Утверждена

постановлением администрации

муниципального округа город Кировск

с подведомственной территорией Мурманской области

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_

Муниципальная программа

Управление муниципальными финансами

Срок реализации: 2025-2027 годы

Ответственный исполнитель: Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области

**Паспорт муниципальной программы города Кировска**

**«Управление муниципальными финансами»**

|  |  |
| --- | --- |
| Муниципальный заказчик МП | Администрация муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области |
| Ответственный исполнитель, соисполнитель, участники МП | Ответственный исполнитель: Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области (далее – Управление финансов)  Соисполнитель: -  Участники: Главные администраторы доходов бюджета города Кировска (ГАД), главные распорядители бюджетных средств города Кировска (далее – ГРБС), получатели бюджетных средств города Кировска (далее – ПБС), отдел экономики администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области (далее – ОЭ), Муниципальное казенное учреждение «Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска» (далее – МКУ «ЦУиО»), отдел по сопровождению закупок МКУ «ЦУиО» города Кировска. |
| Цель МП | Повышение эффективности, прозрачности и подотчетности бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Кировска. |
| Задачи МП | 1. Совершенствование бюджетного процесса в муниципальном округе город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области и нормативного правового регулирования в финансово-бюджетной сфере. 2. Эффективное управление муниципальным долгом муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области (далее – город Кировск). 3. Совершенствование управления муниципальной собственностью и оказания муниципальных услуг. 4. Прозрачность бюджетного процесса. 5. Соблюдение требований бюджетного законодательства и условий договоров и соглашений при осуществлении бюджетного процесса. |
| Основные показатели, отражающие достижение цели и задач МП | Наименование показателя цели:  Качество управления бюджетным процессом в муниципальном образовании город Кировск  Наименование показателей задачи 1:  - удельный вес расходов бюджета города Кировска, исполняемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета;  - отклонение исполнения бюджета города Кировска по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню;  - наличие результатов ежегодной оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых расходов и ставок налогов, установленных органами местного самоуправления в соответствии с порядком, утвержденным муниципальным правовым актом;  - отклонение утвержденного объема расходов бюджета города Кировска на очередной финансовый год от объема расходов соответствующего года при его утверждении на первый год планового периода в году, предшествующему отчетному финансовому году;  - отклонение утвержденного объема расходов бюджета города Кировска на очередной финансовый год от объема расходов соответствующего года при его утверждении на первый год планового периода в году, предшествующему отчетному финансовому году;  - соответствие количества внесенных изменений в решение о бюджете города Кировска предельно допустимому значению;  - наличие Порядка о разработке, реализации и мониторинге эффективности реализации муниципальных программ, а также наличие процедуры изменения (корректировки) или досрочного прекращения данных программ с учетом фактических результатов их реализации;  - отсутствие просроченной кредиторской задолженности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений по оплате коммунальных услуг;  - отношение прироста расходов бюджета муниципального образования в отчетном финансовом году, не обеспеченных соответствующим приростом доходов бюджета, к объему расходов бюджета;  - наличие результатов оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета города Кировска и формирование их ежегодного рейтинга на основе методики, утвержденной муниципальным правовым актом;  - коэффициент покрытия расходов бюджета муниципального образования собственными средствами без привлечения заемных средств;  Отношение объема расходов бюджета города Кировска в IV квартале к общему объему расходов за I-III кварталы (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых средств);  - качество размещения заказа для муниципальных нужд (количество процедур плана-графика, направленных на размещение в отчетном финансов году по отношению к запланированных к размещению в отчетном финансовом году (за исключением процедур по оказанию услуг по предоставлению кредитных средств);  - средний темп роста налоговых доходов бюджета города Кировска за три последних отчетных финансовых года;  - средний темп роста неналоговых доходов бюджета города Кировска за три последних отчетных финансовых года;  - степень достижения бюджетного эффекта от реализации Плана мероприятий по консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов;  - доля депутатов представительного органа муниципального образования, осуществляющих свою деятельность на неоплачиваемой основе, к их общему количеству;  - динамика доли расходов на содержание органов местного самоуправления в объеме собственных доходов бюджета города Кировска.  Наименование показателей задачи 2:  - отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования (за исключением расходов на обслуживание бюджетных кредитов) к среднему объему муниципального долга муниципального образования;  - просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования;  - уровень долговой нагрузки на бюджет города Кировска;  -доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования в общем объеме расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов, которые осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета;  - отношение годового объема платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга муниципального образования к общему объему налоговых, неналоговых доходов муниципального образования и дотаций, предоставленных из областного бюджета (без учета платежей, направленных на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за отчетным).  Наименование показателей задачи 3:  - доля руководителей органов местного самоуправления, руководителей муниципальных учреждений, главных распорядителей и распорядителей средств бюджета муниципального образования, для которых оплата труда определяется с учетом результатов достижения ими ключевых показателей эффективности профессиональной деятельности;  - удельный вес муниципальных учреждений муниципального образования, выполнивших муниципальное задание на 100 %, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания;  - наличие интернет-портала оказания муниципальных услуг в электронной форме;  - показатель доходности от использования организационно-правовых форм функционирования муниципальных учреждений;  - доля автономных и бюджетных учреждений в общем количестве муниципальных учреждений;  - наличие действующей муниципальной программы (подпрограммы) развитие малого и среднего предпринимательства;  - общий объем расходов местного бюджета на развитие и поддержку малого и среднего предпринимательства в расчете на одного жителя муниципального образования за отчетный финансовый год;  - общий объем расходов бюджета города Кировска на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в расчете на одного жителя муниципального образования за отчетный финансовый год.  Наименование показателя задачи 4:  - размещение на официальных сайтах органов местного самоуправления информации о муниципальных программах и фактических результатах их реализации, а также о соответствии целей и задач этих программ стратегии либо программе социально-экономического развития муниципального образования;  - результат оценки уровня открытости бюджетных данных города Кировска;  - размещение на официальном сайте органов местного самоуправления ежеквартальных сведений о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических затрат на их денежное содержание (заработная плата);  - функционирование информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно- коммуникационной сети Интернет;  - полнота размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»;  - полнота отражения информации в государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП) о суммах платежей, поступивших на лицевые счета администраторов доходов бюджетов муниципальных образований Мурманской области за оказание услуг;  Наименование показателя задачи 5:  - отношение объема заимствований муниципального образования в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств местного бюджета;  - отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений в отчетном финансовым году;  - отношение дефицита местного бюджета к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году;  - соблюдение установленных Правительством Мурманской области нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Мурманской области. |
| Перечень подпрограмм, входящих в состав МП | 1. Подпрограмма «Обслуживание муниципального долга муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» |
| Сроки и этапы реализации МП | 2025-2027 годы |
| Объемы и источники финансирования по годам (руб.) МП | Общий объем финансирования составляет – 462 403 598,59 руб., в том числе:  2025 г. – 118 902 583,11 руб.:  местный бюджет – 118 902 583,11 руб.;  областной бюджет (федеральный бюджет) – 0,00 руб.;  внебюджетные источники – 0,00 руб.  2026 г. – 160 990 173,20 руб.:  местный бюджет – 160 990 173,20 руб.;  областной бюджет (федеральный бюджет) – 0,00 руб.;  внебюджетные источники – 0,00 руб.  2027 г. – 182 510 842,28 руб.:  местный бюджет – 182 510 842,28 руб.;  областной бюджет (федеральный бюджет) – 0,00 руб.;  внебюджетные источники – 0,00 руб. |
| Ожидаемые результаты реализации МП | 1. Увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета города Кировска.  2. Достижение целевых значений по соотношению средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 к средневзвешенной заработной плате, сложившейся в соответствующей категории работников муниципальных учреждений по отраслям деятельности.  3. Достижение отношения объема расходов бюджета города Кировска в IV квартале к общему объему расходов за I-III кварталы (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых средств).  4. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности.  5. Сохранение высокого показателя уровня открытости бюджетных данных города Кировска.  6. Функционирование информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно-коммуникационной сети интернет.  7. Реализация Плана мероприятий по консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов.  8. Улучшение степени качества управления муниципальными финансами, присваиваемой Министерством финансов Мурманской области. |

