Муниципальная программа Батецкого муниципального района

«Управление муниципальными финансами Батецкого муниципального района» на 2021 - 2027 годы

Паспорт муниципальной программы

**1. Наименование муниципальной программы:**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Батецкого муниципального района» на 2021 - 2027 годы (далее - муниципальная программа).

**2. Ответственный исполнитель муниципальной программы:**

Комитет финансов Администрации Батецкого муниципального района (далее – комитет финансов).

**3. Соисполнители муниципальной программы:**

Администрация Батецкого муниципального района (далее – Администрация района);

Комитет культуры и туризма Администрации Батецкого муниципального района (далее – комитет культуры);

Комитет образования Администрации Батецкого муниципального района (далее – комитет образования);

Администрации сельских поселений муниципального района (далее – Администрации поселений), по согласованию.

**4. Подпрограммы муниципальной программы:**

«[Организация и обеспечение](#Par894) осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом Батецкого муниципального района»;

«[Финансовая поддержка](#Par1460) муниципальных образований Батецкого муниципального района»;

«[Повышение эффективности](#Par1830) бюджетных расходов Батецкого муниципального района»;

«Повышение финансовой и налоговой грамотности населения Батецкого муниципального района».

**5. Цели, задачи и целевые показатели муниципальной программы:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Цели, задачи муниципальной  программы, наименование и единица измерения целевого показателя | Значение целевого показателя по годам: | | | | | | |
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | **Цель 1.** Проведение эффективной муниципальной политики в сфере управления финансами, обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости бюджетной системы муниципального района | | | | | | | |
| 1.1. | **Задача 1.** Координация и обеспечение исполнения бюджетного процесса Батецкого муниципального района | | | | | | | |
| 1.1.1. | Уровень качества управления муниципальными финансами муниципального района за отчетный период (по результатам оценки Департамента финансов Новгородской области) (степень), не ниже [<1\*>](#Par470) | II | II | II | II | II | I | I |
| 1.1.2. | Отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства за отчетный период (по результатам оценки Департамента финансов Новгородской области) (да/нет) [<2\*>](#Par471) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.1.3. | Отсутствие просроченной задолженности по муниципальным долговым обязательствам Батецкого муниципального района в отчетном финансовом году (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.1.4. | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга муниципального района к объему расходов бюджета Батецкого муниципального района в отчетном финансовом году (%), не более | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| 1.1.5. | Доля условно утвержденных расходов в общем объеме расходов бюджета муниципального района на первый и второй год планового периода (%), не менее | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 |
| 1.1.6. | Соблюдение установленных бюджетным законодательством требований и сроков составления проекта бюджета Батецкого муниципального района, прогноза основных характеристик консолидированного бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период (да/нет) [<3\*>](#Par472) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.1.7. | Исполнение бюджета муниципального района по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню (%), не менее | 98,0 | 98,0 | 98,0 | 98,0 | 98,0 | 99,0 | 99,0 |
| 1.1.8. | Объем просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы, начислениям на нее и пособий по социальной помощи населению за счет средств бюджета муниципального района на конец отчетного периода (тыс. руб.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.9. | Отношение дефицита бюджета муниципального района (за вычетом объема снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района бюджета) к общему годовому объему доходов бюджета муниципального района без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году (%), не более | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| 1.1.10. | Своевременность представления бюджетной отчетности в Департамент финансов Новгородской области об исполнении бюджета муниципального района (да/нет) [<4\*>](#Par473) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.2. | **Задача 2**. Обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Батецкого муниципального района | | | | | | | |
| 1.2.1. | Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений муниципального района осуществлять в соответствии с порядком (методикой) расчета органами местного самоуправления муниципальных районов (городских округов с внутригородским делением) размера дотаций бюджетам городских, сельских поселений (внутригородских районов), утвержденной областным законом (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.3. | **Задача 3.** Повышение эффективности и прозрачности использования бюджетных средств Батецкого муниципального района | | | | | | | |
| 1.3.1. | Наличие бюджетных ассигнований Резервного фонда муниципального района в объеме расходов бюджет муниципального района (да/нет) | да | да | да | да | да | да | Да |
| 1.3.2. | Уровень долговой нагрузки на бюджет муниципального района (отношение объема муниципального долга к общему объему доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений) (%), не более | 52,0 | 49,0 | 47,0 | 47,0 | 45,0 | 45,0 | 44,0 |
| 1.3.3. | Доля кредитов кредитных организаций в общем объеме муниципального долга муниципального района (%), не более | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| 1.3.4. | Отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района за отчетный финансовый год к году, предшествующему отчетному (%), не менее | 100,0 | 100,0 | 100,5 | 101,0 | 101,0 | 101,5 | 101,5 |
| 1.3.5. | Удельный вес расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ Батецкого муниципального района, в общем объеме расходов бюджет муниципального района (%), не менее | 79,0 | 79,0 | 85,0 | 85,0 | 85,0 | 90,0 | 90,0 |
| 1.3.6. | Наличие утвержденных расходов бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период в структуре муниципальных программ муниципального района (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.3.7. | Наличие опубликованного на официальном сайте Администрации Батецкого муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» проекта бюджета муниципального района и годового отчета об исполнении бюджета муниципального района (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.3.8. | Повышение среднего уровня оценки качества управления муниципальными финансами по отношению к предыдущему году (%), не менее | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 1.3.9. | Количество муниципальных служащих, прошедших профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (чел.), не менее | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1.4. | **Задача 4.** Просвещение и консультирование населения Батецкого муниципального района по вопросам управления личными финансами, уплаты налогов, оказания финансовых услуг и защиты прав потребителей финансовых услуг | | | | | | | |
| 1.4.1. | Повышение к 2027 году уровня финансовой и налоговой грамотности населения Батецкого муниципального района путем проведения информационно-просветительских мероприятий в год, (мероприятий), не менее | 88 | 90 | 90 | 92 | 92 | 94 | 94 |

--------------------------------

<1\*> Определяется на основании рейтинга муниципальных образований Новгородской области по качеству управления муниципальными финансами, составленного в соответствии с [Приказом](consultantplus://offline/ref=6350558C5A8CCF6DEB00755C5471EABF41EBF4BB803667B5545D346119F7mBI) комитета финансов Новгородской области от 31.03.2011 № 21 «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами» и опубликованного на официальном сайте департамента финансов Новгородской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

<2\*> Определяется на основании рейтинга муниципальных образований Новгородской области по качеству управления муниципальными финансами, составленного в соответствии с [Приказом](consultantplus://offline/ref=6350558C5A8CCF6DEB00755C5471EABF41EBF4BB803667B5545D346119F7mBI) комитета финансов Новгородской области от 31.03.2011 № 21 «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами» и опубликованного на официальном сайте департамента финансов Новгородской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

<3\*> Определяется в соответствии с ежегодно утверждаемым распоряжением Администрации Батецкого муниципального района о порядке и сроках составления проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период.

<4\*> Определяется на основании рейтинга муниципальных образований Новгородской области по качеству управления муниципальными финансами, составленного в соответствии с [Приказом](consultantplus://offline/ref=6350558C5A8CCF6DEB00755C5471EABF41EBF4BB803667B5545D346119F7mBI) комитета финансов Новгородской области от 02.03.2018 № 44 «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами» и опубликованного на официальном сайте департамента финансов Новгородской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

**6. Сроки реализации муниципальной программы:**

2021 - 2027 годы.

**7. Объемы и источники финансирования муниципальной программы в целом и по годам реализации (тыс. руб.):**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Источник финансирования | | | | |
| федеральный  бюджет | областной  бюджет | бюджет муниципального района | внебюджетные средства | всего |
| 2021 | 231,3 | 8963,2 | 7074,5 | - | 16269,0 |
| 2022 | 189,3 | 8553,3 | 4686,9 | - | 13429,5 |
| 2023 | 219,2 | 10188,4 | 4581,6 | - | 14989,2 |
| 2024 | 229,6 | 6906,2 | 4739,4 | - | 11875,2 |
| 2025 | 238,0 | 6988,6 | 4516,6 | - | 11743,2 |
| 2026 | - | - | 1143,0 | - | 1143,0 |
| 2027 | - | - | 1265,0 | - | 1265,0 |
| ВСЕГО | 1107,4 | 41599,7 | 28007,0 | - | 70714,1 |

**8. Ожидаемые конечные результаты реализации муниципальной программы:**

Качество управления муниципальными финансами будет повышаться с II степени за 2018 год до I степени за 2027 год (по результатам оценки департамента финансов Новгородской области);

будет обеспечено отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства (по результатам оценки департамента финансов Новгородской области);

отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга муниципального района к объему расходов бюджета муниципального района, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета в отчетном финансовом году, будет обеспечено на уровне не выше 0,1%;

исполнение бюджета муниципального района по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню будет обеспечено не менее чем на 100,0 %;

отсутствие просроченной кредиторской задолженности Батецкого муниципального района;

отсутствие просроченной кредиторской задолженности Батецкого муниципального района по исполнению расходов по заработной плате и социальным выплатам;

отношение дефицита бюджета муниципального района (за вычетом объема снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района) к доходам бюджета муниципального района без учета объема безвозмездных поступлений не превысит 5,0 %;

удельный вес расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального района увеличится с 79,0 % за 2020 год до 90,0 % в 2027 году;

будет обеспечено сокращение уровня долговой нагрузки на бюджет Батецкого муниципального района с 52% до 44%;

повышение к 2027 году уровня финансовой и налоговой грамотности населения Батецкого муниципального района путем проведения не менее 97 информационно-просветительских мероприятий в год, в том числе проводимых специалистами комитета финансов – не менее 20 мероприятий, специалистами учреждений в сфере культуры – не менее 21 мероприятия, в сфере образования – не менее 56 мероприятий;

формирование у населения Батецкого муниципального района разумного финансового поведения, ответственного отношения к личным финансам с помощью проведения информационных кампаний.

