бюджета, формирования сводной бюджетной росписи районного бюджета, бюджетных смет и кассового плана исполнения бюджета.

В целях организации процесса планирования районного бюджета постановлением Администрации Александровского района от 25.06.2015г. № 668 утвержден График составления проекта бюджета района на очередной финансовый год и плановый период, в котором установлены перечень действий ответственных участников при разработке проекта районного бюджета. В указанном документе определены полномочия и функции участников бюджетного процесса, приведен подробный график разработки проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период с указанием конкретных мероприятий и сроков исполнения.

Постановлением Администрации Александровского района от 20.06.2018г. № 759 утвержден Порядок оценки финансовых возможностей местного бюджета для принятия новых расходных расписаний.

Несмотря на это в сфере планирования и исполнения районного бюджета остаются нерешенными ряд проблем:

1. низкий уровень качества планирования бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и как следствие этого значительное количество внесений изменений в районный бюджет;
2. главные распорядители бюджетных средств не в полном объеме осваивают предусмотренные решением о районном бюджете бюджетные ассигнования;
3. значительное количество изменений в кассовый план исполнения районного бюджета и как следствие увеличение сроков освоения бюджетных средств, что свидетельствует о недоработках на этапе планирования кассовых выплат.

Вместе с тем наличие вышеуказанных проблем не должно сказываться на качестве бюджетного процесса.

Грамотное и качественное планирование в финансово-бюджетной сфере, рациональное и экономное использование бюджетных средств являются одними из важнейших инструментов, способствующих достижению целей и задач, поставленных в стратегии развития муниципального образования «Александровский район» до 2026.

1. Показатели (индикаторы) подпрограммы

Показателями (индикаторами) решения задач подпрограммы являются:

1.Количество дней нарушения сроков представления проекта решения Думы "О бюджете муниципального образования на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и на плановый период)" в представительный орган муниципального образования.

Фактическое значение данного показателя (индикатора) определяется исходя из разницы фактической даты представления указанного документа в представительный орган Александровского района и даты, являющейся предельным сроком представления проекта решения Думы района "О бюджете района в соответствии с действующим Положением о бюджетном процессе в Александровском районе (решение Думы от 23.02.2012г. N 150).

2. Исполнение бюджета района по налоговым и неналоговым доходам.

Фактическое значение данного показателя (индикатора) рассчитывается по следующей формуле:

Ад / Вд х 100 %, где:

Ад - сумма исполненных налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в соответствии с данными бюджетной отчетности по форме 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда";

Вд - сумма налоговых и неналоговых доходов, утвержденных решением о районном бюджете на соответствующий финансовый год (на соответствующий финансовый год и на плановый период), с учетом изменений, внесенных в течение отчетного года.

3. Исполнение районного бюджета по расходам.

Фактическое значение данного показателя (индикатора) рассчитывается по следующей формуле:

Ар / Вр х 100 %, где:

Ар - сумма исполненных расходов районного бюджета в соответствии с данными бюджетной отчетности Александровского района по форме 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда" без учета расходов, произведенных за счет целевых межбюджетных трансфертов, поступивших из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

Вр - сумма утвержденных лимитов бюджетных обязательств районного бюджета в соответствии с данными бюджетной отчетности Томской области по форме 0503317"Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда" без учета расходов, произведенных за счет целевых межбюджетных трансфертов, поступивших из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

4. Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам районного бюджета.

Фактическое значение данного показателя (индикатора) соответствует данным бюджетной отчетности по форме 0503387 "Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации".

5. Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета.

Источником фактического значения данного показателя (индикатора) являются данные, ежегодно размещаемые на официальном сайте администрации Александровского района в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

6. Количество работников Финансового отдела Администрации Александровского района, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году.

Фактическое значение данного показателя (индикатора) определяется ежегодно по количеству работников сферы планирования, учета и отчетности бюджетного сектора, направленных на повышение квалификации, прошедших обучение на семинарах (в том числе с использованием Web – технологий).

7. Наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период.

Значение данного показателя (индикатора) признается равным 1, в случае если в отчетном году действовал утвержденный нормативным правовым актом Администрации Александровского района бюджетный прогноз Александровского района Томской области на долгосрочный период, в ином случае - равным 0.

1. Сведения о показателях подпрограммы представлены «Создание условий для составления и исполнение районного бюджета»

| N п/п | Наименование показателя (индикатора) | Характеристика показателя (индикатора) | | Единица измерения | Значение показателей | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019  Г. | оценка  2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| [**Подпрограмма 1**](#sub_1000) **«Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета»** | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Количество дней нарушения сроков представления проекта решения Думы Александровского района "О бюджете района на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и на плановый период)" в представительный орган муниципального образования | основное мероприятие | дней | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Исполнение [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) по налоговым и неналоговым доходам | основное мероприятие | процентов | | 100,4 | 100 | 100 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 3. | Исполнение [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) по расходам | основное мероприятие | процентов | | 97,7 | 98,0 | 98,2 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 4. | Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) | основное мероприятие | тыс. руб. | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) | основное мероприятие | баллов | | 45,4 | 50,0 | 50,0 | 55,0 | 55,0 | 60,0 | 60,0 | 65,0 |
| 6. | Количество работников Финансового отдела Администрации Александровского района, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году | основное мероприятие | человек | | 3 | 3 | 3 | 3 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 7. | Наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период | основное мероприятие | да = 1,  нет = 0 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

1. Перечень и характеристика ведомственных целевых программ и основных мероприятий подпрограммы

Подпрограмма не включает в себя ведомственные целевые программы.

В рамках подпрограммы реализуются следующие основные мероприятия:

*Основное мероприятие 1 "* *Организация работы по составлению и исполнению районного бюджета ".*

Реализация данного основного мероприятия включает следующие направления:

1) получение от федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти Томской области, органов местного самоуправления сельских поселений и юридических лиц материалов, необходимых для составления проекта районного бюджета, прогноза основных параметров консолидированного бюджета Александровского района;

2) составление проекта районного бюджета, представление его в Администрацию Александровского района, принятие участия в разработке прогноза, консолидированного бюджета Александровского район;

3) разработка и представление в Администрацию Александровского района направлений бюджетной политики и основных направлений налоговой политики;

4) разработка прогноза основных параметров консолидированного бюджета Александровского района;

5) осуществление методологического руководства по составлению проектов районного бюджета и бюджетов поселений Александровского района;

6) организация исполнения районного бюджета, установление порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета, бюджетных росписей главных распорядителей средств районного бюджета и кассового плана исполнения районного бюджета;

7) ведение сводной бюджетной росписи районного бюджета;

8) доведение до главных распорядителей средств районного бюджета показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств, а также изменений в указанные показатели;

9) утверждение лимитов бюджетных обязательств для главных распорядителей средств районного бюджета;

10) ведение кассового плана исполнения районного бюджета, реестра расходных обязательств Александровского района;

11) ведение реестра источников доходов районного бюджета и другие.

*Основное мероприятие 2 "Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета" планируется реализовывать по двум направлениям.*

Во-первых, ежегодно планируется проводить обучение работников бюджетной сферы принимающих участие в планировании, исполнении, ведения учета и составления отчетности.

Во-вторых, в связи с ежегодно возрастающими требованиями и ростом нагрузки на специалистов планово-отчетного сектора бюджетной сферы планируется осуществлять приобретение новых программных модулей, осуществлять доработку отдельных сегментов имеющихся программ в целях минимизации рабочего времени на планирование бюджета, осуществление контроля за исполнением бюджета, составления отчетов об исполнении районного бюджета.