**Раздел 1. «Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы»**

Целью муниципальной программы является повышение эффективности, прозрачности и подотчетности бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Кировска.

Современные принципы эффективного управления муниципальными финансами являются базовыми условиями для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, модернизации экономики и социальной сферы и достижения других приоритетов социально-экономического развития города Кировска.

C 2017 – 2020 годов управление муниципальными финансами осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами, повышение эффективности муниципального управления в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией на 2017-2021 годы», утвержденной постановлением администрации города Кировска от 23.12.2016 № 1565.

В течение 2021 – 2024 годов управление муниципальными финансами осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами, повышение эффективности муниципального управления в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией», утвержденной постановлением администрации города Кировска с подведомственной территорией от 27.07.2021 № 761.

В части формирования и реализации единой политики на территории города Кировска и нормативно правового регулирования в финансово-бюджетной сфере достигнуты следующие результаты:

- с 2013 года бюджет города Кировска планируется на очередной год и на плановый период;

- в целях обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета города Кировска, а также повышения эффективности использования средств бюджета города Кировска, распоряжением администрации города Кировска от 30.12.2020 № 817-р утвержден План мероприятий по консолидации бюджетных средств города Кировска в целях оздоровления муниципальных финансов (далее – План).

В целях недопущения образования просроченной кредиторской задолженности бюджета города Кировска разработан План мероприятий по сокращению (недопущению образования) просроченной кредиторской задолженности бюджета города Кировска, утвержденный распоряжением администрации города Кировска с подведомственной территорией от 17.07.2017 № 712-р.

С 2013 года бюджетный процесс в городе Кировск осуществляется с применением программно-целевых подходов и инструментов бюджетирования, ориентированных на результат.

С 2012 года в соответствии с постановлением администрации города Кировска от 15.10.2012 № 1283 «Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями (получателями) средств бюджета города Кировска» и с 2022 года в соответствии с приказом Управления финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области проводится мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета города Кировска.

По результатам мониторинга за 2023 год средняя итоговая оценка по главным администраторами средств бюджета города Кировска составила 72,72 %.

В рамках осуществления нормативного правового регулирования в финансово-бюджетной сфере реализованы мероприятия по совершенствованию муниципальной нормативной правовой базы.

Для обеспечения прозрачности и публичности информации о деятельности органов местного самоуправления в сфере управления общественными финансами на интернет-портале государственных услуг регулярно размещается информация о деятельности муниципальных учреждений. С 2013 года на официальном сайте органов местного самоуправления города Кировска Мурманской области во вкладке «Открытый бюджет» публикуется раздел «Бюджет для граждан».

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» ориентирована (через развитие правового регулирования и методического обеспечения) на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации.

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Кировска является важнейшей предпосылкой для сохранения стабильности, которая, в свою очередь, создает базовые условия для экономического роста, улучшения инвестиционного климата, диверсификации и повышения конкурентоспособности субъектов экономической деятельности, основанной на инновационном развитии, создании дополнительных высококвалифицированных рабочих мест, роста реальной заработной платы в отраслях экономики города.

Основные параметры бюджета города Кировска за период 2020- 2024 годов представлены в таблице 1:

Таблица 1

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры | 2020  Факт | 2021  Факт | 2022  Факт | 2023  Факт | 2024  План |
| 1 | Доходы | 2 306 789,9 | 2 816 066,7 | 3 222 394,3 | 3 321 276,0 | 3 777 740,2 |
| 2 | Расходы | 2 400 429,5 | 2 865 745,0 | 3 302 215,1 | 3 392 241,7 | 3 945 395,0 |
| 3 | Дефицит (-) / профицит (+) | -93 639,6 | -49 678,3 | -79 820,8 | -70 965,7 | -167 654,0 |

Динамика основных показателей за 2021- 2023 годы представлена в таблице 2:

Таблица 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель, ед. изм. | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| факт | факт | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Уровень обеспеченности в соответствующем финансовом году в расходах бюджета объемов бюджетных средств достаточных для достижения целевых значений по соотношению средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597, % | 100 | 100 | 100 |
| Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета города Кировска и муниципальных учреждений к объему расходов бюджета города Кировска, % | 0 | 0 | 0 |
| Рейтинг (место) уровня открытости бюджетных данных города Кировска | 4 | 1 | 1 |
| Функционирование информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно-коммуникационной сети интернет, да/нет | да | да | да |
| Исполнение Плана мероприятий по консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов, % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Степень качества управления муниципальными финансами, присваиваемой Министерством финансов Мурманской области. | III | II | III |

Несмотря на ряд достигнутых положительных результатов, в сфере управления общественными финансами все еще сохраняется ряд недостатков, ограничений и нерешенных проблем, в том числе:

- недостаточная оценка экономических последствий принимаемых решений;

- ограниченность применения оценки эффективности использования бюджетных средств и качества финансового менеджмента;

- наличие дебиторской задолженности по неналоговым доходам городского бюджета.

Решение основных проблем в сфере реализации муниципальной программы связано с нормативным регулированием бюджетного процесса, реализацией принципов эффективного и ответственного управления общественными финансами, что предполагает:

- четкое и однозначное определение ответственности и полномочий участников бюджетного процесса, в том числе органа местного самоуправления, осуществляющего организацию составления и исполнения бюджета города Кировска;

- обеспечение самостоятельности, мотивации и ответственности органов местного самоуправления, их структурных подразделений и муниципальных учреждений при планировании и достижении результатов использования бюджетных ассигнований в рамках установленных бюджетных ограничений;

- использование конкурентных принципов распределения бюджетных средств, в том числе с учетом достигнутых и планируемых результатов использования бюджетных ассигнований;

- наличие и соблюдение формализованных, прозрачных и устойчивых к коррупции процедур принятия решений по использованию бюджетных средств, в том числе при осуществлении муниципальных закупок;

- соблюдение формализованных требований к ведению бюджетного учета, составлению и представлению бюджетной отчетности;

- регулярное проведение анализа и оценки качества управления общественными финансами и финансового менеджмента с поддержкой мер по его повышению;

- усиление контроля за разработкой и исполнением муниципальных программ города Кировска;

- наличие общедоступной информации о состоянии и тенденциях развития общественных финансов, создание информационной инфраструктуры для участия населения в работе с муниципальными программами города Кировска;

- размещение структурными подразделениями органов местного самоуправления информации о разработке проектов нормативных правовых актов, ходе и результатах их общественного обсуждения на едином ресурсе на официальном сайте органов местного самоуправления города Кировска Мурманской области;

- достижение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга;

- соблюдение установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений дефицита городского бюджета, предельного объема муниципального долга города Кировск и расходов на его обслуживание.

Основными ожидаемыми результатами реализации муниципальной программы являются:

- увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета города Кировска;

- достижение целевых значений по соотношению средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 к средневзвешенной заработной плате, сложившейся в соответствующей категории работников муниципальных учреждений по отраслям деятельности;

- достижение отношения объема расходов бюджета города Кировска в IV квартале к общему объему расходов за I-III кварталы (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых средств);

- отсутствие просроченной кредиторской задолженности муниципального образования и бюджетных и автономных учреждений по оплате коммунальных услуг;

- сохранение высокого показателя уровня открытости бюджетных данных города Кировска;

- функционирование информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно-коммуникационной сети интернет на сайте органов местного самоуправления город Кировск Мурманской области;

- реализация Плана мероприятий по консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов;

- улучшение степени качества управления муниципальными финансами, присеваемой Министерством финансов Мурманской области.

Для достижения цели муниципальной программы должно быть обеспечено решение следующих задач:

- совершенствование бюджетного процесса в городе Кировске и нормативного правового регулирования в финансово-бюджетной сфере;

- эффективное управление муниципальным долгом города Кировска;

- совершенствование управления муниципальной собственностью и оказания муниципальных услуг;

- прозрачность бюджетного процесса.

- соблюдение требований бюджетного законодательства и условий договоров и соглашений при осуществлении бюджетного процесса.

**Раздел 2 «Перечень целевых показателей муниципальной программы»**

Муниципальная программа имеет 5 задач достижения целей и 41 индикатор показателей решения задач.

В рамках реализации мероприятий муниципальной программы к 2028 году город Кировск должен достичь следующих значений основных показателей:

- увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета города Кировска;

- достижение целевых значений по соотношению средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 к средневзвешенной заработной плате, сложившейся в соответствующей категории работников муниципальных учреждений по отраслям деятельности;

- отсутствие просроченной кредиторской задолженности муниципального образования и бюджетных и автономных учреждений по оплате коммунальных услуг;

- сохранение высокого показателя уровня открытости бюджетных данных города Кировска;

- функционирование информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно-коммуникационной сети интернет на сайте органов местного самоуправления город Кировск Мурманской области;

- реализация Плана мероприятий по консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов;

- улучшение степени качества управления муниципальными финансами, присеваемой Министерством финансов Мурманской области.