**I. Характеристика текущего состояния в сфере реализации муниципальной программы**

1.1. Управление финансами в Батецком муниципальном районе

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

В современных условиях сфера реализации управления финансами в Батецком муниципальном районе определяется:

формированием и реализацией налоговой, бюджетной и долговой политики Батецкого муниципального района;

формированием и содействием в обеспечении соблюдения бюджетного законодательства;

организацией бюджетного процесса в Батецком муниципальном районе, в том числе по планированию и исполнению бюджета Батецкого муниципального района;

управлением муниципальным долгом Батецкого муниципального района;

развитием системы межбюджетных отношений, в том числе по содействию устойчивому исполнению местных бюджетов;

содействием в повышении качества управления финансами и эффективности бюджетных расходов;

реализацией полномочий в сфере муниципального финансового контроля;

развитием информационной открытости для общества и взаимодействия с населением Батецкого муниципального района по вопросам бюджетного процесса и финансовой грамотности.

Сложившаяся система управления общественными финансами является результатом активных процессов реформирования. В последнее десятилетие ключевыми этапами и инструментами развития общественных финансов являлись:

реализация муниципальной [программы](consultantplus://offline/ref=A16550AC5ADBF19B16D6BA19C86F7565BF465B494DF1E017C322A791D3A3DF479D0F72A1B24D9AF6D0FCC023AD253EC0245E6DC62917F5E481C79Al308I) Батецкого муниципального района «Повышение эффективности бюджетных расходов Батецкого муниципального района», утвержденной постановлением Администрации Батецкого муниципального района от 26.07.2013 № 421;

реализация муниципальной [программы](consultantplus://offline/ref=A16550AC5ADBF19B16D6BA19C86F7565BF465B4941F4E616C822A791D3A3DF479D0F72A1B24D9AF6D9FFC126AD253EC0245E6DC62917F5E481C79Al308I) Батецкого муниципального района «Управление муниципальными финансами Батецкого муниципального района» на 2014 - 2020 годы, утвержденной постановлением Администрации Батецкого муниципального района от 03.02.2014 № 57.

В результате развития сферы общественных финансов Батецкого муниципального района:

в сфере реализации бюджетного законодательства, бюджетно-налоговой политики, организации бюджетного процесса и повышения качества управления муниципальными финансами в Новгородской области:

обеспечена четкая правовая регламентация процесса формирования и исполнения бюджета Батецкого муниципального района;

определены цели и задачи налоговой, бюджетной и долговой политики Батецкого муниципального района с ежегодной актуализацией с учетом текущих условий и приоритетов социально-экономического развития района;

осуществлена оценка эффективности налоговых льгот (пониженных ставок);

осуществлен переход к формированию и утверждению бюджета Батецкого муниципального района и бюджетов сельских поселений района на трехлетний период, а также сформирован бюджетный прогноз на долгосрочный период;

осуществлен частичный переход на программную структуру бюджета посредством разработки и реализации муниципальных программ Батецкого муниципального района (в 2020 году доля программных расходов составила 80,2 %);

применены механизмы инвентаризации расходных обязательств, обеспечено своевременное выполнение принятых обязательств и минимизированы риски появления просроченной кредиторской задолженности;

повышен уровень обоснованности и прозрачности бюджетных ассигнований;

в сфере управления муниципальным долгом Батецкого муниципального района:

внедрена в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации система ограничений по росту муниципального долга Батецкого муниципального района и уровня долговой нагрузки на бюджет района;

реструктуризирована задолженность Батецкого муниципального района перед Новгородской областью по бюджетным кредитам в соответствии с [Постановлением](consultantplus://offline/ref=A16550AC5ADBF19B16D6BA0FCB032A6DB84A074441F4EB49977DFCCC84AAD510C84073EFF44285F6D1E7C420A4l700I) Правительства Новгородской области от 15 мая 2020 года № 197 «Об утверждении Правил проведения в 2020 году реструктуризации денежных обязательств (задолженности по денежным обязательствам) муниципальных районов и городского округа перед Новгородской областью по бюджетным кредитам»;

в сфере развития межбюджетных отношений и повышения качества управления муниципальными финансами Батецкого муниципального района:

сохранена практика наделения органов местного самоуправления сельских поселений отдельными муниципальными полномочиями Батецкого муниципального района;

выполняются переданные с областного уровня отдельные государственные полномочия по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности, что способствует укреплению сотрудничества между муниципальным районом и поселениями при решении вопросов местного значения;

обеспечено формирование и утверждение местных бюджетов района по единым принципам и подходам в соответствии с бюджетным законодательством;

в сфере развития информационной открытости для общества, взаимодействия с населением Батецкого муниципального района по вопросам бюджетного процесса и финансовой грамотности:

на официальном сайте Администрации муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» размещаются в открытом доступе материалы по бюджету на очередной финансовый год и плановый период и ежемесячные отчеты об исполнении бюджета района;

обеспечено формирование и размещение на официальном сайте Администрации муниципального района брошюры «Бюджет для граждан», которые в доступной и понятной форме содержат актуальную информацию о бюджете и бюджетном процессе в Батецком муниципальном районе;

осуществлена реализация приоритетного регионального проекта «Повышение финансовой и налоговой грамотности населения Новгородской области», предусматривающего проведение открытых уроков и семинаров представителями федеральных и региональных органов власти, финансовых структур, банков, страховых компаний в образовательных организациях и на других площадках Батецкого муниципального района.

1.2. Оценка исполнения бюджета Батецкого муниципального района

1.2.1. Оценка поступления доходов в консолидированный и собственный бюджеты Батецкого муниципального района

Поступление доходов в консолидированный бюджет района, в связи со сложным положением в экономике в связи с пандемией СOVID19, за 2020 год составило 81% к уровню 2019 года, в том числе поступление собственных доходов составило 102%, безвозмездных поступлений – 73%.

В 2020 году на уровне предыдущего года остались поступления налога на доходы физических лиц и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Увеличилось поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налога на имущество физических лиц, земельного налога, доходов от использования муниципального имущества. Поступление этих доходов составило в 2020 году 91,7: от собственных доходов консолидированного бюджета района.

Проблемным вопросом остается рост задолженности по платежам в бюджет Батецкого муниципального района. По информации Управления Федеральной налоговой службы по Новгородской области, недоимка по налогам и сборам, поступающим в консолидированный бюджет Батецкого муниципального района, на 1 января 2020 года составила 9,2 млн. рублей. Столь значительная сумма недоимки является потенциальным резервом пополнения доходной части консолидированного бюджета Батецкого муниципального района.

Таблица 1 - Основные параметры доходов консолидированного бюджета и собственного бюджета Батецкого муниципального района

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджет района | | | Консолидированный бюджет | | |
| исполнение за 2019 год (млн. руб.) | исполнение за 2020 год (млн. руб.) | темп роста (%) | исполнение за 2019 год (млн. руб.) | исполнение за 2019 год (млн. руб.) | темп роста (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Доходы, всего | 246,8 | 182,5 | 74 | 215,3 | 265,0 | 81 |
| В том числе налоговые и неналоговые доходы | 65,5 | 64,8 | 101 | 76,9 | 75,7 | 102 |
| Доля в общем объеме доходов (%) | 26,5 | 35,5 |  | 32,7 | 28,6 |  |

Тенденция принятия решений федеральными органами власти в части налогового и бюджетного законодательства, влекущих возникновение выпадающих доходов консолидированного бюджета района без обеспечения компенсации, усиливает риски разбалансированности бюджета.

В 2021 году и последующие годы требуется продолжение реализации комплекса мер, направленных на мобилизацию доходов консолидированного бюджета Батецкого муниципального района и снижение недоимки.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Батецкого муниципального района в 2021 году по отношению к отчетному периоду прогнозируются на уровне 2020 года.

1.2.2. Состояние муниципального долга Батецкого муниципального района

Благодаря взвешенной бюджетной политике, направленной на решение задачи по сбалансированности бюджета, муниципальный долг Батецкого муниципального района по состоянию на 1 января 2020 года составил 34,0 млн. рублей (51,9 % от объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Батецкого муниципального района за 2020 год).

Достигнутому результату способствовало качественное завершение 2020 года, положившее задел для успешного исполнения бюджета 2021 года, а также уверенная динамика поступления собственных доходов в течение всего финансового года. Эти факторы позволили обеспечить ритмичное финансирование всех расходов, предусмотренных решением Думы Батецкого муниципального района о бюджете, и достичь сбалансированного результата исполнения бюджета и снижения объема муниципального долга района.

