

УТВЕРЖДЕНА

постановлением Администрации

муниципального образования

«Город Майкоп»

от *27.10.2017 № 1254*

**Муниципальная программа**

**«Управление финансами на 2018-2020 годы»**

**Паспорт муниципальной программы**

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель программы | Финансовое управление администрации муниципального образования «Город Майкоп» (далее - Финансовое управление) |
| Соисполнители программы | Отсутствуют |
| Участники программы | Отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп» |
| Цели программы | Обеспечение эффективного управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Майкоп» |
| Задачи программы | 1.Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Город Майкоп».  2.Управление муниципальным долгом.  3. Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп».  4. Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Управление финансами на 2018-2020 годы». |
| Целевые показатели (индикаторы) программы | 1.Уровень дефицита бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по отношению к доходам бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений (с учетом требований Бюджетного кодекса РФ).  2.Исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по расходам к утвержденному уровню.  3. Исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по налоговым и неналоговым доходам к утвержденному уровню.  4.Количество нарушений сроков предоставления отчетов об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп».  5.Доля невыполненных бюджетных обязательств (просроченная кредиторская задолженность бюджета муниципального образования «Город Майкоп») к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп».  6.Доля расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп», формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий).  7.Оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств и формирование рейтинга субъектов бюджетного планирования по результатам мониторинга качества финансового менеджмента.  8.Удельный вес муниципального долга по отношению к доходам бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений.  9.Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Город Майкоп».  10.Наличие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга.  11.Наличие опубликованных на официальном сайте Администрации муниципального образования «Город Майкоп» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» материалов к публичным слушаниям, проекта бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и отчета об исполнении бюджета в доступной для граждан форме.  12.Ежемесячное размещение на официальном сайте Администрации муниципального образования «Город Майкоп» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп».  13.Степень качества управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Майкоп» в рейтинге качества управления муниципальными финансами муниципальных образований Республики Адыгея, формируемом Министерством финансов Республики Адыгея.  14.Обеспечение выполнения задач муниципальной программы и достижение предусмотренных муниципальной программой показателей (индикаторов). |
| Этапы и сроки реализации программы | 2018-2020 гг. в один этап |
| Объемы бюджетных ассигнований программы, подпрограммы (подпрограмм) | Бюджетные ассигнования программы за счет средств бюджета муниципального образования «Город Майкоп» составят 220166,8 тыс. руб., в том числе по годам:  2018 г.- 50956,5 тыс. руб.;  2019 г.- 72472,8 тыс. руб.;  2020 г.- 96737,5 тыс. руб. |
| Ожидаемые результаты реализации программы | 1.Формирование бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на основе программно-целевого подхода, позволяющего осуществлять планирование бюджетных ассигнований с учетом показателей реализации муниципальных программ муниципального образования «Город Майкоп».  2.Поддержание уровня муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, оптимизация и своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп».  3.Обеспечение доступа граждан к информации о состоянии муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп», о проводимой бюджетной политике и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп».  4.Обеспечение выполнения задач муниципальной программы «Управление муниципальными финансами на 2018-2020 годы». |

**1. Общая характеристика сферы реализации муниципальной программы, в том числе формулировки основных проблем в указанной сфере и прогноз ее развития**

Муниципальные финансы являются важным составляющим звеном любой финансовой системы государства. Они необходимы для реализации органами местного самоуправления своих функций, поэтому рациональное управление финансами - одна из первоочередных задач муниципального образования «Город Майкоп».

За последние годы в муниципальном образовании «Город Майкоп» осуществлен комплекс мероприятий, направленных на совершенствование системы управления муниципальными финансами, внедряются основные подходы к организации бюджетного процесса, современные инструменты, обеспечивающие реализацию бюджетных реформ.

