**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
БАЛАГАНСКИЙ РАЙОН**

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**ОТ 14 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА №343**

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**БАЛАГАНСКИЙ РАЙОН**

**«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ БАЛАГАНСКИЙ РАЙОН НА 2019 – 2024 ГОДЫ»**

В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 15 Федерального закона от 06.10.2003 №131 -ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», постановлением администрации Балаганского района от 27.08.2018 года №317 «Об утверждении порядка принятия решений о разработке муниципальных программ муниципального образования Балаганский район и их формирования и реализации и оценки эффективности реализации», руководствуясь статьей 46 Устава муниципального образования Балаганский район

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1.Утвердить муниципальную программу муниципального образования Балаганский район «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы» (прилагается).

2.Постановление администрации Балаганского района от 15.03.2017 года №122 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2017 - 2020 годы» признать утратившим силу.

3.Ведущему специалисту по организационной работе администрации Балаганского района произвести соответствующие отметки в постановлении администрации Балаганского района от 15.03.2017 года №122.

4.Данное постановление разместить на официальном сайте администрации муниципального образования Балаганский район.

5.Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

6.Данное постановление вступает в силу со дня его подписания.

Мэр Балаганского района

М.В. Кибанов

Приложение 1

к постановлению администрации

Балаганского района

от 14.09.2018 года №343

**Форма 1. Краткая характеристика (паспорт) муниципальной программы**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы |
| Подпрограммы муниципальной программы | 1.Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы;2.Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы. |
| Координатор | Заместитель мэра Балаганского района Вилюга В.П. |
| Ответственный исполнитель | Финансовое управление Балаганского района |
| Соисполнители | Администрация муниципального образования Балаганский районФинансовое управление Балаганского района |
| Цель | Повышение качества управления муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район |
| Задачи муниципальной программы (цели подпрограмм) | 1.Обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета.2.Повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании Балаганский район.3.Оптимизация расходов бюджета муниципального образования Балаганский район.4.Создание условий для сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района. |
| Целевые показатели (индикаторы) | 1.Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Балаганский район.2.Удельный вес расходов по муниципальным программам муниципального образования Балаганский район в общей сумме утвержденных расходов.3.Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования Балаганский район, в том числе по ЖКУ.4.Размер дефицита бюджета муниципального образования Балаганский район.5.Предельный объем муниципального долга муниципального образования Балаганский район.6.Перечисление бюджетам поселений Балаганского района из бюджета муниципального образования Балаганский район дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в срок и в полном объеме. |
| Сроки и этапы реализации | 2019 – 2024 годы |
| Ресурсное обеспечение муниципальной программы | Общий объем финансирования муниципальной программы 39318,2 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 19527,1 тыс. рублей;2020 год – 19587,7 тыс. рублей;2021 год – 51,0 тыс. рублей;2022 год – 51,0 тыс. рублей;2023 год – 51,0 тыс. рублей;2024 год – 51,0 тыс. рублей.Объем средств бюджета муниципального образования Балаганский район - 15505,6 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 7581,0 тыс. рублей;2020 год – 7720,6 тыс. рублей;2021 год – 51,0 тыс. рублей;2022 год – 51,0 тыс. рублей;2023 год – 51,0 тыс. рублей;2024 год – 51,0 тыс. рублей.Объем средств областного бюджета – 23813,2 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 11946,1 тыс. рублей;2020 год – 11867,1 тыс. рублей;2021 год – 0 тыс. рублей;2022 год – 0 тыс. рублей;2023 год – 0 тыс. рублей;2024 год – 0 тыс. рублей. |
| Ожидаемые конечные результаты, оценка планируемой эффективности | 1.Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Балаганский район не менее102%.2.Удельный вес расходов по муниципальным программам муниципального образования Балаганский район в общей сумме утвержденных расходов не менее 80%.3.Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования Балаганский район, в том числе по ЖКУ 0 тыс. рублей.4.Размер дефицита бюджета муниципального образования Балаганский район не выше 7,5%.5.Предельный объем муниципального долга муниципального образования Балаганский район не более 90%.6.Перечисление бюджетам поселений Балаганского района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений 100%. |

**Раздел I. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ БАЛАГАНСКИЙ РАЙОН ДЛЯ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Эффективная система управления муниципальными финансами является важнейшим условием социально-экономического развития и поддержания экономической стабильности в Балаганском районе.

Современное состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в муниципальном образовании Балаганский район (далее - МО Балаганский район) характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики в полном соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации, направленной на эффективное использование бюджетных средств в рамках поставленных приоритетных задач бюджетной политики, обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета МО Балаганский район (далее – районный бюджет) в среднесрочной перспективе.

За последние три года в сфере управления муниципальными финансами МО Балаганский район достигнуты существенные изменения.

Администрацией Балаганского района проводится долговая политика, направленная на обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности районного бюджета, осуществляются меры по «сдерживанию» долговой нагрузки в пределах параметров, позволяющих надлежащим образом осуществлять финансирование бюджетных обязательств и качественное обслуживание муниципального долга.

Одновременно с работой по обеспечению финансовой устойчивости районного бюджета осуществлялся ряд мероприятий по совершенствованию самой системы управления муниципальными финансами Балаганского района, направленных на повышение качества бюджетного планирования и исполнения районного бюджета.

Совершенствование системы управления муниципальными финансами в 2017 году осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2017 – 2020 годы», утвержденной постановлением администрации Балаганского района от 15.03.2017года №122.

Реализация эффективной бюджетной политики позволила полностью ликвидировать муниципальный долг перед областным бюджетом.

На начало 2016 года муниципальный долг районного бюджета составлял 10,4 млн. рублей. По состоянию на 01.01.2018 года долговые обязательства перед областным бюджетом отсутствуют.

С целью обеспечения финансовой устойчивости бюджетной системы МО Балаганский район и сбалансированности районного бюджета осуществлялись мероприятия по повышению собираемости налоговых и неналоговых доходов, развитию налоговой базы, оптимизации расходной части районного бюджета, ограничению роста дефицита районного бюджета, поддержанию объема муниципального долга муниципального образования Балаганского района на экономически безопасном для районного бюджета уровне.

В целях совершенствования исполнения доходной части районного бюджета, своевременного и полного поступления налогов, сборов и других платежей, легализации заработной платы в соответствии с Планом мероприятий («дорожной картой»), утверждаемого ежегодно, осуществлялась деятельность межведомственной комиссии по совершенствованию доходного потенциала Балаганского района и легализации заработной платы.