В целях снижения уровня долговой нагрузки на бюджет района и оптимизации структуры муниципального долга района в 2014 - 2020 годах проводилась планомерная работа по сдерживанию роста муниципального долга района и сокращению расходов на его обслуживание:

использовались остатки бюджетных средств, числящихся на счете по учету средств бюджета на начало финансового года;

приостановлено привлечение в бюджет коммерческих кредитов;

проведена реструктуризация бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета, в сумме 14.8 млн. рублей с рассрочкой платежей на 10 лет.

Таблица 2 - Динамика муниципального долга Батецкого муниципального района

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На 01.01.2019 | | На 01.01.2020 | | На 01.01.2021 | |
| млн. руб. | доля (%) | млн. руб. | доля (%) | млн. руб. | доля (%) |
| Муниципальный внутренний долг, всего | 35,2 | 100 | 34,0 | 100 | 33,8 | 100 |
| Бюджетные кредиты, предоставленные из областного бюджета | 35,2 | 100 | 34,0 | 100 | 33,8 | 100 |
| Кредиты банков | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уровень долговой нагрузки (отношение объема муниципального долга района к доходам бюджета района без учета безвозмездных поступлений) (%) | 56,3 | | 52,5 | | 51,9 | |
| Расходы на обслуживание муниципального долга (млн. руб.) | 36,7 | | 35,8 | | 34,8 | |

Из общего объема муниципального долга в 2019-2020 годах задолженность по бюджетным кредитам составила 100% муниципального долга.

За 2019 – 2020 годы объем муниципального долга Батецкого муниципального района ежегодно снижался: в 2019 г. на 1,2 млн. руб., в 2020 г. на 0,2 млн. рублей, долговая нагрузка бюджета Батецкого муниципального района снизилась за эти годы на 4,4%.

1.2.3. Структура и динамика расходов бюджета Батецкого муниципального района

В 2019 - 2020 годах преимущественный объем расходов бюджета района составляли расходы на социально-культурную сферу.

Таблица 3 - Структура и динамика расходов бюджета Батецкого муниципального района за 2019 - 2020 годы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | к 2018 году (%) | 2020 год | | к 2019 году (%) |
| тыс. руб. | доля (%) | тыс. руб. | доля (%) |
| Общегосударственные вопросы | 31127,9 | 12,4 | 113 | 30347,5 | 16,8 | 97 |
| Национальная оборона | 357,8 | 0,1 | 106 | 402,2 | 0,2 | 112 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1054,9 | 0,4 | 153 | 1105,8 | 0,6 | 105 |
| Национальная экономика | 693,4 | 0,3 | 117 | 3062,0 | 1,7 | В 4,4р. |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 3587,1 | 1,4 | 27 | 10480,5 | 5,8 | В 2,9р. |
| Образование | 163836,6 | 65,3 | 107 | 82212,9 | 45,6 | 50 |
| Культура, кинематография | 31170,2 | 12,4 | 111 | 31441,0 | 17,4 | 101 |
| Социальная политика | 8205,0 | 3,3 | 101 | 9252,2 | 5,1 | 113 |
| Физкультура и спорт | 3282,7 | 1,3 | 105 | 3111,1 | 1,7 | 95 |
| Обслуживание муниципального долга | 35,8 | 0,01 | 50 | 34,8 | 0,02 | 97 |
| Межбюджетные трансферты | 7478,1 | 3,0 | 103 | 8919,3 | 4,9 | 119 |
| Расходы всего | 250829,5 |  | 107 | 180369,3 |  | 72 |

Доля социально значимых направлений расходов в 2020 году составила 69,9 % и снизилась к 2019 году на 12,4 %.

В качестве остальных приоритетов традиционно рассматривались проекты по строительству, капитальному ремонту социально значимых объектов, решение вопросов в сфере жилищно-коммунального хозяйства, а также информационного общества.

Доля таких расходов в большей степени зависела от объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, остаточных возможностей бюджета района после распределения ресурсов по социально значимым направлениям.

Экономическое развитие района не позволяет обеспечить необходимый уровень собственных доходов бюджета, что вместе с необходимостью ограничения роста муниципального долга Батецкого муниципального района предопределило реализацию бюджетной политики, направленной на оптимизацию расходов бюджета района и их концентрацию на приоритетных направлениях. В первую очередь к приоритетным расходам были отнесены социально значимые направления, обязательства по которым требовали безусловного исполнения:

содержание муниципальных учреждений, включая расходы зарплатосодержащего характера (в том числе в рамках реализации указов Президента Российской Федерации, финансовой поддержки местных бюджетов из областного бюджета);

выполнение социальных обязательств перед гражданами;

выполнение условий софинансирования из федерального и областного бюджетов;

обеспечение дорожного фонда и транспортного обслуживания населения;

обслуживание муниципального долга;

обеспечение обязательств, связанных с предотвращением или ликвидацией последствий чрезвычайных ситуаций посредством резервного фонда Администрации Батецкого муниципального района.

1.3. Оценка качества управления финансами в Батецком муниципальном районе

В условиях дефицита средств и недостаточной бюджетной обеспеченности возрастает роль качества администрирования муниципальных финансов как инструмента повышения эффективности использования бюджетных средств.

В целях повышения качества администрирования муниципальных финансов Министерство финансов Новгородской области утвержден [Порядок](consultantplus://offline/ref=A16550AC5ADBF19B16D6BA0FCB032A6DB8480C4641F2EB49977DFCCC84AAD510DA402BE3F6409BF4D0F29271E2246286734D6FC52915F4F8l802I) осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами (приказ от 15.03.2014 № 15).

Данный порядок предусматривает оценку отдельных показателей качества:

процедур планирования и исполнения бюджета;

управления муниципальным долгом;

финансовых взаимоотношений области с муниципальными образованиями;

прозрачности бюджетного процесса;

реализации указов Президента Российской Федерации.

Также при проведении мониторинга оцениваются показатели, характеризующие качество бюджетного планирования, качество исполнения бюджета, качество управления долговыми обязательствами, финансовые взаимоотношения с поселениями, качество управления муниципальной собственностью и оказания муниципальных услуг, степень прозрачности бюджетного процесса, а также соблюдение муниципальными образованиями требований бюджетного законодательства.

Согласно этому анализу ранжирование результатов муниципалитетов осуществляется по трем основным группам: с высоким, надлежащим и низким качеством управления муниципальными финансами.

В результате анализа полученных результатов с точки зрения достигнутых и недостигнутых показателей и проводимой работе по улучшению качества управления муниципальными финансами с 2014 года по 2017 год Батецкий муниципальный район находился в группе с низким качеством управления муниципальными финансами. В результате проведенных мероприятий по повышению качества администрирования муниципальных финансов с 2018 года Батецкий муниципальный район отнесен к группе с надлежащим качеством управления муниципальными финансами.

Несмотря на достигнутые успехи в этом направлении отдельные реализуемые направления нуждаются в качественном улучшении. Отдельные показатели Батецкого муниципального района ниже, чем у других районов Новгородской области, и требуют принятия мер по их улучшению.

1.4. Роль и влияние населения Батецкого муниципального района на состояние финансово-бюджетной сферы

1.4.1. Оценка открытости и прозрачности бюджетных данных в Батецком муниципальном районе

Одним из приоритетных вопросов муниципального управления является уровень доверия к органам государственной власти и местного самоуправления со стороны общественности. Поэтому необходимо обеспечить возможность обратной связи между органами местного самоуправления и общественностью одновременно с реализацией принципа прозрачности (открытости) деятельности органов местного самоуправления.

Основным сдерживающим фактором в данном направлении является уровень прозрачности и открытости данных о бюджете и бюджетном процессе как основного источника информации для граждан.

В Батецком муниципальном районе в течение последних 7 лет этому вопросу было уделено отдельное внимание.

На первом этапе была сформирована вкладка «Финансы» на официальном сайте Администрации Батецкого муниципального района, где в открытом доступе обеспечено размещение наиболее значимых материалов, связанных с бюджетным процессом.

На втором этапе были изучены федеральные рекомендации в сфере открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса.

По итогам анализа результатов и внедрения стандартов прозрачности и открытости бюджетных данных в Батецком муниципальном районе:

проведена работа по размещению материалов, связанных с прозрачностью и открытостью отдельных процедур бюджетного процесса;

обеспечено формирование брошюр "Бюджет для граждан", которые в доступной для граждан форме отражают информацию о бюджетном процессе, бюджете и итогах его исполнения в Батецком муниципальном районе.

Несмотря на достаточно полное размещение бюджетной информации, доступные информационные ресурсы нуждаются в постоянном совершенствовании и актуализации.

В качестве одной из проблем в данном направлении следует отметить недостаточность каналов распространения бюджетных сведений, низкий уровень популярности и востребованности информационных ресурсов, что затрудняет ведение эффективного диалога с населением Батецкого муниципального района.

1.4.2. Финансовая грамотность населения Батецкого муниципального района

Успешность экономического развития Батецкого муниципального района во многом зависит от финансового благополучия и обеспеченности населения.

Базовые знания финансовых институтов, продуктов, услуг, ключевых финансовых понятий необходимы для достижения финансовой безопасности и материального благосостояния населения.

Чтобы стать грамотным в финансовом плане, надо научиться быстро ориентироваться в многочисленных финансовых инструментах, которые предлагает современный рынок.

Основные проблемы низкой финансовой грамотности населения лежат в природе финансовых продуктов (услуг) и рынков, на которых они предоставляются.