Целью осуществления данных реформ стало проведение комплекса мероприятий, направленных на совершенствование системы управления муниципальными финансами, среди которых необходимо выделить:

- учет расходных обязательств, исполняемых за счет средств бюджета муниципального образования «Город Майкоп», и оценка объема бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств в очередном финансовом году;

- внедрение инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, а также переход от сметного финансирования учреждений к финансовому обеспечению муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- формирование прозрачной сводной бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений;

- ежегодную разработку муниципальных заданий в отношении муниципальных услуг (работ), оказываемых муниципальными учреждениями муниципального образования «Город Майкоп»;

- осуществление комплекса мероприятий в целях более гибкого управления ликвидностью бюджета муниципального образования «Город Майкоп», в том числе за счет оперативного управления остатками на счете бюджета;

- формирование и исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в программном формате;

- реализация 28 муниципальных программ и 2 ведомственных целевых программ, охватывающих все социально значимые сферы;

- повышение прозрачности и доступности информации о бюджетном процессе, в целях обеспечения открытости бюджета муниципального образования «Город Майкоп» для гражданского общества Финансовое управление администрации муниципального образования «Город Майкоп» представляет брошюру «Бюджет для граждан».

По результатам выполнения данных мероприятий по совершенствованию системы управления муниципальными финансами, муниципальным образованием «Город Майкоп» достигнуты следующие результаты:

- осуществлено четкое определение статуса и полномочий участников бюджетного процесса;

- организация бюджетного процесса осуществляется исходя из принципа безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

- осуществлен эффективный учет и предварительный контроль в процессе исполнения расходных обязательств муниципального образования «Город Майкоп», а также формирование достоверной и прозрачной бюджетной отчетности;

- создана правовая база для развития новых форм финансового обеспечения муниципальных услуг.

Современное состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Майкоп» характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики в полном соответствии с требованиями бюджетного законодательства, эффективным использованием бюджетных средств, в рамках приоритетных задач государственной политики, обеспечением устойчивости и сбалансированности бюджета муниципального образования «Город Майкоп».

В Таблице приведены основные социально-экономические показатели в муниципальном образовании «Город Майкоп», в течение последних лет характеризующиеся ростом большинства основных социально-экономических показателей, наблюдается положительная динамика роста, как по экономическим, так и по бюджетным показателям.

Таблица

Динамика показателей

бюджета муниципального образования «Город Майкоп»

за 2013 - 2016 годы

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2013 | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
| Доходы | 2147,0 | 2264,3 | 105,5 | 2383,5 | 105,3 | 2384,6 | 100,0 |
| в том числе налоговые и неналоговые доходы | 1353,0 | 1068,5 | 79,0 | 1154,6 | 108,0 | 1203,6 | 104,2 |
| Безвозмездные поступления | 794,0 | 1195,8 | 150,6 | 1228,9 | 102,8 | 1181,0 | 96,1 |
| Расходы | 2498,2 | 2349,8 | 94,0 | 2441,5 | 103,9 | 2471,0 | 101,2 |
| Исполнение бюджета,% \* | 98,7 | 97,3 | \_ | 97,5 | \_ | 98,2 | \_ |

\*В соответствии с информацией Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства (совместное письмо от 02.02.2017 № 02-07-07/5669, 02.02.2017 № 07-04-05/02-120) исполнение показателей не менее 95% считается выполненным.

В части налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» при уточненном бюджетном назначении в сумме 1190,4 млн. руб., фактически мобилизовано 1203,6 млн. руб., перевыполнение составило 13,2 млн. руб., процент исполнения – 101,1%. По сравнению с фактическими платежами в аналогичном периоде прошлого года (1154,6 млн. руб.) рост сложился в объеме 49 млн. руб. (104,2 %), а в сопоставимых условиях (с учетом изменения нормативов отчислений в доходы городского бюджета с 01.01.2016 года) произошло снижение поступлений в сумме 31,6 млн. руб. (97,4%.).

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов за 2016 год увеличен по сравнению с поступлениями в 2015 году на 49 млн. руб., а в сопоставимых условиях (с учетом изменения норматива отчислений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения с 20 до 46% и плате за негативное воздействие на окружающую среду с 40 до 55%) – сложилось недовыполнение на 31,6 млн. руб.

В целях повышения уровня собираемости собственных налоговых и неналоговых доходов ведется работа по взысканию задолженности по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности и на протяжении ряда лет ежеквартально проводятся заседания комиссии по укреплению бюджетной и налоговой дисциплины, по результатам которых в бюджет поступают дополнительные средства из числа недоимки.