Продолжалась работа по заключению Соглашений о социально-экономическом сотрудничестве (партнерстве) с физическими и юридическими лицами. В ходе реализации данного направления объем поступлений в 2015 году составил 0,6 млн. рублей, в 2016 году - 0,8 млн. рублей, в 2017 году - 3,6 млн. рублей.

Одновременно с работой по обеспечению финансовой устойчивости районного бюджета проводились мероприятия, направленные на повышение качества планирования и исполнения районного бюджета.

В результате проведенной работы в районный бюджет дополнительно в виде субсидии из областного бюджета поступило финансовых средств в сумме 13,6 млн.рублей, в том числе по итогам 2015 года - 5,6 млн.рублей, по итогам 2016 года - 4,0 млн.рублей, по итогам 2017 года - 4,0 млн. рублей.

С целью оптимизации расходов районного бюджета в 2016 году в муниципальном бюджетном учреждении культуры «Межпоселенческое объединение библиотек» сокращены штатные единицы сторожей, услуги по охране переданы на аутсорсинг. Экономический эффект составил 1,6 млн. рублей.

К основным итогам реализации мероприятий, направленных на повышение эффективности управления муниципальными финансами МО Балаганский район, относится переход на формирование «программного» районного бюджета.

С 2016 года планирование расходов районного бюджета производится по программно-целевому принципу.

В 2015 году в муниципальном образовании Балаганский район реализовано 9 муниципальных программ всего на сумму 1,1 млн. рублей от всех фактических расходов районного бюджета.

В 2016 году реализовано 9 муниципальных программ общей суммой 236,9 млн. рублей или 81% всех расходов районного бюджета. В 2017 году реализовано13 муниципальных программ на общую сумму 301,0 млн. рублей или 83,8 % всех расходов районного бюджета.

Принятый «программный» бюджет стал механизмом решения задач по установлению взаимосвязи стратегических целей развития района и бюджетного планирования:

-для всех муниципальных бюджетных учреждений муниципального образования Балаганский район, оказывающих муниципальные услуги, утверждались муниципальные задания;

-с целью предоставления свободного доступа к информации о деятельности муниципальных учреждений, повышения эффективности оказания муниципальных услуг данными учреждениями на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях (www.bus.gov.ru) опубликовывалась и поддерживалась в актуальном состоянии информация о деятельности муниципальных учреждений, функционирующих на территории Балаганского района;

-с целью обеспечения открытости и прозрачности бюджетной системы районного бюджета на официальном сайте администрации Балаганского района в разделе «Финансовое управление» созданы вкладки «Бюджет для граждан», «Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Балаганский район», где размещалась соответствующая информация о районном бюджете.

Межбюджетные отношения направлены на стимулирование органов местного самоуправления муниципальных образований Балаганского района к укреплению и развитию собственной доходной базы, обеспечение выравнивания их финансовых возможностей по исполнению полномочий по вопросам местного значения, экономное и эффективное расходование средств межбюджетных трансфертов, предоставленных местным бюджетам.

Важную роль в организации бюджетного процесса на территории МО Балаганский район играют внутренний муниципальный финансовый контроль, ведомственный контроль, способные своевременно выявлять и, самое главное, предотвращать бюджетные нарушения.

В контексте оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов высокое значение имеет деятельность в сфере осуществления закупок товаров, работ услуг для муниципальных нужд муниципальных учреждений МО Балаганский район.

Таким образом, управление муниципальными финансами в МО Балаганский район ориентировано на приоритеты социально-экономического развития МО Балаганский район.

**Раздел II.СОДЕРЖАНИЕ ПРОБЛЕМЫ И**

**ОБОСНОВАНИЕ НЕОБХОДИМОСТИ ЕЕ РЕШЕНИЯ**

МО Балаганский район проводит долговую политику, направленную на обеспечение финансовой устойчивости как районного бюджета, так и консолидированного бюджета Балаганского района в целом.

Возрастает нагрузка на районный бюджет, в том числе за счет расходов, связанных с реализацией «майских» Указов Президента Российской Федерации 2012 года.

Необходим комплекс мероприятий, направленных на пополнение доходного потенциала районного бюджета, сдерживание долговой нагрузки в пределах тех параметров, которые позволят надлежащим образом осуществлять финансирование бюджетных обязательств районного бюджета, оптимизировать бюджетные расходы районного бюджета.

Выполнение мероприятий муниципальной программы обеспечит совершенствование системы управления муниципальными финансами МО Балаганский район, направленную на повышение качества бюджетного планирования и исполнения районного бюджета.

Муниципальная программа является одним из главных источников финансирования местных бюджетов муниципальных образований Балаганского района.

Реализация основных мероприятий муниципальной программы является важным условием обеспечения устойчивого развития муниципальных образований Балаганского района.

**Раздел III.ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Целью муниципальной программы является повышение качества управления муниципальными финансами МО Балаганский район.

Повышение качества управления муниципальными финансами МО Балаганский район предусмотрено за счет решения следующих задач:

1.Обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета.

2.Повышение эффективности расходов районного бюджета.

3.Оптимизация расходов районного бюджета.

4.Создание условий для сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района.

**Раздел IV.ОБОСНОВАНИЕ ВЫДЕЛЕНИЯ ПОДПРОГРАММ**

Для достижения заявленной цели и решения поставленных задач в рамках муниципальной программы предусматривается реализовать две подпрограммы (далее - Подпрограмма).

Предусмотренные в рамках каждой из Подпрограмм система целей, задач и основных мероприятий охватывает весь комплекс приоритетных направлений по совершенствованию механизмов управления муниципальными финансами районного бюджета, что способствует достижению цели и ожидаемых конечных результатов муниципальной программы.

**Раздел V.ПРОГНОЗ СВОДНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ НА ОКАЗАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ УСЛУГ (ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ) МУНИЦИПАЛЬНЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ БАЛАГАНСКОГО РАЙОНА В РАМКАХ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

В рамках реализации муниципальной программы оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями Балаганского района не предусматривается.

**Раздел VI.СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ И РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Срок реализации муниципальной программы рассчитан на период 2019 – 2024 годов.

Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы представлено в форме 3 приложения 2 к муниципальной программе.

Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации муниципальной программы за счет всех источников финансирования представлена в форме 4 приложения 2 к муниципальной программе.

Объемы бюджетных ассигнований муниципальной программы ежегодно уточняются при составлении районного бюджета на очередной год и на плановый период, а также в процессе исполнения районного бюджета.