В рамках методологического руководства в области финансово-бюджетного планирования осуществляется консультирование главных распорядителей средств районного бюджета при составлении и исполнении местного бюджета на предмет правильности применения кодов бюджетной классификации, разрабатываются и принимаются документы, направленные на повышение качества бюджетного планирования и исполнения районного бюджета, оптимизацию расходов и увеличение поступлений доходов.

Начиная с 2014 года, в рамках данного основного мероприятия ежегодно проводится мониторинг финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета, результаты которого размещаются на официальном сайте Администрации Александровского района в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

*Основное мероприятие 3 "Осуществление долгосрочного бюджетного планирования".*

В рамках данного основного мероприятия производится предусмотренная статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации разработка проекта бюджетного прогноза (проекта изменений бюджетного прогноза) Александровского района на долгосрочный период.

1. Перечень основных мероприятий подпрограммы "Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета" Программы

| №  п/п | Номер и наименование подпрограммы, основного мероприятия | Ответственный исполнитель | Срок | | | Ожидаемый конечный результат  (краткое описание) | Последствия не реализации основного мероприятия | Связь с показателями (индикаторами) Программы (подпрограммы) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | начала реализации | окончания реализации | |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 |
| **[Подпрограмма 1](#sub_1000)** **"Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета"** | | | | | | | | |
| 1. | Основное мероприятие 1. " Организация работы по составлению и исполнению районного бюджета " | Финансовый отдел Администрации Александровского района | 2021 год | 2026 год | проект решения Думы Александровского района "О бюджете района на очередной финансовый год и на плановый период и прогноз консолидированного бюджета Александровского района, повышение качества работы по исполнению [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) | | невозможность исполнения расходных обязательств Александровского района; нарушение [бюджетного законодательства](http://mobileonline.garant.ru/document?id=12012604&sub=2) | количество дней нарушения сроков представления проекта решения Думы Александровского района "О бюджете района на очередной финансовый год и на плановый период |
| 2. | Основное мероприятие 2. "Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета" | Финансовый отдел Администрации Александровского района | 2021 год | 2026 год | повышение качества планирования, исполнения районного бюджета, учета и отчетности | | снижение качества планирования, исполнения районного бюджета, учета и отчетности | количество работников Финансового отдела, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году,  доля выполненных мероприятий по автоматизации бюджетного процесса, планирования, учета и отчетности в отчетном финансовом году в общем количестве запланированных мероприятий |
| 3. | Основное мероприятие 3. "Осуществление долгосрочного бюджетного планирования" | Финансовый отдел Администрации Александровского района | 2021 год | 2026 год | обеспечение сбалансированности [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0)в долгосрочной перспективе | | отсутствие базы для долгосрочной сбалансированности [районного бюджета](http://mobileonline.garant.ru/document?id=27420188&sub=0) | наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период |

1. Информация о ресурсном обеспечении подпрограммы

Привлечение внебюджетных источников в рамках подпрограммы не предусмотрено.

Ресурсное обеспечение подпрограммы «Создание организационных условий для составления и исполнение бюджета района».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование задачи,  мероприятия  муниципальной  программы | Срок исполнения (год) | Объем финансирования  (тыс. рублей) | Участники – ГРБС;  Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Задача 1. Организация работы по составлению и исполнению районного бюджета | Всего | 1 872,00 | 1 872,00 |
| 2021г. | 312,00 | 312,00 |
| 2022г. | 312,00 | 312,00 |
| 2023г. | 312,00 | 312,00 |
| 2024г.(прогноз) | 312,00 | 312,00 |
| 2025г. (прогноз) | 312,00 | 312,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 312,00 | 312,00 |
| 2. | Задача 2. Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета. | Всего | 180,00 | 180,00 |
| 2021г. | 30,00 | 30,00 |
| 2022г. | 30,00 | 30,00 |
| 2023г. | 30,00 | 30,00 |
| 2024г.(прогноз) | 30,00 | 30,00 |
| 2025г. (прогноз) | 30,00 | 30,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 30,00 | 30,00 |
| 3. | Задача 3. Осуществление долгосрочного бюджетного планирования. | Всего | 0,00 | 0,00 |
| 2021г. | 0,00 | 0,00 |
| 2022г. | 0,00 | 0,00 |
| 2023г. | 0,00 | 0,00 |
| 2024г.(прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 2025г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Всего по подпрограмме «Создание организационных условий для составления и исполнение бюджета района» | Всего | 2 052,00 | 2 052,00 |
| 2021г. | 342,00 | 342,00 |
| 2022г. | 342,00 | 342,00 |
| 2023г. | 342,00 | 342,00 |
| 2024г.(прогноз) | 342,00 | 342,00 |
| 2025г. (прогноз) | 342,00 | 342,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 342,00 | 342,00 |