В силу постоянного характера решаемых в рамках муниципальной программы задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Перечень показателей цели и задач муниципальной программы**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Направленность на рост/на снижение/ на достижение конкретного значения | Значение показателя | | | Источник данных | | Ответственный за выполнение показателя | | годы реализации муниципальной программы | | | | 2025 | 2026 | 2027 |  |  |  | | План | План | План | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | Наименование цели МП –  «Повышение эффективности, прозрачности и подотчетности бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Кировска» | | | | | | | | | | | 1 | Качество управления бюджетным процессом в муниципальном образовании город Кировск | степень | на достижение конкретного значения | не ниже 2 | не ниже 2 | не ниже 2 | Результат проведенного мониторинга в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 28.04.2011 № 217-ПП | | Управление финансов | | Наименование задачи 1 МП:  «Совершенствование бюджетного процесса в городе Кировске и нормативного правового регулирования в финансово-бюджетной сфере» | | | | | | | | | | | 1.1. | Удельный вес расходов бюджета города Кировска, исполняемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета | % | на увеличение | 95 и более | 95 и более | 95 и более | Решение о бюджете города Кировска на очередной финансовый год и на плановый период | | ГРБС (ПБС) | | 1.2. | Отклонение исполнения бюджета города Кировска по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню | % | на снижение | менее 15 | менее 15 | менее 15 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Главные администраторы доходов | | 1.3. | Наличие результатов ежегодной оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых расходов и ставок налогов, установленных органами местного самоуправления в соответствии с порядком, утвержденным муниципальным правовым актом | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | Перечень правовых актов | | ОЭ | | 1.4. | Отклонение утвержденного объема расходов бюджета города Кировска на очередной финансовый год от объема расходов соответствующего года при его утверждении на первый год планового периода в году, предшествующему отчетному финансовому году | % | на снижение | менее  15 | менее  15 | менее  15 | Решение о бюджете города Кировска на очередной финансовый год и на плановый период | | Управление финансов | | 1.5. | Соответствие количества внесенных изменений в решение о бюджете города Кировска предельно допустимому значению | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | постановление Правительства Мурманской области от 28.04.2011 № 217-ПП | | Управление финансов | | 1.6. | Наличие Порядка о разработке, реализации и мониторинге эффективности реализации муниципальных программ, а также наличие процедуры изменения (корректировки) или досрочного прекращения данных программ с учетом фактических результатов их реализации | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | постановление администрации города Кировска от 03.02.2020 № 111 | | ОЭ | | 1.7. | Отсутствие просроченной кредиторской задолженности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений по оплате коммунальных услуг | % | на достижение конкретного значения | 0 | 0 | 0 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска; сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169); сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений (0503769) | | МКУ, МБУ, МАУ | | 1.8. | Отношение прироста расходов бюджета муниципального образования в отчетном финансовом году, не обеспеченных соответствующим приростом доходов бюджета, к объему расходов бюджета | % | на снижение | менее 10 | менее 10 | менее 10 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска; решение о бюджете города Кировска на очередной финансовый год и на плановый период | | Управление финансов | | 1.9. | Наличие результатов оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета города Кировска и формирование их ежегодного рейтинга на основе методики, утвержденной муниципальным правовым актом | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | Перечень правовых актов | | Управление финансов | | 1.10. | Коэффициент покрытия расходов бюджета муниципального образования собственными средствами без привлечения заемных средств | % | на увеличение | 95 и более | 95 и более | 95 и более | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 1.11. | Отношение объема расходов бюджета города Кировска в IV квартале к общему объему расходов за I-III кварталы (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых средств) | % | на снижение | не более 35 | не более 35 | не более 35 | Годовой отчет об исполнении местного бюджета | | ГРБС (ПБС) | | 1.12. | Качество размещения заказа для муниципальных нужд (количество процедур плана-графика направленных на размещение в отчетном финансов году по отношению к запланированных к размещению в отчетном финансовом году (за исключением процедур по оказанию услуг по предоставлению кредитных средств) | % | на увеличение | не менее 95 | не менее 95 | не менее 95 | Информационно-коммуникационная сеть Интернет | | Отдел по сопровождению закупок МКУ «ЦУиО» | | 1.13. | Средний темп роста налоговых доходов бюджета города Кировска за три последних отчетных финансовых года | % | на увеличение | более 105 | более 105 | более 105 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Главные администраторы доходов | | 1.14. | Средний темп роста неналоговых доходов бюджета города Кировска за три последних отчетных финансовых года | % | на увеличение | более 105 | более 105 | более 105 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Главные администраторы доходов | | 1.15. | Степень достижения бюджетного эффекта от реализации Плана мероприятий по консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов | % | на достижение конкретного значения | 100 | 100 | 100 | Отчет по Плану мероприятий по консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов | | ГРБС (ПБС) | | 1.16. | Доля депутатов представительного органа муниципального образования, осуществляющих свою деятельность на неоплачиваемой основе, к их общему количеству | % | на достижение конкретного значения | 94 | 94 | 94 | Данные ЦУиО | | СД | | 1.17. | Динамика доли расходов на содержание органов местного самоуправления в объеме собственных доходов бюджета города Кировска | % | на снижение | не более  80 | не более  80 | не более  80 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | Наименование задачи 2 МП:  «Эффективное управление муниципальным долгом города Кировска» | | | | | | | | | | | 2.1. | Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования (за исключением расходов на обслуживание бюджетных кредитов) к среднему объему муниципального долга муниципального образования | % | на снижение | менее 15 | менее 10 | менее 10 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 2.2. | Просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования | % | на снижение | 0 | 0 | 0 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 2.3. | Уровень долговой нагрузки на бюджет города Кировска | % | на снижение | не более 50 | не более 50 | не более 50 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 2.4. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования в общем объеме расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов, которые осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета | % | на снижение | менее 5 | менее 5 | менее 5 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 2.5. | Отношение годового объема платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга муниципального образования к общему объему налоговых, неналоговых доходов муниципального образования и дотаций, предоставленных из областного бюджета (без учета платежей, направленных на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за отчетным) | % | на снижение | менее 18 | менее 15 | менее 15 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | Наименование задачи 3 МП:  «Совершенствование управления муниципальной собственностью и оказание муниципальных услуг» | | | | | | | | | | | 3.1. | Доля руководителей органов местного самоуправления, руководителей муниципальных учреждений, главных распорядителей и распорядителей средств бюджета муниципального образования, для которых оплата труда определяется с учетом результатов достижения ими ключевых показателей эффективности профессиональной деятельности | % | на достижение конкретного значения | 100 | 100 | 100 | Эффективный контракт | | ГРБС (ПБС) | | 3.2. | Удельный вес муниципальных учреждений муниципального образования, выполнивших муниципальное задание на 100 %, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания | % | на достижение конкретного значения | 100 | 100 | 100 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | МБУ, МАУ | | 3.3. | Наличие интернет-портала оказания муниципальных услуг в электронной форме | да-1/нет-0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | Информационно-коммуникационная сеть Интернет | | МКУ «ЦУиО» | | 3.4. | Показатель доходности от использования организационно-правовых форм функционирования муниципальных учреждений | % | на увеличение | более 85 | более 85 | более 85 | Годовой отчет об исполнении местного бюджета | | МБУ, МАУ | | 3.5. | Доля автономных и бюджетных учреждений в общем количестве муниципальных учреждений | % | на увеличение | не менее 70 | не менее 70 | не менее 70 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | МБУ, МАУ | | 3.6. | Наличие действующей муниципальной программы (подпрограммы) развитие малого и среднего предпринимательства | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | постановление администрации города Кировска от 27.01.2021 № 112 | | МКУ «ЦРБ» | | 3.7. | Общий объем расходов местного бюджета на развитие и поддержку малого и среднего предпринимательства в расчете на одного жителя муниципального образования за отчетный финансовый год | тыс. руб. | на увеличение | не менее 0,5 | не менее 0,5 | не менее 0,5 | Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Мурманской области | | МКУ «ЦРБ» | | 3.8. | Общий объем расходов бюджета города Кировска на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в расчете на одного жителя муниципального образования за отчетный финансовый год | тыс. руб. | на увеличение | не менее 9,5 | не менее 9,5 | не менее 9,5 | Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Мурманской области | | КУМС | | Наименование задачи 4 МП:  «Прозрачность бюджетного процесса» | | | | | | | | | | | 4.1. | Размещение на официальных сайтах органов местного самоуправления информации о муниципальных программах и фактических результатах их реализации, а также о соответствии целей и задач этих программ стратегии либо программе социально-экономического развития муниципального образования | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | Информационно-коммуникационная сеть Интернет | | ОЭ | | 4.2. | Результат оценки уровня открытости бюджетных данных города Кировска | место | на достижение конкретного значения | высокий уровень | высокий уровень | высокий уровень | Результат проведенной оценки уровня открытости бюджетных данных в соответствии с приказом Министерства финансов Мурманской области от 26.06.2024 № 113н | | Управление финансов | | 4.3. | Размещение на официальном сайте органов местного самоуправления ежеквартальных сведений о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических затрат на их денежное содержание (заработная плата) | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | Информационно-коммуникационная сеть Интернет | | Управление финансов | | 4.4. | Функционирование информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно- коммуникационной сети Интернет | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | Информационно-коммуникационная сеть Интернет | | Управление финансов | | 4.5. | Полнота размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 0 | 1 | 1 | Информационно-коммуникационная сеть Интернет | | Управление финансов | | 4.6. | Полнота отражения информации в государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП) о суммах платежей, поступивших на лицевые счета администраторов доходов бюджетов муниципальных образований Мурманской области за оказание услуг | да - 1/нет - 0 | на достижение конкретного значения | 1 | 1 | 1 | УФК по Мурманской области | | Администраторы доходов | | Наименование задачи 5 МП:  «Соблюдение требований бюджетного законодательства и условий договоров и соглашений при осуществлении бюджетного процесса» | | | | | | | | | | | 5.1. | Отношение объема заимствований муниципального образования в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств местного бюджета | % | на достижение конкретного значения | 100 | 100 | 100 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 5.2. | Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений в отчетном финансовым году | % | на снижение | не более 50 | не более 50 | не более 50 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 5.3. | Отношение дефицита местного бюджета к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году | % | на снижение | не более 10 | не более 10 | не более 10 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | 5.4. | Соблюдение установленных Правительством Мурманской области нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Мурманской области | да-1/нет-0 | на достижение конкретного значения | да | да | да | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | |

**Раздел 3 «Перечень основных мероприятий и сведения об объемах финансирования муниципальной программы»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Ответствен  ный исполни  тель | Сроки выполнения | Годы реализации | | Объем финансирования, руб. | | | | | | | Наименование показателя | Ед. изм. | Показатель результативности цели, задач мероприятий |
| Всего | | | | МБ | ОБ (ФБ) | ВБС |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | | | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Наименование цели МП «Повышение эффективности, прозрачности и подотчетности бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Кировска» | | | | | | | | | | | | | | | |
| Задача 1 «Совершенствование бюджетного процесса в городе Кировске и нормативного правового регулирования в финансово-бюджетной сфере» | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Основное мероприятие «Мониторинг бюджетного процесса в городе Кировске и нормативного правого регулирования» | Управление финансов | 2025-2027 | 2025-2027 | | | Не требует финансирования | | | | | | Анализ мониторингов бюджетного процесса | Да-1,  нет-0 | 1 |
| Наименование задачи 3 МП «Совершенствование управления муниципальной собственностью и оказание муниципальных услуг» | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Основное мероприятие «Удельный вес муниципальных учреждений муниципального образования, выполнивших муниципальное задание на 100 %, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания» | Управление финансов | 2025-2027 | 2025-2027 | | | | | Не требует финансирования | | | | Анализ выполнения муниципальных заданий муниципальными учреждениями | Да-1,  нет-0 | 1 |
| Наименование задачи 4 МП «Прозрачность бюджетного процесса» | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Основное мероприятие «Оценка уровня открытости бюджетных данных города Кировска» | Управление финансов | 2025-2027 | 2025-2027 | | | | Не требует финансирования | | | | | Проведение мониторинга открытых данных муниципального образования города Кировска | Да-1, нет-0 | 1 |
| Наименование задачи 5 МП «Соблюдение требований бюджетного законодательства и условий договоров и соглашений при осуществлении бюджетного процесса» | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Основное мероприятие «Соблюдение установленных Правительством Мурманской области нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Мурманской области» | Управление финансов | 2025-2027 | 2025-2027 | Не требует финансирования | | | | | | | | Формирования расходов на содержание органов местного самоуправления с учетом постановления Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП | Да-1, нет-0 | 1 |

