Приложение

К постановлению администрации Роговского сельского поселения Тимашевского района

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

«УТВЕРЖДЕНА

постановлением администрации

Роговского сельского

поселения Тимашевского района

от 21.11.2023 № 241 (в редакции от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_)

ПАСПОРТ

муниципальной программы

\_Роговского сельского поселения Тимашевского района

«Управление муниципальными финансами» на 2024-2026 годы»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Координатор муниципальной программы | Начальник МКУ «ФРУ» Роговского сельского поселения Тимашевского района | | | | |
| Координаторы подпрограмм | Не предусмотрены | | | | |
| Участники муниципальной программы | Администрация Роговского сельского поселения Тимашевского района; МКУ «ФРУ» Роговского сельского поселения Тимашевского района | | | | |
| Подпрограммы муниципальной программы | Не предусмотрены | | | | |
| Ведомственные целевые программы | Не предусмотрены | | | | |
| Цель муниципальной программы | Повышение эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами Роговского сельского поселения;  -повышение финансовой устойчивости местного бюджета( далее- бюджета Роговского сельского поселения Тимашевского района);  -создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления по предоставлению муниципальных услуг, увеличению их доступности и качества. Реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития Роговского сельского поселения;  -развитие информационно-аналитических систем управления средствами местного бюджета | | | | |
| Задачи муниципальной программы | Организация бюджетного процесса в соответствии с требованиями бюджетного законодательства;  -увеличение налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;  -создание условий для роста необлагаемой базы консолидированного бюджета Краснодарского края и местного бюджета, снижения по налогам и неналоговым платежам на поселения до минимального уровня;  -повышения эффективности бюджетных расходов Роговского сельского поселения, обеспечение прозрачности, подотчётности и публичности деятельности органов местного самоуправления;  -повышение уровня автоматизации бюджетного процесса Роговского сельского поселения Тимашевского района. | | | | |
| Перечень целевых показателей муниципальной программы | -Своевременное составление реестра расходных обязательств;  -своевременное составление проекта местного бюджета на очередной год и плановый период;  -доля расходов местного бюджета, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объёме расходов местного бюджета;  -доля расходов местного бюджета, сформированных в рамках муниципальных программ, в общем объёме местного бюджета;  -проведение публичных слушаний по проекту местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;  -темп роста налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;  -исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам;  -проведение публичных слушаний по отчёту об исполнении местного бюджета за отчётный финансовый год;  -уровень исполнения общего объёма расходов местного бюджета;  -доля размещённой информации МКУ «ФРУ» Роговского сельского поселения на официальном сайте администрации Роговского сельского поселения в сети Интернет от общего объёма информации, подлежащей обязательному опубликованию. | | | | |
| Проекты и (или) программы | -расходы на обеспечение деятельности оказание услуг муниципальных учреждений);  Расходы на программное обеспечение;  -формирование проекта местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;  Участие в организации и проведении публичных слушаний по проекту местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;  -разработка и публикация проекта местного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Роговского сельского поселения в сети Интернет;  -составление сводной бюджетной росписи местного бюджета (далее - сводная бюджетная роспись);  -доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в соответствии с утверждённой росписью до главных распорядителей средств местного бюджета;  -составление кассового плана исполнения местного бюджета;  -организация работы с главными распорядителями администраторами (администраторами) доходов местного бюджета по прогнозированию налоговых и неналоговых доходов;  -проведение заседаний Межведомственной комиссии по мобилизации дополнительных доходов в консолидированный бюджет Краснодарского края и местный бюджет;  -организация исполнения местного бюджета, формирование бюджетной росписи и бухгалтерской отчетности;  -участие в организации и проведении публичных слушаний по отчёту об исполнении местного бюджета за отчетный финансовый год;  -разработка и публикация отчёта об исполнении местного бюджета за отчётный финансовый год в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Роговского сельского поселения в сети Интернет. | | | | |
| Этапы и сроки реализации муниципальной программы | Этапы не предусмотрены  Срок реализации 2024-2026 годы | | | | |
| Объем финансирования  муниципальной программы, тыс. рублей | всего | в разрезе источников финансирования | | | |
| Годы реализации | федеральный бюджет | краевой бюджет | местный бюджет | внебюджетные источники |
| 2024 год |  |  |  | 6175,6 |  |
| 2025 год |  |  |  | 5915,0 |  |
| 2026 год |  |  |  | 5915,0 |  |
| Всего |  |  |  | 18005,6 |  |

**1. Характеристика текущего состояния и прогноз развития соответствующей сферы реализации муниципальной программы**

Одним из основных условий достижения стратегических целей социально-экономического развития Роговского сельского поселения является последовательное проведение финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов местного бюджета, мобилизацию дополнительных финансовых ресурсов в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств Роговского сельского поселения.

Обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости и реалистичности местного бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств – необходимое условие для устойчивого экономического роста, улучшения инвестиционного климата, роста уровня и качества жизни населения.

В соответствии с проводимой бюджетной реформой на федеральном и региональном уровнях, в Роговском сельском поселении осуществляется планомерный процесс реформирования муниципальных финансов, основной целью которого является повышение эффективности бюджетных расходов.

Результатом бюджетной реформы стало внедрение и совершенствование современных инструментов управления муниципальными финансами:

создание целостной системы регулирования бюджетных правоотношений на основе установленных единых принципов бюджетной системы и чёткого определения статуса и разграничения полномочий участников бюджетного процесса;

организация бюджетного процесса на основе принятия и исполнения расходных обязательств Роговского сельского поселения, отражённых в реестре расходных обязательств;

переход от годового к среднесрочному финансовому планированию, утверждению местного бюджета (бюджета Роговского сельского поселения Тимашевского района) (далее – местного бюджета) на три года;

начало внедрения инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, включая переход от сметного финансирования муниципальных учреждений к финансовому обеспечению выполнения ими муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг;

установление правил и процедур закупки товаров, выполнения работ, оказания услуг для обеспечения муниципальных нужд;

утверждение положения о публичных слушаниях в Роговском сельском поселении, проекта местного бюджета и отчёта о его исполнении;

утверждение порядка разработки, формирования, утверждения и реализации муниципальных программ Роговского сельского поселения.

В целях обеспечения долгосрочной сбалансированности, устойчивости местного бюджета первостепенной задачей является мобилизация доходов местного бюджета.

В целях мобилизации дополнительных доходов в консолидированный бюджет Краснодарского края и местный бюджет, обеспечения взаимодействия администрации Роговского сельского поселения с органами Федеральной налоговой службы, федеральными органами исполнительной власти, организациями, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами поселения по реализации мероприятий, направленных на исполнение бюджетных назначений, признания нереальной к взысканию задолженности по неналоговым доходам в местный бюджет создана Межведомственная комиссия по мобилизации дополнительных доходов в бюджет Роговского сельского поселения.

Межведомственная комиссия организует свою деятельность по наполнению доходной части местного бюджета и сокращению задолженности по налоговым и неналоговым доходам.

Реформы, реализуемые департаментом финансов в сфере муниципальных финансов, затрагивают организацию бюджетного процесса, контроль за расходованием бюджетных средств. Эффективная реализация этих реформ требует постоянного повышения степени автоматизации деятельности финансового органа и обеспечивается в Роговском сельском поселении за счёт адаптации автоматизированной системы «Бюджет» (далее – АС «Бюджет»), разработанной научно-производственным объединением «Криста».

На сегодняшний день АС «Бюджет» позволяет реализовать ряд ключевых преимуществ современных информационных технологий, прежде всего, - возможность работы территориально удалённых участников бюджетного процесса, а также бюджетных и автономных муниципальных учреждений в единой базе данных с использованием средств телекоммуникационной связи, что позволяет решить вопрос исключения дублирования операций по многократному вводу и обработке данных.

Вместе с тем информационная система, содержащая детализированные данные о планировании и исполнении бюджета в разрезе каждого участника бюджетного процесса, позволяет оперативно получать необходимую для принятия управленческих решений информацию, а также не требует представления участниками бюджетного процесса большого количества отчётных форм, которые при наличии единой базы данных формируются автоматически.

Среди ключевых целей, стоящих перед органами местного самоуправления, использование механизмов, ориентированных на результат, в том числе программного метода планирования и финансирования. Ориентация не только на использование бюджетных средств, но и на достижение результата всеми средствами и методами регулирования, которые находятся в распоряжении органов местного самоуправления, а также четкое закрепление ответственности за результаты.

Необходимость достижения долгосрочных целей социально-экономического развития Роговского сельского поселения Тимашевского района в условиях адаптации бюджетной системы к сокращению и замедлению темпов роста бюджетных доходов повышает актуальность разработки и реализации системы мер по усилению ориентации бюджетных расходов на результат, повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления, модернизации управления общественными финансами Роговского сельского поселения Тимашевского района.