Основные факторы, обуславливающие повышенные требования к финансовой грамотности:

финансовые продукты потребляются редко, что ограничивает формирование опыта их использования;

принятие неэффективных решений, результатом которых может быть уменьшение доверия к финансовым институтам и их продуктам;

прекращение использования продуктов финансового рынка, что приводит к упущенным возможностям;

высокий уровень личных долговых обязательств;

передача негативного опыта использования финансовых продуктов родственникам, друзьям, подрастающему поколению;

низкая финансовая грамотность способствует внедрению мошеннических действий со стороны продавцов финансовых услуг;

неэффективное формирование личных сбережений и их управление.

Таким образом, фундаментом финансовой стабильности является эффективное управление личными финансами, учет и планирование личного бюджета, а финансовая защита является составляющим элементом финансовой эффективности.

Низкий уровень финансовой грамотности населения отрицательно влияет не только на самих потребителей финансовых продуктов, но и на бизнес и экономику региона в целом, является одним из основных препятствий развития платежной индустрии, снижает эффективность регулирования финансовых рынков.

От общего уровня финансовой грамотности населения Батецкого муниципального района во многом зависит его экономическое развитие, улучшение финансовых структур и финансовой среды района, расширение спектра их услуг для потребителей и повышение лояльности граждан по отношению к финансовым организациям, государственной и муниципальной власти.

В настоящее время на территории Батецкого муниципального района проводится активная работа по повышению финансовой грамотности населения.

Реализуется региональный приоритетный проект «Повышение финансовой и налоговой грамотности населения Новгородской области» (далее проект).

Ежегодно в мероприятиях в качестве лекторов-экспертов выступают специалисты финансовой службы органов местного самоуправления, банков, страховых компаний, государственного пенсионного фонда, налоговой службы, органов социальной поддержки.

В паспорте проекта утверждены следующие показатели, за выполнение которых отвечают все исполнители проекта:

- число участий граждан в мероприятиях проекта. За 2020 год по отчетным данным исполнителей зафиксировано более 284 участий взрослых граждан. Кроме того, проектом была поставлена цель, чтобы каждый школьник в регионе поучаствовал в проекте. В ходе проведения уроков финансовой грамотности в образовательных учреждениях района за 2020 год доля учащихся и воспитанников общеобразовательных организаций, охваченных мероприятиями проекта составила 100%, в уроках участвовали 557 человек.

- количество проведенных мероприятий, консультаций и встреч с населением. На конец года было выполнено 86 различных мероприятий. К проекту на сегодняшний день подключены органы пенсионного обеспечения, социальной защиты населения, налоговые органы, служба судебных приставов, коммерческие банки и страховые компании в регионе.

Кроме того, есть такие показатели реализации проекта как количество разработанных учебных, методических и образовательных материалов и программ, а также количество публикаций в СМИ по вопросам финансовой грамотности. Количество таких материалов и публикаций за 2020 год составило 170.

Несмотря на комплекс проводимых мер, на территории Батецкого муниципального района существует необходимость повышения качества финансового образования, повышения финансовой грамотности различных целевых групп населения, в том числе в части информирования о правах потребителей финансовых услуг и способах их защиты, а также формирования социально ответственного поведения участников финансового рынка.

1.5. Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы

Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы определены исходя из следующих документов:

Прогноз долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2036 года, утвержденный протоколом № 34 заседания Правительства Российской Федерации от 22 ноября 2018 года;

Основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

[Стратегия](consultantplus://offline/ref=A16550AC5ADBF19B16D6BA19C86F7565BF465B4940F6E216CE22A791D3A3DF479D0F72A1B24D9AF6D0F9C422AD253EC0245E6DC62917F5E481C79Al308I) социально-экономического развития Батецкого муниципального района до 2026 года, утвержденная решением Думы Батецкого муниципального района от 17.12.2019 № 308-РД;

Бюджетный [прогноз](consultantplus://offline/ref=A16550AC5ADBF19B16D6BA19C86F7565BF465B4941FDE01DC322A791D3A3DF479D0F72A1B24D9AF6D0F9C629AD253EC0245E6DC62917F5E481C79Al308I) Батецкого муниципального района на период до 2024 года, утвержденный постановлением Администрации Батецкого муниципального района от 22.01.2019 № 39;

Основные направления бюджетной и налоговой политики Батецкого муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

В соответствии с перечисленными документами муниципальная программа должна обеспечить проведение сбалансированной и рациональной финансовой политики Батецкого муниципального района, отвечающей современным требованиям и тенденциям развития бюджетной системы Российской Федерации.

Целью муниципальной программы является проведение эффективной муниципальной политики в сфере управления финансами, обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости бюджетной системы Батецкого муниципального района.

Для достижения цели муниципальной программы предусмотрено решение следующих задач:

координация и обеспечение исполнения бюджетного процесса Батецкого муниципального района;

обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Батецкого муниципального района;

повышение эффективности и прозрачности использования бюджетных средств Батецкого муниципального района.

Решение перечисленных задач осуществляется посредством трех подпрограмм муниципальной программы.

Решение задачи «Координация и обеспечение исполнения бюджетного процесса Батецкого муниципального района» муниципальной программы осуществляется путем реализации подпрограммы «Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом Батецкого муниципального района». Указанной подпрограммой предусмотрено выполнение мероприятий по:

обеспечению исполнения долговых обязательств Батецкого муниципального района;

организации планирования бюджета Батецкого муниципального района;

организации исполнения бюджета Батецкого муниципального района и составлению отчетности;

осуществлению контроля за исполнением бюджета Батецкого муниципального района;

обеспечению деятельности комитета финансов.

Решение задачи «Обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Батецкого муниципального района» муниципальной программы осуществляется путем реализации подпрограммы «Финансовая поддержка муниципальных образований Батецкого муниципального района». Указанной подпрограммой предусмотрено выполнение мероприятий по:

выравниванию уровня бюджетной обеспеченности бюджетов муниципальных образований Батецкого муниципального района из регионального фонда финансовой поддержки;

обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Батецкого муниципального района;

выравниванию уровня бюджетной обеспеченности поселений.

Решение задачи «Повышение эффективности и прозрачности использования бюджетных средств Батецкого муниципального района» муниципальной программы осуществляется путем реализации подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов Батецкого муниципального района». Указанной подпрограммой предусмотрено выполнение мероприятий по:

обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;

внедрению программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления Батецкого муниципального района;

развитию информационных систем управления муниципальными финансами;

повышению качества управления муниципальными финансами;

повышению уровня профессиональной подготовки муниципальных служащих Батецкого муниципального района, лиц, замещающих муниципальные должности Батецкого муниципального района, иных работников органов местного самоуправления, служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов.

Успешное решение поставленных задач и достижение цели по итогам реализации муниципальной программы предполагает получение следующих результатов:

обеспечение высокого качества управления муниципальными финансами и отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства;

увеличение доли программных расходов;

снижение уровня долговой нагрузки на бюджет Батецкого муниципального района и расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга района;

повышение эффективности исполнения бюджета Батецкого муниципального района по доходам и обеспечение роста налоговых и неналоговых доходов района;

сокращение дефицита бюджета Батецкого муниципального района.

II. Перечень и анализ социальных, финансово-экономических и прочих рисков реализации муниципальной программы

Достижение запланированных результатов реализации муниципальной программы связано с возникновением и преодолением различных рисков.

Управление рисками муниципальной программы осуществляется ответственным исполнителем на основе регулярного мониторинга реализации муниципальной программы, оценки ее результативности и эффективности и включает в себя:

предварительную идентификацию рисков, оценку вероятности их наступления и степени их влияния на достижение запланированных результатов муниципальной программы;

текущий мониторинг повышения (снижения) вероятности наступления рисков;

планирование и осуществление мер по снижению вероятности наступления рисков;

в случае наступления рисков планирование и осуществление мер по компенсации (уменьшению) негативных последствий наступивших рисков.

Применительно к муниципальной программе вся совокупность рисков разделена на внешние риски и внутренние риски.