**Раздел 4 «Описание механизмов управления рисками муниципальной программы»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Описание риска | Меры по преодолению рисков |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Внешние риски | |
| 1.1 | Финансовые риски, связанные с ухудшением параметров  внешнеэкономической  конъюнктуры;  образование новых консолидированных групп налогоплательщиков; принятие решений по введению новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами; рост процентной ставки по привлекаемым кредитным ресурсам;  принятие новых нормативных правовых актов федерального и регионального уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между уровнями бюджетов; возникновение перечисленных рисков может повлечь увеличение объема муниципального долга и стоимости его обслуживания, и как следствие повлечет за собой увеличение дефицита местного бюджета. | Оперативное реагирование на ухудшение параметров  связанные с внешнеэкономической  конъюнктуры;  не принимать решений по введению новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами;  следить за вступлением в силу новых нормативных правовых актов федерального и регионального уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между уровнями бюджетов;  не допускать увеличение муниципального долга выше 50 % от налоговых и неналоговых поступлений. |
| 1.2 | Финансовые риски, связанные с сокращением бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятий муниципальной программы. | Оптимизация выделенных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы. Перераспределение объемов финансирования основных мероприятий программы в зависимости от динамики и темпов решения задачи программы. |
| 1.3 | Правовые риски, связанные с изменением федерального и регионального законодательства в бюджетной и налоговой сферах. | Оперативное реагирование на изменения федерального и регионального законодательства. |
| 2 | Внутренние | |
| 2.1. | Некачественное и/или несвоевременное исполнение мероприятий муниципальной программы | Применение санкций к руководителям муниципальных учреждений и структурных подразделений администрации города Кировска с целью повышения ответственности и результативности деятельности органов местного самоуправления. |

**Раздел 5 «Прогноз социально-экономических результатов реализации муниципальной программы и методика оценки эффективности ее реализации»**

Для достижения цели муниципальной программы «Повышение эффективности, прозрачности и подотчетности бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Кировска» предусмотрена основная задача «Совершенствование бюджетного процесса в городе Кировске и нормативного правового регулирования в финансово-бюджетной сфере».

Реализация данной задачи является предполагает нормативно-правовое регулирование бюджетного процесса в городе Кировске, совершенствование планирования, исполнение бюджета города Кировска и формирование бюджетной отчетности.

Необходимость повышения качества бюджетного процесса диктуется усилением роли бюджета, как инструмента государственной политики в целях достижения устойчивых темпов экономического роста и повышения уровня жизни граждан.

Ожидаемый конечный результат выполнения основной задачи заключается в обеспечении качественного нормативно-правового регулирования в финансово - бюджетной сфере и организации бюджетного процесса в городе Кировске.

Качественное методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная подготовка проекта решения Совета депутатов города Кировска о бюджете города Кировска на очередной финансовый год и на плановый период, неукоснительное исполнение бюджета города Кировска, а также качественное формирование бюджетной отчетности являются основополагающими принципами организации эффективного бюджетного процесса.

Качественный бюджетный процесс имеет фундаментальное значение с точки зрения обеспечения устойчивости бюджетной системы и экономического роста. В предстоящей перспективе бюджетный процесс города Кировска предполагает наличие следующих характеристик:

- ответственная и взвешенная бюджетная политика города, основанная на принципах реалистичности и надежности экономических прогнозов;

- планирование бюджетных ассигнований исходя из безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

- принятие новых расходных обязательств только при наличии четкой оценки объема бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения, а также механизмов и сроков их реализации;

- своевременное и качественное составление и утверждение сводной бюджетной росписи бюджета города Кировска на очередной финансовый год и на плановый период и сводных лимитов бюджетных обязательств с внедрением элементов управленческого учета в целях повышения прозрачности исполнения бюджета города Кировска и получения возможности оперативно управлять финансовыми потоками бюджета города Кировска;

- повышение роли кассового плана бюджета города Кировска при определении кассовых разрывов, что позволяет своевременно предусмотреть возможность привлечения внутренних источников финансирования дефицита бюджета города Кировска;

- своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города Кировска на очередной финансовый год и на плановый период, соответствующего приоритетам и направлениям бюджетной политики города Кировска, с соблюдением установленных бюджетным законодательством требований к срокам его подготовки, содержанию и обосновывающим материалам;

- качественное и своевременное предоставление участниками бюджетного процесса материалов и отчетных документов в Управление финансов;

- организация исполнения участниками бюджетного процесса бюджета города Кировска в соответствии с требованиями бюджетного законодательства при минимальном по значению и максимально обоснованном отклонении от утвержденных решением о бюджете города Кировска параметров;

- осуществление текущего финансового контроля за исполнением бюджета города Кировска, оперативное принятие мер реагирования;

- многоуровневый контроль за процессом заключения и исполнения муниципальных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в увязке с их последующим финансовым обеспечением, что позволит своевременно выявить объем экономии средств бюджета при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд города и направить его на уменьшение дефицита бюджета города Кировска.

Административная функция данного мероприятия заключается в своевременной и качественной подготовке проекта решения о бюджете города Кировска на очередной финансовый год и на плановый период, а также в организации исполнения бюджета города Кировска и формировании бюджетной отчетности.

Также для решения главной цели муниципальной программы является оптимизация условий и структуры муниципальных заимствований и обеспечение долговых обязательств, принятых муниципальным образованием.

Ожидаемым конечным результатом выполнения основного мероприятия является достижения не ниже 2 степени качества управления бюджетным процессом в муниципальном образовании муниципальный округ город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области.

Мониторинг и оценка качества управления бюджетным процессом в муниципальном образовании город Кировск определяется в соответствии с Порядком проведения мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Мурманской области, утвержденным постановлением Правительства Мурманской области от 28.04.2011 № 217-ПП.

Методика оценки эффективности реализации муниципальной программы проводится в соответствии с методикой оценки эффективности, определенной Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Кировска, утвержденным постановлением администрации города Кировска о 03.02.2020 № 111.