Подпрограмма " Повышение финансовой самостоятельности

бюджетов поселений Александровского района "

Паспорт Подпрограммы

" Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района "

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель подпрограммы | Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| Участники подпрограммы | отсутствуют |
| Цель подпрограммы | Создание условий для повышения финансовой устойчивости бюджетов поселений Александровского района |
| Задачи подпрограммы | 1.Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Александровского района;  2.Создание условий для обеспечение равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного значения;  3.Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий. |
| Приоритетные проекты (программы), реализуемые в рамках подпрограммы | отсутствуют |
| Целевые индикаторы и показатели подпрограммы | 1.Разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений, после выравнивания.  2. Отношение доходов и источников финансирования дефицита к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района.  3. Выполнение сельскими поселениями условий предоставления межбюджетных трансфертов в форма дотации.  4. Степень финансового обеспечения выполнения сельскими поселениями полномочий по ведению первичного воинского учета, на территориях где отсутствуют военные комиссариаты. |
| Сроки и этапы реализации подпрограммы | 2021-2026 годы |
| Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы | Общий объем расходов на реализацию Подпрограммы в 2021 – 2026 годах предусматривается в сумме 261 033,31 тыс. рублей, в том числе по годам:  2021 год в сумме 46 979,09 тыс. рублей;  2022 год в сумме 45 146,94 тыс. рублей;  2023 год в сумме 42 226,82 тыс. рублей;  2024 год в сумме 42 226,82 тыс. рублей;  2025 год в сумме 42 226,82 тыс. рублей;  2026 год в сумме 42 226,82 тыс. рублей. |
| Ожидаемые результаты реализации подпрограммы | Создание стабильных финансовых условий для устойчивого социально-экономического развития сельских поселений, повышения уровня и качества жизни населения района;  стабильное финансовое обеспечение переданных сельским поселениям отдельных государственных полномочий |

1. Общая характеристика сферы реализации подпрограммы

Муниципальное образование Александровский район включает в себя 6 муниципальных образований – сельских поселений.

В соответствии с законодательством Российской Федерации финансовую основу местного самоуправления в каждом муниципальном образовании составляет местный бюджет. Источниками формирования доходов местных бюджетов должны являться налоговые и неналоговые доходы, аккумулируемые на данной территории.

Основным налоговым доходом местных бюджетов сельских поселений Александровского района Томской области является налог на доходы физических лиц. Основными плательщиками данного налога в районе во всех поселениях кроме Александровского и Октябрьского сельских поселений являются учреждения бюджетной сферы.

Поступающие в бюджеты поселений средств, от закрепленных источников доходов, не достаточно для выполнения полномочий, определенных законодательством. Проблема низкой самообеспеченности муниципальных образований в Александровском районе стоит довольно остро.

Налоговые и неналоговые доходы в бюджетах поселений составляют незначительную долю и не являются бюджета образующими. В бюджетах поселений налоговые и неналоговые доходы занимают от 4 процентов до 35,5 процентов от общего объема собственных доходов бюджета.