Общий объем доходов, поступивший в бюджет муниципального образования «Город Майкоп» за отчетный период, составил 2384,6 млн. руб. Из средств республиканского бюджета Республики Адыгея получены безвозмездные перечисления 1181,7 млн. руб., в том числе: дотации – 32,7 млн. руб., субвенции – 897,7 млн. руб., субсидии – 239,5 млн. руб., прочие средства – 11,8 млн. руб. Кроме того, произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в объеме 1,3 млн. руб., а также бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 0,5 млн. руб.

Расходная часть бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2016 года исполнена в сумме 2471,0 млн. руб. при годовом бюджетном назначении 2517,0 млн. руб. или на 98,2%.

За счет средств бюджета муниципального образования «Город Майкоп» обеспечено своевременное исполнение всех принятых расходных обязательств, в том числе повышена оплата труда отдельным категориям работников бюджетной сферы, в рамках реализации Указов Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года, достигнуты целевые значения по повышению заработной платы, утвержденные в «дорожных картах» отраслей образования и культуры.

Оперативное управление остатками бюджетных средств позволило своевременно осуществлять расходы и обеспечить экономию по обслуживанию долговых обязательств.

При формировании и исполнении бюджета соблюдаются необходимые требования Бюджетного кодекса Российской Федерации по предельному объему дефицита, муниципальному долгу и расходам на его обслуживание.

В то же время планирование мер социально-экономического развития и бюджетное планирование по-прежнему остаются недостаточно скоординированными.

Муниципальные программы пока не стали инструментом выработки и реализации муниципальной политики на среднесрочную и долгосрочную перспективы. Многие муниципальные программы требуют дополнительного бюджетного финансирования.

Медленно решается задача повышения качества предоставления муниципальных услуг. Во многом формальным остается использование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг.

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами на 2018 - 2020 годы» (далее - муниципальная программа), достижение запланированных результатов деятельности Финансового управления по выполнению своих полномочий приведет к повышению качества управления муниципальными финансами, что в свою очередь обеспечит максимально эффективное использование муниципальных финансов и создаст благоприятные условия для экономического развития муниципального образования «Город Майкоп».

Муниципальная программа направлена на создание и внедрение таких механизмов управления доходами, расходами, долговыми обязательствами бюджета муниципального образования «Город Майкоп», которые обеспечат ориентацию бюджетного планирования на достижение поставленных перед муниципальным образованием «Город Майкоп» стратегических целей.

**2. Приоритеты государственной политики в соответствующей сфере социально-экономического развития, цели, задачи, целевые показатели (индикаторы) муниципальной программы, описание ожидаемых конечных результатов реализации муниципальной программы, сроки и этапы реализации муниципальной программы**

Муниципальная программа разработана во исполнение Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также п.1 ч. 1 ст.16 Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в части полномочий по осуществлению составления и организации исполнения местного бюджета.

Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы определены в Программе социально-экономического развития муниципального образования «Город Майкоп» на 2014 - 2018 годы, принятой Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 17 сентября 2014 г. № 77-рс, и базируются на нормах основных направлений бюджетной и налоговой политики, разрабатываемых в составе материалов к проектам решений о бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период.

Целью муниципальной программы является обеспечение эффективного управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Майкоп». Для достижения поставленной цели в рамках муниципальной программы планируется решение следующих основных задач:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Город Майкоп».

2. Управление муниципальным долгом.

3. Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп».

4. Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Управление финансами на 2018-2020 годы».

Сведения о целевых показателях муниципальной программы и их значения приведены в таблице №1 к муниципальной программе.