Для придания этой работе системного характера, выработки четких критериев успеха проводимых изменений целесообразна разработка комплексной программы совершенствования системы управления муниципальными финансами. Разработка муниципальной программы (далее – Программа) позволит:

-определить основные проблемы, сформировать целостное видение необходимых изменений в рамках принятой общефедеральной концепции развития бюджетной системы, сформулировать основные направления изменений и ожидаемые результаты;

-сформировать системный комплекс мероприятий, который позволит поэтапно за период реализации Программы достичь поставленных целей;

-обеспечить необходимую межведомственную координацию при реализации Программы;

-обеспечить увязку текущей деятельности органов местного самоуправления по управлению бюджетными средствами с достижением долгосрочных целей и задач, координацию действий органов власти на муниципальном и местном уровнях, а также прозрачность и измеримость результатов Программы.

По итогам реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами на 2024 – 2026 годы» Роговского сельского поселения в рамках управления муниципальными финансами планируется достижение следующих результатов:

темпа роста налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в 2024 году – 105,2 процента, в 2025 году – 105,4 процента, в 2025 году – 103,1 процента;

обеспечения реализации расходных обязательств в рамках мероприятий 11 муниципальных программ Роговского сельского поселения Тимашевского района;

доли расходов местного бюджета, сформированных в рамках муниципальных программ, в 2024 году в размере не менее 75,0 процентов в общем объёме расходов местного бюджета, в 2025 году – не менее 80,0 процентов, в 2026 году – не менее 83,0 процентов.

**2.** **Цели, задачи и целевые показатели, сроки и этапы реализации муниципальной программы**

Целями Программы являются:

повышение эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами Роговского сельского поселения Тимашевского района;

повышение финансовой устойчивости местного бюджета;

создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления по предоставлению муниципальных услуг, увеличению их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития Роговского сельского поселения Тимашевского района;

развитие информационно-аналитических систем управления средствами местного бюджета.

Достижение поставленных целей предполагается путём решения следующих задач:

организация бюджетного процесса в соответствии с требованиями бюджетного законодательства;

увеличение налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;

создание условий для роста налогооблагаемой базы местного бюджета, снижение недоимки по налогам и неналоговым платежам на территории Роговского сельского поселения до минимального уровня;

повышение эффективности бюджетных расходов Роговского сельского поселения, обеспечение прозрачности, подотчётности и публичности деятельности органов местного самоуправления;

Для оценки социально-экономической эффективности Программы будут использованы целевые показатели согласно приложению № 1 к настоящей Программе.

Этапы реализации муниципальной программы не предусмотрены

Срок реализации муниципальной программы - 2024 - 2026 годы.

**3.Перечень и краткое описание подпрограмм, ведомственных целевых программ и основных мероприятий муниципальной программы**

В рамках муниципальной программы не реализуются подпрограммы, ведомственные целевые программы.

В Программе предусматривается комплекс взаимосвязанных мероприятий по годам их реализации в соответствии с приложением № 2 к настоящей Программе.

Мероприятия Программы, требующие финансового обеспечения на их реализацию, приведены с указанием источников и объёмов финансирования, в том числе:

расходы на обеспечение деятельности оказание услуг (муниципальных учреждений);

расходы на программное обеспечение.

Кроме того, в перечень включены мероприятия, не требующие дополнительного финансового обеспечения, в том числе:

формирование проекта местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

переход на программно-целевой метод формирования местного бюджета на очередной год и плановый период;

составление реестра расходных обязательств Роговского сельского поселения;

участие в организации и проведении публичных слушаний по проекту местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

разработка и публикация проекта местного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Роговского сельского поселения в сети Интернет;

составление сводной бюджетной росписи местного бюджета (далее – сводная бюджетная роспись);

доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в соответствии с утверждённой сводной бюджетной росписью до главных распорядителей средств местного бюджета;

составление кассового плана исполнения местного бюджета;

организация работы с главными администраторами (администраторами) доходов местного бюджета по прогнозированию налоговых и неналоговых доходов;

проведение заседаний Межведомственной комиссии по мобилизации дополнительных доходов в консолидированный бюджет Краснодарского края и местный бюджет;

организация исполнения местного бюджета, формирование бюджетной и бухгалтерской отчётности;

участие в организации и проведении публичных слушаний по отчёту об исполнении местного бюджета за отчётный финансовый год;

разработка и публикация отчёта об исполнении местного бюджета за отчётный финансовый год в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Роговского сельского поселения в сети Интернет.