**Раздел VII.ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Достижение поставленных задач муниципальной программы реализуется через выполнение основных мероприятий Подпрограмм.

Перечень основных мероприятий Подпрограмм муниципальной программы представлен в форме 2 приложения 2 к муниципальной программе.

**Раздел VIII.ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Целевые показатели (индикаторы) муниципальной программы представлены в форме 1 приложения 2 к муниципальной программе.

**Раздел IX.МЕХАНИЗМ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Общий контроль за реализацией муниципальной программы осуществляет отдел по анализу и прогнозированию социально – экономического развития администрации Балаганского района.

Текущий контроль за реализацией муниципальной программы осуществляют ответственный исполнитель и координатор муниципальной программы.

Корректировка ресурсного обеспечения реализации основных мероприятий муниципальной программы производится в соответствии с разделом шесть паспорта муниципальной программы.

В случае досрочного прекращения реализации муниципальной программы Финансовое управление Балаганского района вносит изменения в районный бюджет путем исключения бюджетных ассигнований по муниципальной программе из расходов районного бюджета.

**Раздел X.ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Эффективность реализации муниципальной программы характеризуется социально-экономическими последствиями ее выполнения с учетом результативности расходования средств районного бюджета.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы включает в себя:

1)оценку социально-экономического эффекта от реализации каждого основного мероприятия муниципальной программы в соответствии с ее целями и задачами;

2)оценку эффективности расходов по направлениям использования средств районного бюджета.

В срок до 1 марта года, следующего за отчетным, Финансовое управление Балаганского района представляет в отдел по анализу и прогнозированию социально – экономического развития администрации Балаганского района оценку эффективности реализации муниципальной программы за отчетный год в соответствии с требованиями пункта 8 постановления администрации Балаганского района от27.08.2018г. №317 «Об утверждении порядка принятия решений о разработке муниципальных программ муниципального образования Балаганский район и их формирования и реализации и оценки эффективности реализации».

**Раздел XI.ПОДПРОГРАММЫ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

В рамках реализации муниципальной программы планируется реализация следующих Подпрограмм:

Подпрограмма 1. «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы»;

Подпрограмма 2. «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы».

**Форма 2. Краткая характеристика (паспорт) Подпрограммы 1**

**«Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы»**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы |
| Координатор | Заместитель мэра Балаганского района Вилюга В.П. |
| Ответственный исполнитель | Финансовое управление Балаганского района |
| Соисполнители | Администрация муниципального образования Балаганский район |
| Цель | Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация при исполнении бюджета муниципального образования Балаганский район |
| Задачи  | 1.Повышение эффективности и результативности программно - целевого метода планирования расходов бюджета муниципального образования Балаганский район.2.Оптимизация расходов бюджета муниципального образования Балаганский район на содержание органов местного самоуправления муниципального образования Балаганский район и муниципальных учреждений, находящихся в их ведении.3.Повышение доступности и качества предоставления муниципальных услуг, оказываемых муниципальными учреждениями. |
| Целевые показатели (индикаторы) | 1.Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Балаганский район.2.Удельный вес расходов по муниципальным программам муниципального образования Балаганский район в общей сумме утвержденных расходов.3.Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования Балаганский район, в том числе по ЖКУ.4.Размер дефицита бюджета муниципального образования Балаганский район.5.Предельный объем муниципального долга муниципального образования Балаганский район. |
| Сроки и этапы реализации | 2019 – 2024 годы |
| Ресурсное обеспечение подпрограммы | Общий объем финансирования Подпрограммы 306 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 51,0 тыс. рублей;2020 год – 51,0 тыс. рублей;2021 год – 51,0 тыс. рублей;2022 год – 51,0 тыс. рублей;2023 год – 51,0 тыс. рублей;2024 год – 51,0 тыс. рублей.Объем средств бюджета муниципального образования Балаганский район - 306 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 51,0 тыс. рублей;2020 год – 51,0 тыс. рублей;2021 год – 51,0 тыс. рублей;2022 год – 51,0 тыс. рублей;2023 год – 51,0 тыс. рублей;2024 год – 51,0 тыс. рублей.Объем средств областного бюджета – 0 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 0 тыс. рублей;2020 год – 0 тыс. рублей;2021 год – 0 тыс. рублей;2022 год – 0 тыс. рублей;2023 год – 0 тыс. рублей;2024 год – 0 тыс. рублей. |
| Ожидаемые конечные результаты, оценка планируемой эффективности | 1.Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Балаганский район не менее102%.2.Удельный вес расходов по муниципальным программам муниципального образования Балаганский район в общей сумме утвержденных расходов не менее 80%.3.Отсутствие неэффективных расходов районного бюджета на содержание органов местного самоуправление и подведомственных учреждений, находящихся в их ведении.4.Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования Балаганский район, в том числе по ЖКУ 0 тыс. рублей.5.Размер дефицита бюджета муниципального образования Балаганский район не выше 7,5%.6.Предельный объем муниципального долга муниципального образования Балаганский район не более 90%. |

**Раздел I. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ БАЛАГАНСКИЙ РАЙОН ДЛЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ**

В 2017 году расходная часть районного бюджета сформирована по программно - целевому принципу на основе муниципальных программ районного бюджета и непрограммных направлений деятельности.

В 2017 году исполнение по тринадцати муниципальным программам составило 301 млн.рублей или 83,8 % от общей суммы расходов.

Расходы по непрограммным направлениям деятельности исполнены в сумме 58,3 млн.рублей или 16,2 % от общей суммы расходов.

В течение 2017 года одним из основных вопросов был вопрос обеспечения финансовыми ресурсами принятых расходных обязательств, в том числе своевременная выплата заработной платы и начислений на оплату труда, оплата коммунальных услуг, услуг связи, оплата ГСМ по подвозу детей, медицинских осмотров работников образовательных учреждений.

В 2017 году в целях обеспечения выплаты денежного содержания муниципальным служащим и заработной платы с начислениями на нее работникам организаций дополнительного образования, работникам учреждений культуры, находящихся в ведении органов МСУ, отпускных, авансов за первую половину отработанных периодов месяцев, оплаты ЖКХ администрация Балаганского района трижды обращалась в министерство финансов Иркутской области с вопросом об опережающем финансировании МБТ из областного бюджета. Сумма опережающего финансирования МБТ из областного бюджета составила 5,5 млн.рублей. В 2016г. общая сумма опережающего финансирования областных МБТ для районного бюджета составила 21,1 млн.рублей.