Таблица 4 - наиболее значимые риски, основные причины их возникновения, перечни предупреждающих и компенсирующих мероприятий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Риски | Основные причины возникновения рисков | Предупреждающие мероприятия | Компенсирующие мероприятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Внешние риски | | | |
| 1.1. | Правовые | изменение действующих нормативных правовых актов, принятых на федеральном и областном уровне, влияющих на условия реализации муниципальной программы | мониторинг изменений бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов в сфере управления финансами Правительства Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации | корректировка муниципальной программы  корректировка нормативных правовых актов Батецкого муниципального района, сельских поселений |
| 1.2. | Финансово-экономические | неблагоприятное развитие экономических процессов в стране и в мире в целом, приводящее к выпадению доходов бюджета района или увеличению расходов и, как следствие, к пересмотру финансирования ранее принятых расходных обязательств на реализацию мероприятий муниципальной программы | привлечение средств на реализацию мероприятий муниципальной программы из федерального и областного бюджетов  мониторинг результативности мероприятий муниципальной программы и эффективности использования бюджетных средств, направляемых на реализацию муниципальной программы  рациональное использование имеющихся финансовых средств (обеспечение экономии бюджетных средств при осуществлении муниципального заказа в рамках реализации мероприятий муниципальной программы) | корректировка муниципальной программы в соответствии с фактическим уровнем финансирования и перераспределение средств между наиболее приоритетными направлениями муниципальной программы, сокращение объемов финансирования менее приоритетных направлений муниципальной программы |
| 2. | Внутренние риски | | | |
| 2.1. | Организационные | недостаточная точность планирования мероприятий и прогнозирования значений показателей муниципальной программы | мониторинг результативности мероприятий муниципальной программы и эффективности использования бюджетных средств, направляемых на реализацию муниципальной программы  размещение информации о результатах реализации мероприятий муниципальной программы на сайте Администрации Батецкого муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»  составление плана муниципальных закупок, формирование четких требований к квалификации исполнителей и результатам работ | корректировка плана мероприятий муниципальной программы и значений показателей реализации муниципальной программы  применение санкций к внешним исполнителям мероприятий муниципальной программы, при необходимости - замена исполнителей мероприятий муниципальной программы |
| 2.2. | Ресурсные (кадровые) | недостаточная квалификация специалистов, исполняющих мероприятия муниципальной программы | назначение постоянных ответственных исполнителей с обеспечением возможности их полноценного участия в реализации мероприятий муниципальной программы  повышение квалификации исполнителей мероприятий муниципальной программы (проведение обучений, семинаров, обеспечение им открытого доступа к методическим и информационным материалам) | ротация или замена исполнителей мероприятий муниципальной программы |

**III.** **Механизм управления реализацией муниципальной программы**

Оценку соотношения эффективности реализации муниципальной программы с приоритетами, целями и показателями прогноза социально-экономического развития муниципального района и контроль за реализацией муниципальной программы осуществляет Глава муниципального района, осуществляющий координацию деятельности ответственного исполнителя.

Комитет финансов осуществляет:

непосредственный контроль за ходом реализации мероприятий муниципальной программы;

координацию деятельности соисполнителей муниципальной программы по реализации мероприятий муниципальной программы;

обеспечение целевого использования средств, выделяемых на выполнение муниципальной программы;

подготовку при необходимости предложений по уточнению мероприятий муниципальной программы, объемов финансирования, целевых показателей для оценки эффективности реализации муниципальной программы;

составление отчетов о ходе реализации муниципальной программы в соответствии с [постановлением](consultantplus://offline/ref=6350558C5A8CCF6DEB00754A571DB5B744E5AAB38C3565E30D026F3C4E724A07FEm3I) Администрации муниципального района от 09.10.2013 № 602 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Батецкого муниципального района, их формирования и реализации».

Для обеспечения реализации муниципальной программы соисполнители муниципальной программы предоставляют в комитет финансов отчеты о выполнении [мероприятий](#Par829) муниципальной программы до 10 июля текущего года и до 1 февраля года, следующего за отчетным.

Комитет финансов до 20 июля текущего года и до 1 марта года, следующего за отчетным, готовит полугодовой и годовой отчеты о ходе реализации муниципальной программы, обеспечивает их согласование с первым заместителем Главы администрации муниципального района, осуществляющим координацию деятельности ответственного исполнителя, и направляет в комитет экономики Администрации муниципального района.

Отдел экономического планирования и прогнозирования Администрации муниципального района проводит оценку эффективности реализации муниципальной программы в соответствии с Порядком проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ, утвержденным Постановлением Администрации Батецкого муниципального района от 06.12.2013 № 759.

**IV. Мероприятия муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  мероприятия | Исполнитель | Срок  реали-зации | Целевой  показатель (номер целевого  показателя  из паспорта  муниципальной  программы) | | | Источник  финансирования | Объем финансирования по годам (тыс. руб.) | | | | | | |  |
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |  |
| 1. | **Задача 1**. Координация и обеспечение исполнения бюджетного процесса Батецкого муниципального района | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1.1. | Реализация [подпрограммы](#Par894) «Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом в Батецком муниципальном районе» | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | | [1.1.1](#Par68) - [1.1.1](#Par203)0 | | бюджет муниципального района | 5992,0 | 4176,9 | 4581,6 | 4739,4 | 4516,6 | 1143,0 | 1265,0 |  |
| областной бюджет | 20,4 | 210,5 | 16,1 | 16,1 | 16,1 | - | - |  |
| федеральный бюджет | 45,5 | - | - | - | - | - | - |  |
| 2. | **Задача 2**. Обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Батецкого муниципального района | | | | | | | | | | | | | |  |
| 2.1. | Реализация [подпрограммы](#Par1460) «Финансовая поддержка муниципальных образований Батецкого муниципального района» | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | | [1.2.1](#Par217) | | областной бюджет | 8906,8 | 8324,8 | 10172,3 | 6890,1 | 6972,5 | - | - |  |
| федеральный бюджет | 185,8 | 189,3 | 219,2 | 229,6 | 238,0 | - | - |  |
| бюджет муниципального района | 1082,5 | 510,0 | - | - | - | - | - |  |
| 3. | **Задача 3.** Повышение эффективности и прозрачности использования бюджетных средств Батецкого муниципального района | | | | | | | | | | | | | |  |
| 3.1. | Реализация [подпрограммы](#Par1830) «Повышение эффективности  бюджетных расходов Батецкого муниципального района» | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | | [1.3.1](#Par306) - [1.3.9](#Par456) | бюджет муниципального района | | - | - | - | - | - | - | - |  |
| областной бюджет | | 36,0 | 18,0 | - | - | - | - | - |  |
| 4. | **Задача 4.** Повышение финансовой и налоговой грамотности населения Батецкого муниципального района | | | | | | | | | | | | | |  |
| 4.1. | Реализация [подпрограммы](#Par1830) «Повышение финансовой и налоговой грамотности населения Батецкого муниципального района» | комитет финансов  комитет образования  комитет культуры | 2021 - 2027 годы | | [1.4.1](#Par306) - [1.4.3](#Par456) | бюджет муниципального района | | - | - | - | - | - | - | - |  |

|  |
| --- |
|  |

**V. Подпрограмма**

**«Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом Батецкого муниципального района» муниципальной программы Батецкого муниципального района**

**«Управление муниципальными финансами Батецкого муниципального района» на 2021 - 2027 годы**

**Паспорт подпрограммы**

**1. Исполнители подпрограммы:**

Комитет финансов

Комитет образования

Комитет культуры

**2. Задачи и целевые показатели подпрограммы:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Задачи подпрограммы,  наименование и единица  измерения целевого показателя | Значение целевого показателя по годам | | | | | | |
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | **Задача 1.** Обеспечение исполнения долговых обязательств Батецкого муниципального района | | | | | | | |
| 1.1. | Отсутствие просроченной задолженности по муниципальным долговым обязательствам муниципального района в отчетном финансовом году (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.2. | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга муниципального района к объему расходов бюджета муниципального района, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального и областного бюджетов, в отчетном финансовом году (%), не более | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| 2. | **Задача 2.** Организация планирования бюджета муниципального района | | | | | | | |
| 2.1. | Доля условно утвержденных расходов в общем объеме расходов бюджета муниципального района на первый и второй год планового периода (%), не менее | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 |
| 2.2. | Соблюдение установленных бюджетным законодательством требований и сроков составления проекта бюджета муниципального района, прогноза основных характеристик консолидированного бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период (да/нет) [<1>](#Par1060) | да | да | да | да | да | да | да |
| 3. | **Задача 3.** Организация исполнения бюджета муниципального района и составление отчетности | | | | | | | |
| 3.1. | Уровень качества управления муниципальными финансами муниципального района за отчетный период (по результатам оценки Департамента финансов Новгородской области) (степень), не ниже [<2>](#Par1061) | II | II | II | II | II | I | I |
| 3.2. | Отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства за отчетный период (по результатам оценки Министерства финансов Российской Федерации) (да/нет) [<3>](#Par1062) | да | да | да | да | да | да | да |
| 3.3. | Исполнение бюджета муниципального района по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню (%), не менее | 98,0 | 98,0 | 98,0 | 98,0 | 98,0 | 99,0 | 99,0 |
| 3.4. | Объем просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы и пособий по социальной помощи населению за счет средств бюджета муниципального района (тыс. руб.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5. | Отношение дефицита бюджета муниципального района (за вычетом объема снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района и объема поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального района) к общему годовому объему доходов бюджета муниципального района без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году (%), не более | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| 3.6. | Своевременность представления бюджетной отчетности в Департамент финансов Новгородской области об исполнении бюджета муниципального района (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |
| 4. | **Задача 4.** Осуществление внутреннего финансового контроля за исполнением бюджета муниципального района | | | | | | | |
| 4.1. | Количество проверок, проводимых комитетом финансов в рамках полномочий по осуществлению внутреннего финансового контроля, в год (ед.), не менее | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 4.2. | Доля возмещенных средств бюджета муниципального района, использованных с нарушением законодательства в финансово-бюджетной сфере, к общей сумме средств, предлагаемых к возмещению в предписаниях по устранению нарушений (%), не менее | 90,0 | 90,0 | 90,0 | 90,0 | 90,0 | 90,0 | 90,0 |

--------------------------------

<1> Определяется в соответствии с ежегодно утверждаемым распоряжением Администрации Батецкого муниципального района о порядке и сроках составления проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период.