**4. Обоснование ресурсного обеспечения муниципальной программы**

Источниками финансирования основных мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» на 2024-2026 годы является бюджет поселения.

Объемы финансирования определяются с учетом средств, предусмотренных в бюджете на эти цели.

Для реализации Основного мероприятия №1: «Расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Финансово-расчетного управления» предусмотрено средств местного бюджета в размере 17539,7 тыс.руб., из них на:

заработную плату и начисления на оплату труда предусмотрено средств местного бюджета в размере 17261,9 тыс.руб. По годам реализации запланировано 2024 год –5927,7 тыс.руб., 2025 год- 5667,1 тыс.руб., 2026 год – 5667,1 тыс.руб;

работы и услуги по содержанию имущества предусмотрено средств местного бюджета в размере 277,8 тыс.руб. По годам реализации запланировано 2024 год – 92,6 тыс.руб., 2025 год- 92,6 тыс.руб., 2026 год – 92,6тыс.руб.,

Для реализации основного мероприятия № 2: «Программное обеспечение» предусмотрено средств местного бюджета в размере 465,9 тыс.руб. По годам реализации запланировано 2024 год – 155,3 тыс.руб., 2025 год- 155,3 тыс.руб., 2026 год – 155,3 тыс.руб., из них на:

программное обеспечение «Талисман»,

программное обеспечение «АС Бюджет»,

ПО «Контур-Экстерн».

Предполагаемые объемы и источники финансирования муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» на 2024 – 2026 годы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  пп | Наименование  мероприятий | Ед. измер. | 2024г. | 2025г. | 2026г. | Итого |
| 1 | Расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Финансово-расчетного управления» | тыс.руб. | 6020,3 | 5759,7 | 5759,7 | 17539,7 |
| 2 | Программное обеспечение | тыс.руб. | 155,3 | 155,3 | 155,3 | 465,9 |

5. Методика оценки эффективности реализации муниципальной программы

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществляется в соответствии с методикой оценки эффективности реализации муниципальной программы, изложенной в приложении № 5 к постановлению администрации Роговского сельского поселения Тимашевского района от 14 августа 2023 г. № 201 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ Роговского сельского поселения Тимашевского района».

6. Механизм реализации муниципальной программы и контроль за ее выполнением

Текущее управление муниципальной программой осуществляет начальник МКУ «ФРУ» Роговского сельского поселения Тимашевского района.

Начальник МКУ «ФРУ» Роговского сельского поселения Тимашевского района в процессе реализации муниципальной программы:

обеспечивает разработку муниципальной программы, ее согласование с координаторами подпрограмм, участниками муниципальной программы;

формирует структуру муниципальной программы и перечень координаторов подпрограмм, участников муниципальной программы;

организует реализацию муниципальной программы, координацию деятельности координаторов подпрограмм, участников муниципальной программы;

принимает решение о необходимости внесения в установленном порядке изменений в муниципальную программу;

организует работу по достижению целевых показателей муниципальной программы;

осуществляет подготовку предложений по объемам и источникам финансирования реализации муниципальной программы на основании предложений координаторов подпрограмм, участников муниципальной программы;

разрабатывает формы отчетности для координаторов подпрограмм и участников муниципальной программы, необходимые для осуществления контроля за выполнением муниципальной программы, устанавливает сроки их предоставления;

проводит мониторинг реализации муниципальной программы и анализ отчетности, представляемой координаторами подпрограмм и участниками муниципальной программы;

ежегодно проводит оценку эффективности реализации муниципальной программы;

готовит ежегодный доклад о ходе реализации муниципальной программы и оценке эффективности ее реализации (далее - доклад о ходе реализации муниципальной программы);

размещает информацию о ходе реализации и достигнутых результатах муниципальной программы на сайте Роговского сельского поселения Тимашевского района в сети «Интернет» в разделе «Муниципальные программы»;

обеспечивает размещение муниципальной программы (внесение изменений в программу) в Федеральном государственном реестре документов стратегического планирования, размещенном в государственной автоматизированной информационной системе «Управление» (ГАСУ) в течение 10 дней со дня ее утверждения.

Начальник МКУ «ФРУ»

Роговского сельского поселения

Тимашевского района Е.Е. Роговская