Учитывая проблемы несбалансированности районного бюджета, большое значение в 2016 - 2017 годах уделялось сокращению просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями).

Для обеспечения сбалансированности районного бюджета администрацией Балаганского района проводилась работа по увеличению доходного потенциала, в том числе за счет прочих безвозмездных поступлений.

В течение 2017 – 2018гг. главными администраторами районного бюджета проводилась работа по уточнению невыясненных поступлений районного бюджета. По состоянию на 01.01.2018 года невыясненные поступления в районном бюджете отсутствуют. Данная работа проводится и в текущем году.

Продолжается работа межведомственной комиссии по совершенствованию доходного потенциала Балаганского района и легализации заработной платы, которая осуществляется в соответствии с Положением о межведомственной комиссии по совершенствованию доходного потенциала Балаганского района и легализации заработной платы и Планом мероприятий («дорожной картой»), направленного на снижение неформальной занятости, легализацию «серой» заработной платы, повышение собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды, увеличение доходного потенциала как районного бюджета, так и консолидированного бюджета Балаганского района.

Проводимые администрацией Балаганского района меры по оптимизации бюджетных расходов и обеспечению сбалансированности районного бюджета позволяют обеспечить решение следующих задач:

1.Своевременно и в полном объеме обеспечить реализацию Указа Президента РФ от 07.05.2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

2.Увеличить поступление отдельных видов доходов в районный бюджет в 2017 году по сравнению с 2016 годом:

-НДФЛ в сумме 110,2 тыс.рублей;

-Налоги на совокупный доход в сумме 1167,7 тыс.рублей;

-Государственной пошлины в сумме 0,4 тыс.рублей;

-Доходы от оказания платных услуг в сумме 113,1 тыс.рублей4

-Прочие безвозмездные поступления в сумме 2798,2 тыс.рублей.

3.Оптимизировать расходы районного бюджета в 2017 году в объеме 6084,4 тыс.рублей, в том числе:

расходы фонда оплаты труда работников органов МСУ и муниципальных учреждений, находящихся в их ведении в сумме 5104,9 тыс.рублей, в том числе:

-на оплату труда вспомогательного персонала муниципальных учреждений культуры по договорам ГПХ(15,3 шт.ед.) 4838,2 тыс.рублей;

-за счет сокращения количества сезонов палаточного спортивно – оздоровительного лагеря «Олимп» для детей (2016 год 3 сезона, 2017 год 2 сезона) 6,8 тыс.рублей;

-за счет оптимизации расходов на оплату труда в муниципальных учреждениях дополнительного образования в летний период (МБОУ ДО ЦДТ) 64,6 тыс.рублей;

-за счет оптимизации расходов на ФОТ органов МСУ 195,3 тыс.рублей.

Сумма оптимизации других расходов на содержание органов МСУ муниципального образования Балаганский район и муниципальных учреждений, находящихся в их ведении в 2017 году составила 979,5 тыс.рублей, в том числе:

-за счет проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в целях обеспечения муниципальных нужд органов МСУ и муниципальных учреждений, находящихся в их ведении 789,6 тыс.рублей;

-за счет передачи устаревшей оргтехники, мебели в поселения и муниципальные учреждения района 189,9 тыс.рублей.

4.Снизить долговую нагрузку на районный бюджет.

В 2017 году областному бюджету возвращены бюджетные кредиты на общую сумму 4,3 млн.рублей, полученные в 2014 – 2015 годах, в том числе в опережающем порядке в сумме 0,9 млн. рублей со сроком уплаты в 2018 году. В 2016 году сумма возврата бюджетных кредитов в областной бюджет составила 6,1 млн.рублей, в том числе просроченных бюджетных кредитов с датой уплаты в декабре 2015 года в сумме 2,6 млн.рублей. На 2018 год районный бюджет долговых обязательств перед областным бюджетом не имеет.

5.Ликвидировать просроченную кредиторскую задолженность районного бюджета и не допускать ее возникновения на конец текущего финансового года.

По состоянию на 01.01.2016 года просроченная кредиторская задолженность составляла 12,6 млн.рублей, которая была оплачена в 2016 году.

В течение 2017 года органы местного самоуправления муниципального образования Балаганский район и муниципальные учреждения, находящиеся в их ведении, принимали меры по недопущению возникновения просроченной кредиторской задолженности за приобретенные товары (работы, услуги).

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 года и в текущем году у районного бюджета отсутствует.

Проводимая работа позволила предусмотреть не только приоритетные и первоочередные расходы, но и расходы на финансирование выборочного капитального ремонта котельного оборудования, ремонт теплосетей, систем водоснабжения и водоотведения, текущего ремонта, приобретение мебели, оргтехники в образовательных учреждениях, разработку ПСД и другие социально-значимые вопросы.

Профицит районного бюджета на 01.01.2018 года составил 7087,3 тыс.рублей.

**Раздел II.СОДЕРЖАНИЕ ПРОБЛЕМЫ И**

**ОБОСНОВАНИЕ НЕОБХОДИМОСТИ ЕЕ РЕШЕНИЯ**

В настоящее время стоят задачи дальнейшего повышения эффективности бюджетных расходов, проведение ряда мероприятий, направленных на оптимизацию расходов районного бюджета, эффективность процесса формирования и корректировку расходных обязательств районного бюджета.

Выполнение основных мероприятий Подпрограммы обеспечит эффективность бюджетных расходов и их оптимизацию, что в конечном итоге будет способствовать совершенствованию системы управления муниципальными финансами МО Балаганский район.

**Раздел III.ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ПОДПРОГРАММЫ**

Целью Подпрограммы является повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация при исполнении районного бюджета.

Повышение эффективности бюджетных расходов и осуществление их оптимизации в процессе исполнения районного бюджета предусмотрено за счет решения следующих задач:

1.Повышения эффективности и результативности программно - целевого принципа планирования расходов бюджета районного бюджета.

2.Оптимизации расходов районного бюджета на содержание органов местного самоуправления МО Балаганский район и муниципальных учреждений, находящихся в их ведении.

3.Повышения доступности и качества предоставления муниципальных услуг, оказываемых муниципальными учреждениями МО Балаганский район.