**Паспорт подпрограммы «Обслуживание муниципального долга муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией»**

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель, соисполнители, участники ВЦП, подпрограммы | Ответственный исполнитель: Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области (далее – Управление финансов)  Соисполнитель: -  Участники: Муниципальное казенное учреждение «Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска» (далее – МКУ «ЦУиО»), отдел по сопровождению закупок МКУ «ЦУиО» города Кировска, отдел экономики администрации муниципального округа город Кировск Мурманской области (ОЭ), администраторы доходов бюджета города Кировска, главные распорядители бюджетных средств (ГРБС), получатели бюджетных средств (ПБС). |
| Цель и задачи ВЦП, подпрограммы | Цель: Эффективное управление муниципальным долгом города Кировска.  Задача: Повышение оценки долговой устойчивости муниципального образования города Кировска. |
| Основные показатели, отражающие достижение цели и задач ВЦП, подпрограммы | Наименование показателя цели:  - оценка долговой устойчивости муниципального образования город Кировск;  Наименование показателей задачи:  - отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования (за исключением расходов на обслуживание бюджетных кредитов) к среднему объему муниципального долга муниципального образования;  - просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования;  - уровень долговой нагрузки на бюджет города Кировска;  - доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования в общем объеме расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов, которые осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета;  - отношение годового объема платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга муниципального образования к общему объему налоговых, неналоговых доходов муниципального образования и дотаций, предоставленных из областного бюджета (без учета платежей, направленных на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за отчетным). |
| Сроки и этапы реализации ВЦП, подпрограммы | 2025-2027 годы |
| Объемы и источники финансирования по годам (руб.) ВЦП, подпрограммы | Общий объем финансирования составляет – 462 403 598,59 руб., в том числе:  2025 г. – 118 902 583,11 руб.:  местный бюджет – 118 902 583,11 руб.;  областной бюджет (федеральный бюджет) – 0,00 руб.;  внебюджетные источники – 0,00 руб.  2026 г. – 160 990 173,20 руб.:  местный бюджет – 160 990 173,20 руб.;  областной бюджет (федеральный бюджет) – 0,00 руб.;  внебюджетные источники – 0,00 руб.  2027 г. – 182 510 842,28 руб.:  местный бюджет – 182 510 842,28 руб.;  областной бюджет (федеральный бюджет) – 0,00 руб.;  внебюджетные источники – 0,00 руб. |
| Ожидаемые результаты реализации ВЦП, подпрограммы | 1. Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования муниципальный округ город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области.  2. Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования.  3. Уменьшение уровня долговой нагрузки на бюджет города Кировска. |

**Раздел 1. «Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации Подпрограммы»**

Целью Подпрограммы является эффективное управление муниципальным долгом города Кировска.

Современные принципы эффективного управления муниципальными финансами являются базовыми условиями для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, модернизации экономики и социальной сферы и достижения других приоритетов социально-экономического развития муниципального образования муниципальный округ город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области (далее – город Кировск).

В части формирования и реализации единой политики на территории города Кировска и нормативно правового регулирования в финансово-бюджетной сфере достигнуты следующие результаты:

- с 2013 года бюджет города Кировска планируется на очередной год и на плановый период;

- в целях обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета города Кировска, а также повышения эффективности использования средств бюджета города Кировска, распоряжением администрации города Кировска от 30.12.2020 № 817-р утвержден План мероприятий по консолидации бюджетных средств города Кировска в целях оздоровления муниципальных финансов (далее – План).

Основными ожидаемыми результатами реализации Подпрограммы являются:

- оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга города Кировска;

- отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам города Кировска;

- уменьшение уровня долговой нагрузки на бюджет города Кировска.

Для достижения целей подпрограммы должно быть обеспечено решение следующих задач:

- соблюдение отношения расходов на обслуживание муниципального долга города Кировска (за исключением расходов на обслуживание бюджетных кредитов) к среднему объему муниципального долга города Кировска;

- мониторинг просроченной задолженности по долговым обязательствам города Кировска;

- анализ доли расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования в общем объеме расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов, которые осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета;

- анализ уровня долговой нагрузки на бюджет города Кировска;

- анализ отношения годового объема платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга муниципального образования к общему объему налоговых, неналоговых доходов муниципального образования и дотаций, предоставленных из областного бюджета (без учета платежей, направленных на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за отчетным).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Раздел 2 «Перечень показателей цели и задач Подпрограммы»**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Направленность | Значение показателя | | | Источник данных | | Ответственный за выполнение показателя | | годы реализации Подпрограммы | | | | 2025 | 2026 | 2027 |  |  | | План | План | План | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  | 8 | 9 | | | Наименование цели подпрограммы - «Эффективное управление муниципальным долгом города Кировска» | | | | | | | | | | | | 1 | Оценка долговой устойчивости муниципального образования город Кировск | Уровень | на достижение конкретного значения | высокий | высокий | высокий | Результат проведенной оценки в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 01.10.2020 № 674-ПП | | Управление финансов | | Наименование задачи подпрограммы: «Повышение оценки долговой устойчивости муниципального образования города Кировска» | | | | | | | | | | | | 1.1. | Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования (за исключением расходов на обслуживание бюджетных кредитов) к среднему объему муниципального долга муниципального образования | % | на снижение | менее 15 | менее 10 | менее 10 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | | 1.2. | Просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования | % | на снижение | 0 | 0 | 0 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | | 1.3. | Уровень долговой нагрузки на бюджет города Кировска | % | на снижение | не более 50 | не более 50 | не более 50 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | | 1.4. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования в общем объеме расходов бюджета муниципального образования, за исключением объема расходов, которые осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета | % | на снижение | менее 5 | менее 5 | менее 5 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | | 1.5. | Отношение годового объема платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга муниципального образования к общему объему налоговых, неналоговых доходов муниципального образования и дотаций, предоставленных из областного бюджета (без учета платежей, направленных на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за отчетным) | % | на снижение | менее 18 | менее 15 | менее 13 | Годовой отчет об исполнении бюджета города Кировска | | Управление финансов | | |