<2\*> Определяется на основании рейтинга муниципальных образований Новгородской области по качеству управления муниципальными финансами, составленного в соответствии с [Приказом](consultantplus://offline/ref=6350558C5A8CCF6DEB00755C5471EABF41EBF4BB803667B5545D346119F7mBI) министерства финансов Новгородской области от 02.03.2018 № 44 «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами» и опубликованного на официальном сайте департамента финансов Новгородской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

<3> Определяется на основании рейтинга муниципальных образований Новгородской области по качеству управления муниципальными финансами, составленного в соответствии с [Приказом](consultantplus://offline/ref=6350558C5A8CCF6DEB00755C5471EABF41EBF4BB803667B5545D346119F7mBI) министерства финансов Новгородской области от 02.03.2018 № 44 «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами» и опубликованного на официальном сайте департамента финансов Новгородской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

**3. Сроки реализации подпрограммы:**

2021 - 2027 годы.

**4. Объемы и источники финансирования подпрограммы в целом и по годам реализации (тыс. руб.):**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Источник финансирования | | | | |
| областной бюджет | федеральный бюджет | бюджет муниципального района | внебюджетные средства | всего |
| 2021 | 20,4 | 45,5 | 5992,0 | - | 6057,9 |
| 2022 | 210,5 | - | 4176,9 | - | 4287,4 |
| 2023 | 16,1 | - | 4581,6 | - | 4597,7 |
| 2024 | 16,1 | - | 4739,4 | - | 4755,5 |
| 2025 | 16,1 | - | 4516,6 | - | 4532,7 |
| 2026 | - | - | 1143,0 | - | 1143,0 |
| 2027 | - | - | 1265,0 | - | 1265,0 |
| ВСЕГО | 279,2 | 45,5 | 26414,5 | - | 26739,2 |

**5. Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы:**

Качество управления муниципальными финансами будет повышено со II степени в 2019 году до I степени (по результатам оценки Департамента финансов Новгородской области);

будет обеспечено отсутствие нарушений требований бюджетного законодательства (по результатам оценки Департамента финансов Новгородской области);

отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга муниципального района к объему расходов бюджета муниципального района, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального бюджета, не превысит 0,5% ежегодно;

исполнение бюджета муниципального района по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню будет обеспечено не менее чем на 98,0 – 99,0 %;

недопущение возникновения просроченной кредиторской задолженности Батецкого муниципального района по выплате заработной платы за счет средств бюджета муниципального района;

отношение дефицита бюджета муниципального района (за вычетом объема снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района и объема поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального района) к доходам бюджета муниципального района без учета объема безвозмездных поступлений не превысит 5,0 %;

доля возмещенных средств бюджета муниципального района, использованных с нарушением законодательства в финансово-бюджетной сфере, к общей сумме средств, предлагаемых к возмещению в предписаниях по устранению нарушений, составит не менее 90,0 %.

**Мероприятия подпрограммы**

**«Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом**

**Батецкого муниципального района»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  мероприятия | Исполнитель  мероприятия | Срок реали-  зации | Целевой  показатель  (номер целевого  показателя из паспорта  подпрограммы) | Источник  финан-сирования | Объем финансирования по годам (тыс. руб.) | | | | | | |
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | **Задача 1**. Обеспечение исполнения долговых обязательств Батецкого муниципального района | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Формирование программ муниципальных внутренних заимствований и муниципальных гарантий муниципального района | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [1.2](#Par926) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1.1. | Определение верхнего предела муниципального долга муниципального района (в том числе по муниципальным гарантиям муниципального района) на конец очередного финансового года и каждого года планового периода | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [1.2](#Par926) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1.2. | Формирование программы муниципальных внутренних заимствований муниципального района, программы муниципальных гарантий муниципального района и планирование предусмотренных  на исполнение муниципальных гарантий бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [1.2](#Par926) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Обслуживание и погашение муниципального долга муниципального района | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [1.1](#Par919) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.1. | Ведение муниципальной долговой книги муниципального района, проведение мониторинга долговых обязательств, отраженных в муниципальной долговой книге | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [1.1](#Par919) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.2. | Перечисление необходимого объема денежных средств на обслуживание и погашение муниципального долга муниципального района, тыс. руб. | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [1.1](#Par919) | бюджет муниципального района | 1650,7 | 184,1 | 707,2 | 1841,9 | 1240,1 | 1143,0 | 1265,0 |
| 2. | **Задача 2.** Организация планирования бюджета муниципального района | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Организация подготовки и составление проекта бюджета Батецкого муниципального района, прогноза основных характеристик консолидированного бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [2.1](#Par942), [2.2](#Par949) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.1. | Подготовка основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [2.1](#Par942), [2.2](#Par949) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.2. | Получение сведений от главных администраторов доходов бюджета муниципального района по прогнозируемым поступлениям доходов в бюджет муниципального района на очередной финансовый год и плановый период и подготовка прогноза поступления налоговых и неналоговых администрируемых доходов в очередном финансовом году и плановом периоде | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [2.1](#Par942), [2.2](#Par949) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.3. | Получение сведений от главных распорядителей средств бюджета муниципального района о планируемых расходах на очередной финансовый год и плановый период | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [2.1](#Par942), [2.2](#Par949) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.4. | Составление проекта решения Думы Батецкого муниципального района о бюджете муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, подготовка документов и материалов, подлежащих внесению в Думу Батецкого муниципального района  одновременно с проектом решения о бюджете | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [2.1](#Par942), [2.2](#Par949) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.5. | Составление прогноза основных характеристик консолидированного бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [2.1](#Par942), [2.2](#Par949) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.6. | Организация и проведение публичных слушаний по проекту бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [2.1](#Par942), [2.2](#Par949) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | **Задача 3**. Организация исполнения бюджета муниципального района и составление отчетности | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Организация исполнения бюджета муниципального района в текущем финансовом году | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [3.1](#Par966) - [3.5](#Par1001) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1.1. | Составление и ведение сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [3.1](#Par966) - [3.5](#Par1001) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1.2. | Составление и ведение кассового плана бюджета муниципального района | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [3.1](#Par966) - [3.5](#Par1001) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1.3. | Подготовка проектов решений Думы Батецкого муниципального района о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год и плановый период | комитет финансов | 2021 - 2027 годы | [3.1](#Par966) - [3.5](#Par1001) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Организация подготовки и составление ежемесячной, квартальной, годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета и бюджета муниципального района | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [3.6](#Par1019) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.1. | Получение и проверка ежемесячной, квартальной, годовой отчетности поселений, главных распорядителей средств бюджета муниципального района, главных администраторов доходов бюджета муниципального района, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района и составление ежемесячной, квартальной, годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета и бюджета муниципального района | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [3.6](#Par1019) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.2. | Подготовка проекта решения Думы Батецкого муниципального района об исполнении бюджета муниципального района за отчетный финансовый год | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [3.6](#Par1019) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.3. | Организация и проведение публичных слушаний по годовому отчету об исполнении бюджета муниципального района за отчетный финансовый год | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [3.6](#Par1019) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.4. | Проведение мониторинга качества  финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального района | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [3.1](#Par966), [3.2](#Par975),  [3.6](#Par1019) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.5. | Проведение мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами поселений | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [3.1](#Par966), [3.2](#Par975) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.6. | Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по заработной плате, начислениям на нее и социальным выплатам за счет средств бюджета муниципального района на начало и конец отчетного периода | Комитет финансов  Комитет культуры  Комитет образования | 2021 -  2027  годы | 3.4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | **Задача 4**. Осуществление контроля за исполнением бюджета муниципального района | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Осуществление внутреннего финансового контроля за исполнением бюджета муниципального района | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [4.1](#Par1030) - [4.2](#Par1049) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1.1. | Проведение проверок в рамках внутреннего финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [4.1](#Par1030) - [4.2](#Par1049) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1.2. | Осуществление внутреннего финансового контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных (муниципальных) программ, в том числе отчетности об исполнении государственных (муниципальных) заданий | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [4.1](#Par1030) - [4.2](#Par1049) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | **Задача 5.** Обеспечение деятельности комитета финансов | | | | | | | | | | | |
| 5.1. | Кадровое, материально-техническое и хозяйственное обеспечение деятельности комитета финансов, тыс. руб. | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [1.1](#Par919) - [4.2](#Par1049) | бюджет муниципального района | 4221,3 | 3992,8 | 4380,8 | 4047,8 | 3878,4 | - | - |
| областной бюджет | 20,4 | 210,5 | 16,1 | 16,1 | 16,1 | - | - |
| федеральный бюджет | 45,5 | - | - | - | - | - | - |
| 5.2. | Обеспечение эксплуатации современных информационных технологий, обеспечивающих сбор, обработку, передачу и хранение информации | комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [1.1](#Par919) - [4.2](#Par1049) | бюджет муниципального района | 120,0 | 60,0 | 60,0 | - | - | - | - |

**VI. Подпрограмма муниципальной программы**

**«Финансовая поддержка муниципальных образований Батецкого муниципального района» муниципальной программы Батецкого муниципального района «Управление муниципальными финансами Батецкого муниципального района» на 2021 - 2027 годы**

**Паспорт подпрограммы**

**1. Исполнители подпрограммы:**

Комитет финансов.