Важную роль в оптимизации расходов и обеспечении играет проведение следующих мероприятий:

-пересмотр состава и сроков реализации отдельных мероприятий муниципальных программ, реализуемых районным бюджетом с последующим перераспределение бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств районного бюджета;

-проведение инвентаризации муниципального имущества;

-проведение конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в целях обеспечения муниципальных нужд органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, находящихся в их ведении, что позволит оптимизировать (сократить) расходы по итогам их проведения;

-соблюдение нормативов численности работников органов местного самоуправления МО Балаганский район;

-отсутствие просроченной кредиторской задолженности;

-обеспечение контроля за эффективным использованием бюджетных средств, в том числе сокращение неэффективных расходов;

-проведение ежеквартального мониторинга оптимизации расходов районного бюджета.

Проведение инвентаризации муниципального имущества и оптимизация имущественного комплекса позволит выяснить изношенность оборудования и техники и его дальнейшее использование. Если такое оборудование и техника будут обнаружена, то целесообразно рассмотреть вопрос об ее замене и списании.

Кроме того, ревизия имущественного комплекса включает в себя оценку эффективности использования того или иного имущества. Здесь муниципальному учреждению предстоит определить, насколько целесообразно, например, сдавать свои помещения или другое имущество в аренду, которые могут принести дополнительный доход.

Сокращение неэффективных расходов необходимо достигнуть путем определения нормативов потребления и экономии материальных затрат, а также устранением временных потерь.

Энергосбережение призвано снижать потребление всех видов ресурсов - тепловой и электрической энергии, воды и угля.

Необходимо проводить анализ дебиторской и кредиторской задолженности бюджета с целью их сокращения.

Необходимо анализировать расходы на фонд оплаты труда (далее – ФОТ) путем проведения оценки эффективности деятельности работников и внедрять систему нормирования труда работников.

Основным при определении размера и структуры заработной платы каждого сотрудника должен стать принцип оплаты по результату. Механизм муниципального задания изначально предполагает оценку качества предоставляемых учреждением муниципальных услуг, а значит, оценку количества и качества труда, затраченного на их предоставление.

Таким образом, оптимизация расходов в части ФОТ может включать в себя следующие действия:

1) дифференциацию оплаты труда сотрудников, выполняющих работы различной сложности;

2) установление зависимости заработка сотрудников от качества оказываемых услуг и эффективности их деятельности, на основании критериев и показателей такой зависимости;

3) оптимизацию структуры заработной платы работников - определение критериев начисления и объемов стимулирующих и компенсационных выплат, «социального пакета», их соотношения с базовой частью заработной платы, также поставленного в зависимость от сложности, количества и качества труда. Меры эти направлены на более рациональное и справедливое использование имеющихся средств ФОТ.

Контроль за соблюдением штатной численности работников бюджетной сферы и муниципальных служащих также является частью оптимизации расходов.

Оптимизация не должна преследовать цели сократить штаты и как следствие сократить расходы, в ущерб деятельности учреждений. При формальном же сокращении штатов, средства от мероприятий по сокращению штата, как правило, направляются на увеличение зарплаты оставшихся сотрудников.

**Раздел IV.ОБОСНОВАНИЕ ВЫДЕЛЕНИЯ ПОДПРОГРАММЫ**

Реализация данной Подпрограммы предусматривается для достижения заявленной цели и решения задач, поставленных муниципальной программой.

Предусмотренные в рамках Подпрограммы система целей, задач и основных мероприятий охватывает комплекс приоритетных направлений для повышения эффективности бюджетных расходов и проведение мероприятий, направленных на оптимизацию расходов районного бюджета.

**Раздел V.ПРОГНОЗ СВОДНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ НА ОКАЗАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ УСЛУГ (ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ) МУНИЦИПАЛЬНЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ БАЛАГАНСКОГО РАЙОНА В РАМКАХ**

**ПОДПРОГРАММЫ**

В рамках реализации Подпрограммы оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями МО Балаганский район не предусматривается.

**Раздел VI.СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ И РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**

**ПОДПРОГРАММЫ**

Срок реализации Подпрограммы рассчитан на период 2019 – 2024 годы.

Ресурсное обеспечение реализации Подпрограммы представлено в форме 3.1 приложения 2 к Подпрограмме.

Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации Подпрограммы за счет всех источников финансирования представлена в форме 4.1 приложения 2 к Подпрограмме.

Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы ежегодно уточняются при составлении районного бюджета на очередной год и на плановый период, а также в процессе исполнения районного бюджета.

**Раздел VII.ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММЫ**

Достижение поставленных задач Подпрограммы реализуется через выполнение основных мероприятий.

Перечень основных мероприятий Подпрограммы представлен в форме 2.1 приложения 2 к Подпрограмме.

**Раздел VIII.ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПОДПРОГРАММЫ**

Целевые показатели (индикаторы) муниципальной программы представлены в форме 1.1 приложения 2 к Подпрограмме.

**Раздел IX.МЕХАНИЗМ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ**

Общий контроль за реализацией Подпрограммы осуществляет отдел по анализу и прогнозированию социально – экономического развития администрации Балаганского района.

Текущий контроль за реализацией Подпрограммы осуществляют ответственный исполнитель и координатор муниципальной программы.

Корректировка ресурсного обеспечения реализации мероприятий Подпрограммы производится в соответствии с разделом шесть паспорта Подпрограммы.

В случае досрочного прекращения реализации Подпрограммы Финансовое управление Балаганского района вносит изменения в районный бюджет путем исключения бюджетных ассигнований по Подпрограмме из муниципальной программы и расходов районного бюджета.

**Раздел X.ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ**

Оценка эффективности реализации Подпрограммы осуществляется при проведении оценки эффективности муниципальной программы.