В этих условиях межбюджетные трансферты из районного и областного бюджета приобретают регулирующую функцию и занимают наибольший удельный вес в доходах сельских поселений.

В общем объеме межбюджетных трансфертов, представляемых сельским поселениям велика доля дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Ограниченность возможностей, зависимость от помощи из вышестоящих бюджетов существенно снижают финансовую самостоятельность органов местного самоуправления.

В этих условиях выравнивание бюджетной обеспеченности, обеспечение сбалансированности местных бюджетов приобретают актуальное значение.

На поселения ложиться большая нагрузка по выполнению закрепленных за ними действующим законодательством полномочий. К высоко затратным полномочиям относятся благоустройство и санитарная очистка территорий, содержание муниципальных дорог общего пользования, организация досуга населения. В сложившейся ситуации снижение нагрузки на бюджеты поселений возможно при финансовой помощи из вышестоящих бюджетов на решение отдельных вопросов местного значения.

Выполнение переданных на уровень поселений государственных полномочий возможно лишь при выделении субвенций на их исполнение.

1. Показатели (индикаторы) подпрограммы

Оценка решения задач подпрограммы проводится по нижеуказанным показателям.

1. **Разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений, после выравнивания**, определяемый на этапе распределения средств, предусмотренных в бюджете района на финансовую поддержку поселений Александровского района на этапе планировании районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период. Фактическое значение данного показателя определяется по формуле:

Рубо=Убоmax/Убоmin, где:

Рубо- разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений, после выравнивания;

Убоmax-максимальный уровень бюджетной обеспеченности после выравнивания среди поселений Александровского района, участвующих в распределении средств финансовой поддержки;

Убоmin- минимальный уровень бюджетной обеспеченности после выравнивания среди поселений Александровского района, участвующих в распределении фонда финансовой поддержки.

**2.** **Отношение доходов и источников финансирования дефицита к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района,** определяется по данным бюджетной отчетности Александровского района по форме [0503117](http://mobileonline.garant.ru/document?id=12081732&sub=503117).

**3. Выполнение сельскими поселениями условий предоставлении межбюджетных трансфертов** в форме дотации определяется в значении «Да=1» при условии соблюдения всеми поселениями Александровского района условий предоставления межбюджетных трансфертов в форме дотаций на обеспечение сбалансировать бюджетов сельских поселений по доходам и расходов, установленных в соответствии с заключенными соглашениями по оздоровлению муниципальных финансов.

4. **Степень финансового обеспечения выполнения сельскими поселениями полномочий по ведению первичного воинского учета, на территориях где отсутствуют военные комиссариаты.**

Фактическое значение данного показателя (индикатора) рассчитывается по следующей формуле:

, где:

А - объем перечисленных в бюджеты поселений средств субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в соответствии с данными бюджетной отчетности Александровского района по форме [0503117](http://mobileonline.garant.ru/document?id=12081732&sub=503117) "Отчет об исполнении бюджета";

В - утвержденный на соответствующий финансовый год (на соответствующий финансовый год и на плановый период) объем субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в соответствии с данными бюджетной отчетности Александровского района по форме [0503117](http://mobileonline.garant.ru/document?id=12081732&sub=503117) "Отчет об исполнении бюджета".

1. Перечень и характеристика ведомственных целевых программ и основных мероприятий подпрограммы

Подпрограмма включает в себя ведомственную целевую программу «Обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетов сельских поселений Александровского района».