**2. Задачи и целевые показатели подпрограммы:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Задачи подпрограммы,  наименование и единица  измерения целевого показателя | Значение целевого показателя по годам | | | | | | |
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | **Задача 1**. Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений муниципального района из муниципального фонда финансовой поддержки | | | | | | | |
| 1.1. | Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений муниципального района осуществляется в соответствии с порядком (методикой) расчета органами местного самоуправления муниципальных районов (городских округов с внутригородским делением) размера дотаций бюджетам городских, сельских поселений (внутригородских районов), утвержденной областным законом (да/нет) [<1>](#Par1566) | да | да | да | да | да | да | да |
| 1.3. | Отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджетов сельских поселений муниципального района, (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |
| 2. | **Задача 2.** Предоставление прочих видов межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений муниципального района | | | | | | | |
| 2.1. | Доля прочих межбюджетных трансфертов, перечисленных из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений муниципального района в отчетном году, от общего объема прочих межбюджетных трансфертов, распределяемых комитетом финансов (%), не менее | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 2.2. | Наличие методик распределения для каждого вида прочих межбюджетных трансфертов, (да/нет) | да | да | да | да | да | да | да |

--------------------------------

<1> Показатель принимает положительное значение при отсутствии изменений в течение отчетного финансового года [методики](consultantplus://offline/ref=B038B1C7936569C6E09A72B43C9272A1011B76A4F41EB1157F14D30CB88035086BEFEE1646A8C2GEm0I) расчета дотаций из районного фонда финансовой поддержки сельских (РФФПП), утвержденной областным законом от 06.03.2009 № 482-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Новгородской области».

**3. Сроки реализации подпрограммы:**

2021- 2027 годы.

**4. Объемы и источники финансирования подпрограммы в целом и по годам реализации (тыс. руб.):**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Источник финансирования | | | | |
| областной  бюджет | федеральный  бюджет | бюджет муниципального района | внебюджетные  средства | всего |
| 2021 | 8906,8 | 185,8 | 1082,5 | - | 10175,1 |
| 2022 | 8324,8 | 189,3 | 510,0 | - | 9024,1 |
| 2023 | 10172,3 | 219,2 |  | - | 10391,5 |
| 2024 | 6890,1 | 229,6 | - | - | 7119,7 |
| 2025 | 6972,5 | 238,0 | - | - | 7210,5 |
| 2026 | - | - | - | - | - |
| 2027 | - | - | - | - | - |
| ВСЕГО | 41266,5 | 1061,9 | 1592,5 | - | 43920,9 |

**5. Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы:**

Разрыв в среднем уровне бюджетной обеспеченности поселений не более 1,5%;

распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений муниципального района осуществляется в соответствии с порядком (методикой) расчета органами местного самоуправления муниципальных районов (городских округов с внутригородским делением) размера дотаций бюджетам городских, сельских поселений (внутригородских районов), утвержденной областным законом;

отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджетов по исполнению расходов по заработной плате и социальным выплатам;

наличие методик распределения субвенций, субсидий и межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений.

**Мероприятия подпрограммы**

**«Финансовая поддержка муниципальных образований Батецкого муниципального района»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  мероприятия | Исполнитель  мероприятия | Срок  реали-  зации | Целевой  показатель  (номер целевого  показателя из  паспорта  подпрограммы) | Источник  финанси-  рования | Объем финансирования по годам (тыс. руб.) | | | | | | |
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | **Задача 1.** Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений муниципального района из районного фонда финансовой поддержки | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Расчет объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений на очередной финансовый год и плановый период | Комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [1.1](#Par1485), [1.2](#Par1505), 1.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельским поселениям в текущем финансовом году | Комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [1.1](#Par1485), [1.2](#Par1505), 1.3 | областной бюджет | 8731,1 | 7985,9 | 9958,8 | 6676,6 | 6759,0 | - | - |
| 2. | **Задача 2.** Предоставление прочих видов межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений муниципального района | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Расчет объема субвенций на выполнение отдельных государственных полномочий сельским поселениям на очередной финансовый год и на плановый период | Комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [2.1,](#Par1551) 2.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Предоставление субвенций на выполнение отдельных государственных полномочий сельским поселениям в текущем финансовом году | Комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [2.1,](#Par1551) 2.2 | областной бюджет | 175,7 | 167,7 | 213,5 | 213,5 | 213,5 | - | - |
| федеральный бюджет | 185,8 | 189,3 | 219,2 | 229,6 | 238,0 | - | - |
| 2.3. | Расчет объема иных межбюджетных трансфертов на выполнение переданных полномочий по решению вопросов местного значения сельским поселениям на очередной финансовый год и на плановый период | Комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [2.1,](#Par1551) 2.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | Предоставление иных межбюджетных трансфертов на выполнение переданных полномочий по решению вопросов местного значения сельским поселениям в текущем финансовом году | Комитет финансов | 2021 -  2027  годы | [2.1,](#Par1551) 2.2 | бюджет муниципального района | 1082,5 | 681,2 | - | - | - | - | - |

**VII. Подпрограмма муниципальной программы**

**«Повышение эффективности бюджетных расходов**

**Батецкого муниципального района» муниципальной программы Батецкого муниципального района «Управление муниципальными финансами Батецкого муниципального района» на 2021 - 2027 годы**

**Паспорт подпрограммы**

**1. Исполнители подпрограммы:**

комитет финансов;

Администрация района;

Администрации поселений

**2. Задачи и целевые показатели подпрограммы:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Задачи подпрограммы, наименование и единица измерения целевого показателя | | Значение целевого показателя по годам | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021 | | | | 2022 | | | | 2023 | | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 |
| 1 | 2 | | 3 | | | | 4 | | | | 5 | | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | **Задача 1.** Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Наличие бюджетных ассигнований Резервного фонда муниципального района в объеме расходов бюджета муниципального района (да/нет) | | да | | | | | да | | | да | | | да | | да | | да | да | |
| 1.2. | Уровень долговой нагрузки на бюджет муниципального района (отношение объема муниципального долга к общему объему доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений) (%), не более | | 52,0 | | | | | 49,0 | | | 47,0 | | | 47,0 | | 45,0 | | 45,0 | 44,0 | |
| 1.3. | Доля кредитов кредитных организаций в общем объеме муниципального долга муниципального района (%), не более | | 5,0 | | | | | 5,0 | | | 5,0 | | | 5,0 | | 5,0 | | 5,0 | 5,0 | |
| 1.4. | Отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района за отчетный финансовый год к году, предшествующему отчетному (%), не менее | | 100,0 | | | | | 100,0 | | | 100,5 | | | 101,0 | | 101, | | 101,5 | 101,5 | |
| 2. | **Задача 2.** Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов исполнительной власти муниципального района | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Удельный вес расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ Батецкого муниципального района, в общем объеме расходов бюджета муниципального района (%), не менее | | 79,0 | | | | | | 79,0 | | 85,0 | | | 85,0 | | 85,0 | | 90,0 | 90,0 | |
| 2.2. | Наличие утвержденных расходов бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период в структуре муниципальных программ Батецкого муниципального района (да/нет) | | да | | | | | | да | | да | | | да | | да | | да | да | |
| 2.3. | Наличие опубликованного на официальном сайте Администрации Батецкого муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» проекта бюджета муниципального района и годового отчета об исполнении бюджета муниципального района в доступной для граждан форме (да/нет) | | да | | | | | | да | | да | | | да | | да | | да | да | |
| 3. | **Задача 3.** Развитие информационной системы управления муниципальными финансами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Поддержание в актуальном состоянии ПК «Бюджет-СМАТ» (да/нет) | да | | | | да | | | | да | | | да | | да | | да | | да | |
| 4. | **Задача 4.** Повышение качества управления муниципальными финансами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Повышение среднего уровня оценки качества управления муниципальными финансами по отношению к предыдущему году (%), не менее | 1,0 | | | | 1,0 | | | | 1,0 | | | 1,0 | | 1,0 | | 1,0 | | 1,0 | |
| 5. | **Задача 5**. Проведение профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации муниципальных служащих комитета финансов Администрации Батецкого муниципального района в сфере повышения эффективности бюджетных расходов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. | Количество муниципальных служащих, прошедших профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (чел.), не менее | 1 | | | 1 | | | | | 1 | | 1 | | | 1 | | 1 | | 1 | |
| 5.2. | Организация и проведение семинаров, совещаний для органов местного самоуправления сельских поселений, муниципальных учреждений в сфере повышения эффективности бюджетных расходов, исполнения бюджета (ед.), не менее | 1 | | 1 | | | | | | 1 | | 1 | | | 1 | | 1 | | 1 | |

**3. Сроки реализации подпрограммы:**

2021 - 2027 годы.

**4. Объемы и источники финансирования подпрограммы в целом и по годам реализации (тыс. руб.):**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Источник финансирования | | | | |
| областной  бюджет | федеральный  бюджет | бюджет муниципального района | внебюджетные  средства | всего |
| 2021 | 36,0 | - | - | - | 36,0 |
| 2022 | 18,0 | - | - | - | 18,0 |
| 2023 | - | - | - | - | - |
| 2024 | - | - | - | - | - |
| 2025 | - | - | - | - | - |
| 2026 | - | - | - | - | - |
| 2027 | - | - | - | - | - |
| ВСЕГО | 54,0 | - | - | - | 54,0 |

**5. Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы:**

Удельный вес расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ Батецкого муниципального района, в общем объеме расходов бюджета муниципального района увеличится с 79,0% до 90,0%;

бюджет муниципального района будет формироваться большей частью в структуре муниципальных программ Батецкого муниципального района;

уровень долговой нагрузки на бюджет муниципального района (отношение объема муниципального долга к общему объему доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений) сократится с 52% до 44%.