**Форма 2. Краткая характеристика (паспорт) Подпрограммы 2** **«Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы»**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы |
| Координатор | Заместитель мэра Балаганского района Вилюга В.П. |
| Ответственный исполнитель | Финансовое управление Балаганского района |
| Соисполнители | Финансовое управление Балаганского района |
| Цель | Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетов поселений Балаганского района |
| Задача  | Создание условий для сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района |
| Целевые показатели (индикаторы) | Перечисление бюджетам поселений Балаганского района из бюджета муниципального образования Балаганский район дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в срок и в полном объеме |
| Сроки и этапы реализации | 2019 – 2024 годы |
| Ресурсное обеспечение подпрограммы | Общий объем финансирования Подпрограммы 39012,8 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 19476,1,0 тыс. рублей;2020 год – 19536,7,0 тыс. рублей;2021 год – 0 тыс. рублей;2022 год – 0 тыс. рублей;2023 год – 0 тыс. рублей;2024 год – 0 тыс. рублей.Объем средств бюджета муниципального образования Балаганский район - 15199,6 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 7530,0 тыс. рублей;2020 год – 7669,6,0 тыс. рублей;2021 год – 0 тыс. рублей;2022 год – 0 тыс. рублей;2023 год – 0 тыс. рублей;2024 год – 0 тыс. рублей.Объем средств областного бюджета – 23813,2 тыс. рублей, в том числе по годам:2019 год – 11946,1 тыс. рублей;2020 год – 11867,1 тыс. рублей;2021 год – 0 тыс. рублей;2022 год – 0 тыс. рублей;2023 год – 0 тыс. рублей;2024 год – 0 тыс. рублей. |
| Ожидаемые конечные результаты, оценка планируемой эффективности | Перечисление бюджетам поселений Балаганского района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений 100% |

**Раздел I. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ БАЛАГАНСКИЙ РАЙОН ДЛЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ**

В большинстве муниципальных образований Балаганского района (далее – поселения) сохраняется высокая финансовая зависимость органов местного самоуправления поселений от вышестоящих бюджетов.

Бюджеты поселений как форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления поселений, характеризуются высокой степенью дотационности.

Налоговые и неналоговые доходы по исполнению на 01.01.2018 года составляют в бюджетах поселений в среднем около 40% всех доходов бюджетов поселений.

Достижение сбалансированности между доходами и расходами бюджета каждого поселения является одним из условий стабильного социально - экономического развития Балаганского района.

Действующим законодательством Российской Федерации установлена возможность выравнивания финансовой обеспеченности поселений путем предоставления финансовой помощи из бюджета муниципального района.

Согласно статьи 6 Бюджетного кодекса Российской Федерации, финансовая помощь предоставляется в виде межбюджетных трансфертов - средств, предоставляемых одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации. Межбюджетные трансферты предоставляются в виде дотации. Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования.

Финансовое управление Балаганского района производит расчеты и подготавливает проекты распределения из районного бюджета межбюджетных трансфертов в виде дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на очередной финансовый год и на плановый период и производит их уточнение.

**Раздел II.СОДЕРЖАНИЕ ПРОБЛЕМЫ И**

**ОБОСНОВАНИЕ НЕОБХОДИМОСТИ ЕЕ РЕШЕНИЯ**

Бюджеты всех сельских поселений Балаганского района на период 2018 – 2021 годов запланированы с дефицитом.

В современных условиях бюджеты превратились в важнейший регулятор социально - экономического развития муниципальных образований.

Поэтому особую значимость в настоящее время приобретает проблема обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджетов поселений МО Балаганский район.

Реализация данной Подпрограммы является одним из условий решения данной проблемы.

**Раздел III.ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ПОДПРОГРАММЫ**

Целью Подпрограммы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетов поселений Балаганского района.

Решение задачи данной Подпрограммы и выполнение основного мероприятия Подпрограммы обеспечит создание данных условий.

**Раздел IV.ОБОСНОВАНИЕ ВЫДЕЛЕНИЯ ПОДПРОГРАММЫ**

Реализация данной Подпрограммы предусматривается для достижения заявленной цели и решения задач, поставленных муниципальной программой.

Предусмотренные в рамках Подпрограммы система цели, задачи и основного мероприятия содержит комплекс мер для обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджетов поселений Балаганского района.

**Раздел V.ПРОГНОЗ СВОДНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ НА ОКАЗАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ УСЛУГ (ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ) МУНИЦИПАЛЬНЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ БАЛАГАНСКОГО РАЙОНА В РАМКАХ**

ПОДПРОГРАММЫ

В рамках реализации Подпрограммы оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями МО Балаганский район не предусматривается.

**Раздел VI.СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ И РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**

**ПОДПРОГРАММЫ**

Срок реализации Подпрограммы рассчитан на период 2019 – 2024 годов.

Ресурсное обеспечение реализации Подпрограммы представлено в форме 3.2 приложения 2 к Подпрограмме.

Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации Подпрограммы за счет всех источников финансирования представлена в форме 4.2 приложения 2 к Подпрограмме.

Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы ежегодно уточняются при составлении районного бюджета на очередной год и на плановый период, а также в процессе исполнения районного бюджета.

**Раздел VII.ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММЫ**

Достижение поставленных задач Подпрограммы реализуется через выполнение основных мероприятий.

Перечень основных мероприятий Подпрограммы представлен в форме 2.2 приложения 2 к Подпрограмме.

**Раздел VIII.ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПОДПРОГРАММЫ**

Целевые показатели (индикаторы) муниципальной программы представлены в форме 1.2 приложения 2 к Подпрограмме.

**Раздел IX.МЕХАНИЗМ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ**

Общий контроль за реализацией Подпрограммы осуществляет отдел по анализу и прогнозированию социально – экономического развития администрации Балаганского района.

Текущий контроль за реализацией Подпрограммы осуществляют ответственный исполнитель и координатор муниципальной программы.

Корректировка ресурсного обеспечения реализации мероприятий Подпрограммы производится в соответствии с разделом шесть паспорта Подпрограммы.

В случае досрочного прекращения реализации Подпрограммы Финансовое управление Балаганского района вносит изменения в районный бюджет путем исключения бюджетных ассигнований по Подпрограмме из муниципальной программы и расходов районного бюджета.

**Раздел X.ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ**

Оценка эффективности реализации Подпрограммы осуществляется при проведении оценки эффективности муниципальной программы.

Приложение 2

к муниципальной программе

«Управление муниципальными

финансами муниципального

образования Балаганский район

на 2019 - 2024 годы»