| № п/п | Наименование подпрограммы, задачи подпрограммы (основное мероприятие) муниципальной программы | Срок реализации (год) | Объем финансирования (тыс. руб.) | В том числе за счет средств: | | | Участник мероприятия | Показатель конечного результата ВЦП (основного мероприятия) | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| областного бюджета | бюджета района | бюджетов сельских поселений | Наименование, единицы измерения | Значение по годам реализации |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | Подпрограмма Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района | | | | | | | | |
| 1. | Задача 1 Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений | | | | | | | | |
| Основное мероприятие 1 Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений | Всего | 171 056,60 | 61 513,60 | 109 543,00 | 0,00 | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания (тыс. руб. на 1 человека) |  |
| 2021 г. | 27 124,80 | 10 375,50 | 16 749,30 | 0,00 | 5,41 |
| 2022 г. | 29 615,80 | 10 297,70 | 19 318,10 | 0,00 | 8,92 |
| 2023 г. | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 | 9,10 |
| 2024г. (прогноз) | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 | 9,10 |
| 2025г. (прогноз) | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 | 9,10 |
| 2026г. (прогноз) | 28 579,00 | 10 210,10 | 18 368,90 | 0,00 | 9,10 |
| 2. | Задача 2 "Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления" | | | | | | | | |
|  | ВЦП «Обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетов сельских поселений Александровского район» | Всего | 79856,51 | 0 | 79856,51 | 0 | Финансовый отдел Администрации Александровского района | 1. Отношение доходов и источников финансирования дефицита к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района(коэффициент); 2. Выполнение сельскими поселениями условий предоставление иных межбюджетных трансфертов в форме дотации (да = 1; нет = 0) | 1,0  1 |
| 2021 г. | 18167,59 | 0 | 18167,59 | 0 |
| 2022 г. | 13844,44 | 0 | 13844,44 | 0 |
| 2023 г. | 11961,12 | 0 | 11961,12 | 0 |
| 2024г. (прогноз) | 11961,12 | 0 | 11961,12 | 0 |
| 2025г. (прогноз) | 11961,12 | 0 | 11961,12 | 0 |
| 2026г. (прогноз) | 11961,12 | 0 | 11961,12 | 0 |  |
| 3. | Задача 3 «Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий» | | | | | | | | |
|  | Основное мероприятие «Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий» | Всего | 10 120,20 | 10 120,20 | 0 | 0 | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Степень финансовой обеспеченности выполнение полномочий по ведению первичного воинского учета где отсутствуют военные комиссариаты, процентах |  |
| 2021 г. | 1 686,70 | 1 686,70 | 0 | 0 | 100 |
| 2022 г. | 1 686,70 | 1 686,70 | 0 | 0 | 100 |
| 2023 г. | 1 686,70 | 1 686,70 | 0 | 0 | 100 |
| 2024г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 | 0 | 0 | 100 |
| 2025г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 | 0 | 0 | 100 |
| 2026г. (прогноз) | 1 686,70 | 1 686,70 | 0 | 0 | 100 |
| 4. | Итого по подпрограмме «Обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетов сельских поселений Александровского района» | Всего | 261 033,31 | 71 633,80 | 189 399,51 | 0 |  |  |  |
| 2021 г. | 46 979,09 | 12 062,20 | 34 916,89 | 0 |  |
| 2022 г. | 45 146,94 | 11 984,40 | 33 162,54 | 0 |  |
| 2023 г. | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0 |  |
| 2024г. (прогноз) | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0 |  |
| 2025г. (прогноз) | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0 |  |
| 2026г. (прогноз) | 42 226,82 | 11 896,80 | 30 330,02 | 0 |  |  |  |

Подпрограмма " Управление муниципальным долгом Александровского района "

Паспорт Подпрограммы

" Управление муниципальным долгом Александровского района "

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель подпрограммы | Финансовый отдел Администрации Александровского района |
| Участники подпрограммы | отсутствуют |
| Цель подпрограммы | Эффективное управление муниципальным долгом Александровского район |
| Задачи подпрограммы | 1. Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга Александровского района. 2. Минимизация стоимости заимствований. 3. Выполнение финансовых обязательств по заключенным кредитным договорам, соглашениям. |
| Целевые индикаторы и показатели подпрограммы | 1. Отношение объема муниципального долга Александровского района к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений.  2. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район».  3. Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам. |
| Сроки и этапы реализации подпрограммы | 2021-2026 годы |
| Объемы бюджетных ассигнований подпрограммы | Общий объем расходов на реализацию Подпрограммы в 2021 – 2026 годах предусматривается в сумме 13 200,0 тыс. рублей, в том числе по годам:  2021 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей;  2022 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей;  2023 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей;  2024 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей;  2025 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей;  2026 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей. |
| Ожидаемые результаты | Сохранение объема муниципального долга Александровского района и планирование расходов на его обслуживание в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.  2.Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам и расходам на обслуживание муниципального долга Александровского района. |