**Раздел 3 «Перечень основных мероприятий и сведения об объемах финансирования Подпрограммы»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Ответствен  ный исполни  тель | Сроки выполнения | Годы реализации | | Объем финансирования, руб. | | | | | | | | Наименование показателя | Ед. изм. | Показатель результативности цели, задач мероприятий |
|
| Всего | | МБ | | ОБ (ФБ) | | ВБС | |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | 10 | 11 | 12 |
| Наименование цели подпрограммы «Эффективное управление муниципальным долгом города Кировска» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование задачи подпрограммы «Повышение оценки долговой устойчивости муниципального образования города Кировска» | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга» | Управление финансов | 2025-2027 | 2025 | | 118 902 583,11 | | 118 902 583,11 | | 0,00 | | 0,00 | | Управление муниципальным долгом | Да-1, нет-0 | 1 |
| 2026 | | 160 990 173,20 | | 160 990 173,20 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2027 | | 182 510 842,28 | | 182 510 842,28 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ИТОГО | | 462 403 598,59 | | 462 403 598,59 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.1.1. | Процентные платежи по муниципальному долгу по бюджетному кредиту | Управление финансов | 2025-2027 | 2025 | | 209 485,90 | | 209 485,90 | | 0,00 | | 0,00 | | Обеспечение обслуживания муниципального долга по бюджетному кредиту | Да -1, нет -0 | 1 |
| 2026 | | 113 754,97 | | 113 754,97 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2027 | | 20 421,13 | | 20 413,13 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ИТОГО | | 343 662,00 | | 343 662,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.1.2. | Процентные платежи по муниципальному долгу по коммерческим кредитам | Управление финансов | 2025-2027 | 2025 | | 118 693 097,21 | | 118 693 097,21 | | 0,00 | | 0,00 | | Обеспечение обслуживания муниципального долга по коммерческим кредитам | Да -1, нет -0 | 1 |
| 2026 | | 160 876 418,23 | | 160 876 418,23 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2027 | | 182 490 421,15 | | 182 490 421,15 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ИТОГО | | 462 059 936,59 | | 462 059 936,59 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **ИТОГО по Подпрограмме** | | | | | 2025 | | 118 902 583,11 | | 118 902 583,11 | | 0,00 | | 0,00 |  | | |
| 2026 | | 160 990 173,20 | | 160 990 173,20 | | 0,00 | | 0,00 |
| 2027 | | 182 510 842,28 | | 182 510 842,28 | | 0,00 | | 0,00 |

**Раздел 4 «Описание механизмов управления рисками Подпрограммы»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Описание риска | Меры по преодолению рисков |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Внешние риски | |
| 1.1 | Финансовые риски, связанные с ухудшением параметров  внешнеэкономической  конъюнктуры;  образование новых консолидированных групп налогоплательщиков; принятие решений по введению новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами; рост процентной ставки по привлекаемым кредитным ресурсам;  принятие новых нормативных правовых актов федерального и регионального уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между уровнями бюджетов; возникновение перечисленных рисков может повлечь увеличение объема муниципального долга и стоимости его обслуживания, и как следствие повлечет за собой увеличение дефицита местного бюджета. | Оперативное реагирование на ухудшение параметров  связанные с внешнеэкономической  конъюнктуры;  не принимать решений по введению новых расходных обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами;  следить за вступлением в силу новых нормативных правовых актов федерального и регионального уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между уровнями бюджетов;  не допускать увеличение муниципального долга выше 50 % от налоговых и неналоговых поступлений. |
| 1.2 | Правовые риски, связанные с изменением федерального и регионального законодательства в бюджетной и налоговой сферах. | Оперативное реагирование на изменения федерального и регионального законодательства. |
| 2 | Внутренние | |
| 2.1. | Некачественное и/или несвоевременное исполнение мероприятий Подпрограммы | Применение санкций к руководителям муниципальных учреждений и структурных подразделений администрации города Кировска с целью повышения ответственности и результативности деятельности органов местного самоуправления. |

**Раздел 5 «Прогноз социально-экономических результатов реализации Подпрограммы и методика оценки эффективности ее реализации»**

Для достижения цели Подпрограммы «Эффективное управление муниципальным долгом города Кировска» предусмотрена основная задача «Повышение оценки долговой устойчивости муниципального образования города Кировска».

Также для решения главной цели Подпрограммы предполагается оптимизация условий и структуры муниципальных заимствований и обеспечение долговых обязательств, принятых городом Кировск.

Политика города Кировска в части муниципального долга в долгосрочном периоде будет направлена на обеспечение и сохранение обоснованного объема и структуры муниципального долга, исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств, гибкое реагирование на изменяющиеся условия финансовых рынков и использование наиболее благоприятных источников и форм заимствований.

Ожидаемые конечные результаты выполнения основного мероприятия заключаются:

- в привлечении бюджетных кредитов, в том числе на пополнение остатков средств на счете бюджета города Кировска, как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет;

- в обеспечении максимально выгодных условий привлечения кредитов кредитных организаций посредством проведения аукционов в целях заключения муниципальных контрактов на оказание услуг по предоставлению городу Кировску кредитных средств;

- в привлечении кредитных ресурсов в кредитных учреждениях Российской Федерации в виде кредитных линий, что позволяет осуществлять выборку кредитов по мере необходимости при отсутствии средств на едином счете бюджета;

- в погашении кредитных ресурсов ранее сроков, установленных кредитными договорами и соглашениями;

- в управлении остатками средств на едином счете по учету средств бюджета с целью снижения привлечения заемных средств (привлечение временно неиспользуемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений).

Достижение указанных результатов планируется за счет реализации следующего ряда мероприятий:

1) оптимизация условий и структуры муниципальных заимствований города Кировска.

Реализация данного мероприятия предусматривает:

- организацию взаимодействия с Министерством финансов Мурманской области и Управлением Федерального казначейства по Мурманской области по привлечению бюджетных кредитов;

- заключение муниципальных контрактов с кредитными организациями, отобранными в результате проведения аукционов, на оказание услуг по предоставлению городу Кировску кредитных средств на максимально выгодных для города условиях привлечения;

- оптимальное использование временно неиспользуемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия временного недостатка денежных средств, необходимых для финансирования очередных расходов бюджета города Кировска.

2) обслуживание муниципального долга города Кировска.

В рамках данного мероприятия планируется обеспечить расчет объема бюджетных ассигнований на уплату процентов за пользование:

- бюджетными кредитами, привлеченными из областного бюджета, своевременное перечисление процентов и возврат бюджетных кредитов в соответствии с графиками, установленными Соглашениями;

- кредитами, привлеченными в кредитных организациях, своевременное перечисление процентов и возврат кредитов в соответствии с графиками, установленными кредитными договорами.