**Форма 1. Сведения о составе и значениях целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналити-ческой програм-мной класси-фикации | № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Еди-ница из-ме-ре-ния | Значения целевых показателей (индикаторов) |
| отчетный (базо-вый) 2017год | текущий 2018 год | очеред-ной 2019год | первый год плано-вого периода 2020 год | второй год плано-вого периода2021 год | 2022 год | 2023 год | год завер-шения дейст-вия прог-раммы 2024 год |
| МП | ПП | отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| хх | 1 | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» |
| 1 | Целевой показатель (индикатор): динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Балаганский район | % | 103,9 | 104,0 | 104,1 | 104,2 | 104,3 | 104,4 | 104,5 | 104,6 |
| 2 | Целевой показатель (индикатор): удельный вес расходов по муниципальным программам муниципального образования Балаганский район в общей сумме утвержденных расходов | % | 83,8  | 85,8  | 86,0  | 86,5  | 87,0  | 87,5 | 88,0 | 88,5 |
| 3 | Целевой показатель (индикатор): объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования Балаганский район, в том числе по ЖКУ | тыс.рублей | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Целевой показатель (индикатор): размер дефицита бюджета муниципального образования Балаганский район | % | профицит | 7,3 | 3,3 | 3,3 | 3,2 | 3,0 | 2,5 | 2,0 |
| 5 | Целевой показатель (индикатор): предельный объем муниципального долга муниципального образования Балаганский район | тыс.рублей | 0 | 28743,0 | 28607,0 | 27310,0 | 27310,0 | 27310 | 27310 | 27310 |
| 2 | Подпрограмма 2 «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы |
| 1 | Целевой показатель (индикатор): перечисление бюджетам поселений Балаганского района из бюджета муниципального образования Балаганский район дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | тыс.рублей/% | 38911,1/100 | 27741,2 | 19476,1  | 19536,7 |  |  |  |  |

**Форма 2. Перечень основных мероприятий муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналитической программной классификации | Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнители | Срок выполнения | Ожидаемый непосредственный результат | Взаимосвязь с целевыми показателями (индикаторами) |
| МП | ПП | ОМ | М |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| хх | 1 |  |  | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | Ответственный исполнитель:Финансовое управление Балаганского района | 2019-2024 годы | 306,0 тыс.рублей | Исполнение100% |
| 01 |  | Основное мероприятие: «Оплата услуг ЖКУ» | Соисполнитель:Администрация Балаганского района | 2019-2024 годы | 306,0 тыс.рублей | Исполнение100% |
| 2 |  |  | Подпрограмма 2: «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы» | Ответственный исполнитель:Финансовое управление Балаганского района | 2019-2024 годы | 39012,8 тыс.рублей | Исполнение100% |
| 01 |  | Основное мероприятие: «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений» | Соисполнитель:Финансовое управление Балаганского района | 2019-2024 годы | 39012,8 тыс.рублей | Исполнение100% |

**Форма 3. Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы за счет средств бюджета муниципального района**

| Код аналитической программной классификации | Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель | Код бюджетной классификации | Расходы бюджета муниципального образования, тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МП | ПП | ОМ | М | И | ГРБС | Рз | Пр | ЦС | очередной2019год | первый год планового периода2020год | второй год планового периода2021 год | 2022 год | 2023 год | год завершения действия программы,2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| **хх** |  |  |  |  | **Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы** | **Всего** |  |  |  |  | **19527,1** | **19587,7** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| **ответственный исполнитель:****Финансовое управление Балаганского района** |  |  |  |  | **19527,1** | **19587,7** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| **соисполнитель 1:Администрация Балаганского района** | **994** |  |  |  | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| **соисполнитель 2:Финансовое управление Балаганского района** | **992** |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** |  |  |  |  |
| **хх** | 1 |  |  |  | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | **Всего** |  |  |  |  | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| ответственный исполнитель подпрограммы:Финансовое управление Балаганского района  | 992 |  |  |  | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| соисполнитель: Администрация Балаганского района | 994 |  |  |  | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| хх | 1 | 01 |  |  | Основное мероприятие: «Оплата услуг ЖКУ» | Всего |   |   |   |   | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| ответственный исполнитель мероприятия:Администрация Балаганского района | 994 |   |   |   | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |  |
| **хх** | **2** |  |  |  | Подпрограмма 2 **«**Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы» | **Всего** |  |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** |  |  |  |  |
| ответственный исполнитель подпрограммы:Финансовое управление Балаганского района | 992 |  |  |  | 19476,1 | 19536,7 |  |  |  |  |
|  |  |
| 01 |  |  | Основное мероприятие: «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений» | ответственный исполнитель основного мероприятия:Финансовое управление Балаганского района | 992 |  |  |  | 19476,1 | 19536,7 |   |   |  |   |

**Форма 4. Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации муниципальной программы за счет всех источников финансирования**

| Код аналитической программной классификации | Наименование муниципальной программы, подпрограммы | Источник финансирования | Оценка расходов, тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- |
| Итого  | очередной 2019год | первый год планового периода2020 год | второй год планового периода2021 год | 2022год | 2023 год | год завершения действия программы2024 год |
| МП | ПП |
| хх |   | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | Всего | 39318,8 | 19527,1 | 19587,7 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет | 23813,2 | 11946,1 | 11867,1 |  |  |  |  |
| Местный бюджет | 15505,6 | 7581,0 | 7720,6 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| Иные источники |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | Всего | 306,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Местный бюджет | 306,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| Иные источники |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Подпрограмма 2 «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы» | Всего | 39012,8 | 19476,1 | 19536,7 |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет | 23813,2 | 11946,1 | 11867,1 |  |  |  |  |
| Местный бюджет | 15199,6 | 7530,0 | 7669,6 |  |  |  |  |
| Иные источники |  |  |  |  |  |  |  |

**Форма 1.1. Сведения о составе и значениях целевых показателей (индикаторов) Подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналити-ческой програм-мной класси-фикации | № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Еди-ница из-ме-ре-ния | Значения целевых показателей (индикаторов) |
| отчетный (базо-вый) 2017год | текущий 2018 год | очеред-ной 2019год | первый год плано-вого периода 2020 год | второй год плано-вого периода2021 год | 2022 год | 2023 год | год завер-шения дейст-вия прог-раммы 2024 год |
| МП | ПП | отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| хх | 1 | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» |
| 1 | Целевой показатель (индикатор): динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Балаганский район | % | 103,9 | 104,0 | 104,1 | 104,2 | 104,3 | 104,4 | 104,5 | 104,6 |
| 2 | Целевой показатель (индикатор): удельный вес расходов по муниципальным программам муниципального образования Балаганский район в общей сумме утвержденных расходов | % | 83,8  | 85,8  | 86,0  | 86,5  | 87,0  | 87,5 | 88,0 | 88,5 |
| 3 | Целевой показатель (индикатор): объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования Балаганский район, в том числе по ЖКУ | тыс.рублей | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Целевой показатель (индикатор): размер дефицита бюджета муниципального образования Балаганский район | % | профицит | 7,3 | 3,3 | 3,3 | 3,2 | 3,0 | 2,5 | 2,0 |
| 5 | Целевой показатель (индикатор): предельный объем муниципального долга муниципального образования Балаганский район | тыс.рублей | 0 | 28743,0 | 28607,0 | 27310,0 | 27310,0 | 27310 | 27310 | 27310 |