1. Характеристика сферы реализации Подпрограммы

В условиях растущей нагрузки на бюджет муниципального образования «Александровский район» в части исполнения принятых расходных обязательств, повышение заработной платы работников образования и культуры, повышения минимального размера оплаты труда решающее значение для обеспечения стабильности и сбалансированности бюджетного процесса имеет проведение рациональной политики в сфере муниципального долга.

Администрация района в 2011-2013 году проводила работу, направленную на снижение объема образовавшегося муниципального долга.

Муниципальный долг Александровского района по состоянию на 1 января 2014 года равен нулю.

В условиях повышающейся нагрузки на районный бюджет в части исполнения принятых расходных обязательств, необходимости обеспечения требований, утвержденных и вновь принимаемых федеральных нормативных актов, учитывая ограниченные возможности района по наращиванию доходной части бюджета муниципальный долг на 01.01.2020 года составляет 23830 тыс. рублей, в долгосрочном периоде возможно привлечение заемных средств.

Основной целью управления муниципальным долгом в 2021-2026гг. является проведение ответственной долговой политики для обеспечения исполнения расходных обязательств Александровского района в полном объеме по более низкой стоимости заимствований на краткосрочную, среднесрочную и долгосрочную перспективу.

Управление муниципальным долгом в долгосрочном периоде будет осуществляться по следующим направлениям:

осуществление муниципальных заимствований Александровского района с учетом оценки их целесообразности и минимизации расходов на его обслуживание;

сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;

развитие рыночных инструментов заимствований и инструментов управления долгом.

Оценка реализации подпрограммы будет осуществляться по трем показателям (индикаторам).

Фактическое значение показателя **«Отношение объема муниципального долга Александровского района к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений**» рассчитывается по формуле:

МД / (Д – БП), где:

МД – объем муниципального долга Александровского района;

Д – годовой объем доходов бюджета района;

БП – годовой объем безвозмездных поступлений с учетом объема поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативным отчислениям.

Фактическое значение показателя **«Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район»,** рассчитывается по формуле:

Ро/Р \* 100%, где:

Ро – объем расходов на обслуживание муниципального долга;

Р – годовой объем расходов бюджета района, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из Бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»

Фактическое значение показателя **«Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам»** определяется соответствует данным долговой книги Александровского района.