**Мероприятия подпрограммы**

**«Повышение эффективности бюджетных расходов Батецкого муниципального района»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  мероприятия | Исполнитель мероприятия | | | Срок  реали-зации | | | Целевой  показатель  (номер целевого показателя из паспорта  подпрограммы) | | | Источник  финанси-  рования | | | | Объем финансирования по годам (тыс. руб.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021 | | | | 2022 | | | | 2023 | | | | 2024 | | | 2025 | 2026 | 2027 | |
| 1 | 2 | 3 | | | 4 | | | 5 | | | 6 | | | | 7 | | | | 8 | | | | 9 | | | | 10 | | | 11 | 12 | 13 | |
| 1. | **Задача 1.** Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Внесение изменений в Положение о порядке расходования средств Резервного фонда Администрации муниципального района | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [1.1](#Par1856) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | - | - | | - |
| 1.2. | Формирование Резервного фонда Администрации муниципального района | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [1.1](#Par1856) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | - | - | | - |
| 1.3. | Снижение уровня долговой нагрузки на бюджет муниципального района и оптимизация структуры муниципального долга муниципального района | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [1.2](#Par1860), [1.3](#Par1865) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | - | - | | - |
| 1.4. | Формирование долгосрочной бюджетной стратегии Батецкого муниципального района | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [1.1](#Par1856) - [1.4](#Par1874) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | - | - | | - |
| 1.5. | Проведение оценки рыночной стоимости имущества, находящегося в собственности Батецкого муниципального района, для передачи в аренду, с целью увеличения поступления арендных платежей, оптимизация структуры муниципального имущества Батецкого муниципального района | Администрация района | | | 2021-2027 годы | | | [1.4](#Par1869) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | - | - | | - |
| 1.6. | Обеспечение выполнения плана приватизации муниципального имущества Батецкого муниципального района в целях обеспечения получения дополнительных доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности Батецкого муниципального района | Администрация района | | | 2021-2027 годы | | | [1.4](#Par1869) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | - | - | | - |
| 1.7. | Проведение комплексного анализа результатов проведенных муниципальных закупок с целью установления причин, способствующих максимально эффективному использованию средств бюджета муниципального района | Администрация района | | | 2021-2027 годы | | | [1.4](#Par1869) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | | - | | - | | | - | - | | - |
| 1.8. | Проведение оценки эффективности налоговых льгот, предоставленных нормативными правовыми актами сельских поселений | комитет финансов, Администрации поселений | | | 2021-2027 годы | | | [1.4](#Par1869) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | | - | | - | | | - | - | | - |
| 1.9. | Внесение предложений по оптимизации состава и объема налоговых льгот, предоставленных нормативными правовыми актами сельских поселений | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [1.4](#Par1869) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | | - | | - | | | - | - | | - |
| 2. | **Задача 2.** Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов исполнительной власти муниципального района | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Подготовка проекта Решения Думы Батецкого муниципального района, предусматривающего внесение изменений в Положение о бюджетном процессе в Батецком муниципальном районе в связи с переходом к утверждению бюджета муниципального района в структуре муниципальных программ Батецкого муниципального района | комитет финансов | | | | 2021-2027 годы | | | [2.1](#Par1883) - [2.3](#Par1898) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | - | - | | - |
| 2.2. | Утверждение перечня, кодов и правил применения целевых статей в части, относящейся к бюджету муниципального района, в целях обеспечения перехода к утверждению бюджета муниципального района в структуре муниципальных программ муниципального района | комитет финансов | | | | 2021-2027 годы | | | [2.1](#Par1883) – [2.3](#Par1898) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | - | - | | - |
| 2.3. | Утверждение расходов бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период в структуре муниципальных программ муниципального района, начиная с 2015 года | комитет финансов | | | | 2021-2027 годы | | | [2.1](#Par1883) - [2.3](#Par1898) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | - | - | | - |
| 2.4. | Формирование и публикация на официальном сайте Администрации в информационно- Телекоммуникационной сети «Интернет» проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период и годового отчета об исполнении бюджета муниципального района в доступной для граждан форме | комитет финансов | | | | 2021-2027 годы | | | [2.1](#Par1883) - [2.3](#Par1898) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | - | - | | - |
| 2.5. | Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального района | Администрация  района | | | | 2021-2027 годы | | | [2.1](#Par1883) - [2.3](#Par1898) | | | - | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | - | - | | - |
| 3. | **Задача 3.** Развитие информационной системы управления муниципальными финансами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Поддержание в актуальном состоянии программного комплекса «Бюджет-СМАРТ» | | комитет финансов | | | | 2021-2027 годы | | | [3.1](#Par1914) | | | - | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | - | - | | - |
| 4. | **Задача 4.** Повышение качества управления муниципальными финансами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Внесение изменений в нормативные правовые акты муниципального района и комитета финансов в связи с изменениями бюджетного законодательства | | | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [4.1](#Par1920) | | | | - | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | - | - | | - |
| 5. | **Задача 5.** Проведение профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации государственных и муниципальных служащих Батецкого муниципального района в сфере повышения эффективности бюджетных расходов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. | Проведение профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации муниципальных служащих комитета финансов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов | | | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [5.1](#Par1943) | | | | - | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | - | - | | - |
| 5.2. | Организация и проведение семинаров, совещаний для органов местного самоуправления сельских поселений, муниципальных учреждений в сфере повышения эффективности бюджетных расходов | | | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | [5.2](#Par1949) | | | | областной бюджет | | | | 36,0 | | | | 18,0 | | | | - | | | - | - | - | | - |
| 5.3. | Участие в совещаниях с должностными лицами муниципальных учреждений, проводимых отраслевыми комитетами Администрации муниципального района, с выступлениями по теме исполнения бюджета, повышения эффективности бюджетных расходов | | | комитет финансов | | | 2021-2027 годы | | | 5.2 | | | | - | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | - | - | | - |

**VIII. Подпрограмма муниципальной программы**

**«Повышение финансовой и налоговой грамотности населения**

**Батецкого муниципального района» муниципальной программы Батецкого муниципального района «Управление муниципальными финансами Батецкого муниципального района» на 2021 - 2027 годы**

**Паспорт подпрограммы**

**1. Исполнители подпрограммы:**

комитет финансов;

Администрации поселений

**2. Задачи и целевые показатели подпрограммы:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Задачи подпрограммы, наименование и единица измерения целевого показателя | Значение целевого показателя по годам | | | | | | |
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | **Задача 1.** Просвещение и консультирование населения Батецкого муниципального района по вопросам управления личными финансами, уплаты налогов, оказания финансовых услуг, защиты прав потребителей финансовых услуг | | | | | | | |
| 1.1. | Повышение к 2027 году уровня финансовой и налоговой грамотности населения Батецкого муниципального района путем проведения информационно- просветительских мероприятий в год, не менее | 88 | 90 | 90 | 92 | 92 | 94 | 94 |

**3. Сроки реализации подпрограммы:**

2021 - 2027 годы.

**4. Объемы и источники финансирования подпрограммы в целом и по годам реализации (тыс. руб.):**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Источник финансирования | | | | |
| областной  бюджет | федеральный  бюджет | бюджет муниципального района | внебюджетные  средства | всего |
| 2021 | - | - | - | - | - |
| 2022 | - | - | - | - | - |
| 2023 | - | - | - | - | - |
| 2024 | - | - | - | - | - |
| 2025 | - | - | - | - | - |
| 2026 | - | - | - | - | - |
| 2027 | - | - | - | - | - |
| ВСЕГО | - | - | - | - | - |

**5. Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы:**

Обеспечение числа участий граждан в мероприятиях проекта до 400 взрослых граждан, доли учащихся и воспитанников общеобразовательных организаций, охваченных мероприятиями проекта 100%;

Количество проведенных мероприятий, консультаций и встреч с населением составит от 88 до 94 мероприятий ежегодно;

Количество публикаций в СМИ, на сайте Администрации района и в социальных сетях по вопросам финансовой грамотности составит не менее 170 единиц ежегодно.

**Мероприятия подпрограммы**

**«Повышение финансовой и налоговой грамотности населения Батецкого муниципального района»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  мероприятия | Исполнитель мероприятия | Срок  реализации | Целевой показатель (номер целевого показателя из паспорта подпрограммы) | Источник  финанси-  рования | Объем финансирования по годам (тыс. руб.) | | | | | | | |
| 2021 | 2022 | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | **Задача 1.** Просвещение и консультирование населения Батецкого муниципального района по вопросам управления личными финансами, уплаты налогов, оказания финансовых услуг, защиты прав потребителей финансовых услуг | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Обеспечение участия граждан в мероприятиях проекта | комитет финансов, Администрации поселений | 2021-2027 годы | [1.1](#Par1856) | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| 1.2. | Разработка учебных, методических и образовательных материалов и программ | комитет финансов | 2021-2027 годы | [1.1](#Par1856) | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| 1.3. | Публикации в СМИ, на сайте Администрации района и в социальных сетях по вопросам финансовой грамотности | комитет финансов, Администрация района | 2021-2027 годы | 1.1. | - | - | - | - | | - | - | - | - |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_