**Форма 2.1. Перечень основных мероприятий Подпрограммы 1**

**«Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналитической программной классификации | Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнители | Срок выполнения | Ожидаемый непосредственный результат | Взаимосвязь с целевыми показателями (индикаторами) |
| МП | ПП | ОМ | М |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| хх | 1 |  |  | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | Ответственный исполнитель:Финансовое управление Балаганского района | 2019-2024 годы | 306,0 тыс.рублей | Исполнение100% |
| 01 |  | Основное мероприятие: «Оплата услуг ЖКУ» | Соисполнитель:Администрация Балаганского района | 2019-2024 годы | 306,0 тыс.рублей | Исполнение100% |

**Форма 3.1. Ресурсное обеспечение реализации Подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» за счет средств бюджета муниципального района**

| Код аналитической программной классификации | Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель | Код бюджетной классификации | Расходы бюджета муниципального образования, тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МП | ПП | ОМ | М | И | ГРБС | Рз | Пр | ЦС | очередной2019год | первый год планового периода2020год | второй год планового периода2021 год | 2022 год | 2023 год | год завершения действия программы,2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| **хх** |  |  |  |  | **Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы** | **Всего** |  |  |  |  | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| **ответственный исполнитель:****Финансовое управление Балаганского района** |  |  |  |  | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| **соисполнитель:****Администрация Балаганского района** | **994** |  |  |  | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| **хх** | 1 |  |  |  | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | **Всего** |  |  |  |  | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** | **51,0** |
| ответственный исполнитель:Финансовое управление Балаганского района  | 992 |  |  |  | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| хх | 1 | 01 |  |  | Основное мероприятие: «Оплата услуг ЖКУ» | Всего |   |   |   |   | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| соисполнитель:Администрация Балаганского района | 994 |   |   |   | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |  |

**Форма 4.1. Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации Подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы»**

**за счет всех источников финансирования**

| Код аналитической программной классификации | Наименование муниципальной программы, подпрограммы | Источник финансирования | Оценка расходов, тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- |
| Итого  | очередной 2019год | первый год планового периода2020 год | второй год планового периода2021 год | 2022год | 2023 год | год завершения действия программы2024 год |
| МП | ПП |
| хх |   | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | Всего | 306,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Местный бюджет | 306,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| Иные источники |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов и их оптимизация в муниципальном образовании Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | Всего | 306,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Местный бюджет | 306,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 | 51,0 |
| Иные источники |  |  |  |  |  |  |  |

**Форма 1.2. Сведения о составе и значениях целевых показателей (индикаторов) Подпрограммы 2**

**«Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района**

**на 2019 – 2024 годы»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналити-ческой програм-мной класси-фикации | № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Еди-ница из-ме-ре-ния | Значения целевых показателей (индикаторов) |
| отчетный (базо-вый) 2017год | текущий 2018 год | очеред-ной 2019год | первый год плано-вого периода 2020 год | второй год плано-вого периода2021 год | 2022 год | 2023 год | год завер-шения дейст-вия прог-раммы 2024 год |
| МП | ПП | отчет | оценка | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2 | Подпрограмма 2 «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы |
| 1 |  | Целевой показатель (индикатор): перечисление бюджетам поселений Балаганского района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | тыс.рублей/% | 38911,1/100 | 27741,2 | 19476,1 | 19536,7 |  |  |  |  |

**Форма 2.2. Перечень основных мероприятий Подпрограммы 2**

**«Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района**

**на 2019 – 2024 годы»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналитической программной классификации | Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнители | Срок выполнения | Ожидаемый непосредственный результат | Взаимосвязь с целевыми показателями (индикаторами) |
| МП | ПП | ОМ | М |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | 2 |  |  | Подпрограмма 2: «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы» | Ответственный исполнитель:Финансовое управление Балаганского района  | 2019-2024 годы | 39012,8 тыс.рублей | Исполнение100% |
| 01 |  | Основное мероприятие: «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений» | Соисполнитель:Финансовое управление Балаганского района  | 2019-2024 годы | 39012,8 тыс.рублей | Исполнение100% |

**Форма 3.2. Ресурсное обеспечение реализации Подпрограммы 2**

**«Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района**

**на 2019 – 2024 годы» за счет средств бюджета муниципального района**

| Код аналитической программной классификации | Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель | Код бюджетной классификации | Расходы бюджета муниципального образования, тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МП | ПП | ОМ | М | И | ГРБС | Рз | Пр | ЦС | очередной2019год | первый год планового периода2020год | второй год планового периода2021 год | 2022 год | 2023 год | год завершения действия программы,2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| **хх** | 2 |  |  |  | **Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы** | **Всего** |  |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **ответственный исполнитель:****Финансовое управление Балаганского района** |  |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **соисполнитель:****Финансовое управление Балаганского района**  | **992** |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1 |  |  | Подпрограмма 2: «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы» | **Всего** |  |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ответственный исполнитель:Финансовое управление Балаганского района | 992 |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Основное мероприятие: «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений» | соисполнитель:Финансовое управление Балаганского района  | 992 |  |  |  | **19476,1** | **19536,7** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Форма 4.2. Прогнозная (справочная) оценка ресурсного обеспечения реализации Подпрограммы 2 «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района**

**на 2019 – 2024 годы» за счет всех источников финансирования**

| Код аналитической программной классификации | Наименование муниципальной программы, подпрограммы | Источник финансирования | Оценка расходов, тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- |
| Итого  | очередной 2019год | первый год планового периода2020 год | второй год планового периода2021 год | 2022год | 2023 год | год завершения действия программы2024 год |
| МП | ПП |
| хх |   | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования Балаганский район на 2019 – 2024 годы» | Всего | 39012,8 | 19476,1 | 19536,7 |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет | 23813,2 | 11946,1 | 11867,1 |  |  |  |  |
| Местный бюджет | 15199,6 | 7530,0 | 7669,6 |  |  |  |  |
| Иные источники |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Подпрограмма 2 «Создание условий для финансовой устойчивости бюджетов поселений Балаганского района на 2019 – 2024 годы» | Всего | 39012,8 | 19476,1 | 19536,7 |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет | 23813,2 | 11946,1 | 11867,1 |  |  |  |  |
| Местный бюджет | 15199,6 | 7530,0 | 7669,6 |  |  |  |  |
| Иные источники |  |  |  |  |  |  |  |