1. Показатели (индикаторы) подпрограммы «Управление муниципальным долгом Александровского района»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Вид показателя | Единицы измерения | Значения показателей | | | | | | | |
|  |  |  |  | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Задача 1. Отношение объема муниципального долга Александровского района к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений | ведомственный | % |  | <50 | <50 | <50 | <50 | <50 | <50 | <50 |
| 2. | Задача 2. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район» | ведомственный | процентов |  | <15 | <15 | <15 | <15 | <15 | <15 | <15 |
| 3. | Задача3. Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам | ведомственный | да/нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет | нет |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Перечень и характеристика ведомственных целевых программ и основных мероприятий подпрограммы | | | | | | | | | |
| № п/п | Наименование подпрограммы, задачи подпрограммы ВЦП (основного мероприятия) муниципальной программы | Срок реализации (год) | Объем финансирования (тыс. рублей) | В том числе за счет средств | | | Участник/  участник мероприятия | Показатели конечного результата ВЦП (основного мероприятия), показатели непосредственного результата мероприятий, входящих в состав основного мероприятия, по годам реализации | |
| областного бюджета | бюджета района | местных бюджетов по согласованию | Наименование и единицы измерения | Значение по годам реализации |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | Подпрограмма «Управление муниципальным долгом Александровского района» | | | | | | | | |
| 1. | Задача 1 Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга Александровского района | | | | | | | | |
| Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга Александровского района | всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Отношение объема муниципального долга Александровского района к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений |  |
| 2021г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | <50 |
| 2022г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | <50 |
| 2023г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | <50 |
| 2024г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | <50 |
| 2025г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | <50 |
| 2026г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | <50 |
| 2 | Задача 2 Минимизация стоимости заимствований. | | | | | | | | |
| ВЦП «Обслуживание муниципального долга муниципального образования «Александровский район»» | Всего | 13 200,0 | 0,0 | 13 200,0 | 0,0 | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район» |  |
| 2021г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 | <15 |
| 2022г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 | <15 |
| 2023г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 | <15 |
| 2024г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 | <15 |
| 2025г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 | <15 |
| 2026г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 | <15 |
|  | Задача 3 Выполнение финансовых обязательств по заключенным кредитным договорам, соглашениям. | | | | | | | |  |
| 3. | Выполнение финансовых обязательств по заключенным кредитным договорам, соглашениям. | всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам  2026г. | нет |
| 2021г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | нет |
| 2022г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | нет |
| 2023г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | нет |
| 2024г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | нет |
| 2025г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | нет |
| 2026г. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | нет |
|  | Итого по подпрограмме «Управление муниципальным долгом Александровского района» | | | | | | | |  |
| 4. | Итого по подпрограмме «Управление муниципальным долгом Александровского района» | Всего | 13 200,0 | 0,0 | 13 200,0 | 0,0 |  |  |  |
| 2021г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 |  |
| 2022г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 |  |
| 2023г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 |  |
| 2024г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 |  |
| 2025г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 |  |
| 2026г. | 2 200,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 |  |

Обеспечивающая подпрограмма

1.Информация о мероприятиях, обеспечивающих реализацию муниципальной программы и ее подпрограмм

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Ответственный исполнитель | Срок реализации | Ожидаемый результат | Связь с показателями муниципальной программы (подпрограммы) |
| 1. | Проведение оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета района (далее – ГРБС) | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Ежегодно | Повышение качества планирования и исполнения бюджета со стороны ГРБС | Учитывается при определении степени качества управления муниципальными финансами |
| 2. | Проведение мониторинга соблюдения муниципальными образованиями сельских поселений требований бюджетного законодательства Российской Федерации | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Ежеквартально | Своевременное выявление и устранение нарушений бюджетного законодательства | Учитывается при определении степени качества управления муниципальными финансами |
| 3. | Проведение оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях сельских поселений района | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Ежегодно | Повышение качества управления муниципальными финансами | Учитывается при определении степени качества управления муниципальными финансами |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ответственного исполнителя | Распределение объема финансирования обеспечивающей программы | Объем средств  (тыс. руб.) | в том числе: | |
| финансовое обеспечение деятельности | условно утвержденные расходы |
| 1. | Финансовый отдел Администрации Александровского района | Всего | 119 674,52 | 62 744,52 | 56 930,00 |
| 2021г. | 10 436,97 | 10 436,97 | 0,00 |
| 2022г. | 16 823,51 | 10 445,51 | 6 378,00 |
| 2023г. | 23 103,51 | 10 465,51 | 12 638,00 |
| 2024г. | 23 103,51 | 10 465,51 | 12 638,00 |
| 2025г. (прогноз) | 23 103,51 | 10 465,51 | 12 638,00 |
| 2026 г. (прогноз) | 23 103,51 | 10 465,51 | 12 638,00 |

2.Финансовое обеспечение деятельности ответственного исполнителя муниципальной программы