Таблица № 1

**Сведения  
о целевых показателях (индикаторах) муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя  (индикатора) | Источник получения информации | Единица измерения | | Значения показателей эффективности | | | | |
| 2016 (базовый)\* | 2017 (оценка)\*\* | 2018 | 2019 | 2020 |
| «Управление муниципальными финансами на 2018 - 2020 годы» | | | | | | | | | |
| 1 | Уровень дефицита бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по отношению к доходам бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений (с учетом требований Бюджетного кодекса РФ) | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» о бюджете муниципального образования «Город Майкоп»;  ф.0503317  утвержденная Приказом МФ РФ от 28.12.2010 г. №191-н | | % | 7,2 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 2 | Исполнение  бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по расходам к утвержденному уровню | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» о бюджете муниципального образования «Город Майкоп»;  ф.0503317  утвержденная Приказом МФ РФ от 28.12.2010 г. №191-н | | % | 95 | 95 | 95 | 95 | 95 |
| 3 | Исполнение  бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по налоговым и неналоговым доходам к утвержденному уровню | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» о бюджете муниципального образования «Город Майкоп»;  ф.0503317  утвержденная Приказом МФ РФ от 28.12.2010 г. №191-н; | | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 4 | Количество нарушений сроков предоставления отчетов об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Информация Министерства финансов Республики Адыгея | | раз | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Доля невыполненных бюджетных обязательств (просроченная кредиторская задолженность бюджета муниципального образования «Город Майкоп») к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп»; | [ф. 0503317](garantF1://12081732.503317); справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации [ф.0503387](garantF1://71258652.1000) | | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Доля расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп», формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий) | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» о бюджете муниципального образования «Город Майкоп»;  ф.0503317  ф.0503127  утверждённая Приказом МФ РФ от 28.12.2010 г. №191-н;  ф.0503387,  письмо Минфина РФ от 27.05.2016 №06-02-11/30516 | | % | 94,9 | 94 | 94 | 94 | 94 |
| 7 | Оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств и формирование рейтинга субъектов бюджетного планирования по результатам мониторинга качества финансового менеджмента | Официальный сайт Администрации муниципального образования «Город Майкоп», раздел «Экономика и финансы» | | да/нет | да | да | да | да | да |
| 8 | Удельный вес муниципального долга по отношению к доходам бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений | ф.0503317  ф.0503387  ф.0503172  утверждены Приказом МФ РФ от 28.12.2010 г. №191-н | | % | 66,0 | 72,9 | 80,1 | 87,2 | 87,2 |
| 9 | Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Город Майкоп» | Муниципальная долговая книга муниципального образования «Город Майкоп» | | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Наличие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | Муниципальная долговая книга муниципального образования «Город Майкоп» | | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Наличие опубликованных на официальном сайте Администрации муниципального образования «Город Майкоп» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» материалов к публичным слушаниям, проекта бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и отчета об исполнении бюджета в доступной для граждан форме | Официальный сайт Администрации муниципального образования «Город Майкоп», раздел «Экономика и финансы» | | да/нет | да | да | да | да | да |
| 12 | Ежемесячное размещение на официальном сайте Администрации муниципального образования «Город Майкоп» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Официальный сайт Администрации муниципального образования «Город Майкоп», раздел «Экономика и финансы» | | да/нет | да | да | да | да | да |
| 13 | Степень качества управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Майкоп» в рейтинге качества управления муниципальными финансами муниципальных образований Республики Адыгея, формируемом Министерством финансов Республики Адыгея | сайт Министерства финансов Республики Адыгея | | оценка | высокое качество управления финансами | надлежащее качество управления финансами | надлежащее качество управления финансами | надлежащее качество управления финансами | надлежащее качество управления финансами |
| 14 | Обеспечение выполнения задач муниципальной программы и достижение предусмотренных муниципальной программой показателей (индикаторов) | Оценка эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования «Город Майкоп | | % | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 |

\* отчетный год – год, предшествующий текущему году

\*\* текущий год – год, в рамках которого реализуется муниципальная программа в настоящий момент

Ожидаемыми конечными результатами муниципальной программы являются:

1.Формирование бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на основе программно-целевого подхода, позволяющего осуществлять планирование бюджетных ассигнований с учетом показателей реализации муниципальных программ муниципального образования «Город Майкоп».

2.Поддержание уровня муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, оптимизация и своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп».

3.Обеспечение доступа граждан к информации о состоянии муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп», проводимой бюджетной политике и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп».

4.Обеспечение выполнения задач муниципальной программы «Управление муниципальными финансами на 2018-2020 годы».

Муниципальная программа реализуется в 2018-2020 годах в один этап.

**3. Обобщенная характеристика основных мероприятий муниципальной программы**

Муниципальная программа направлена на организацию составления и исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп», ведения бюджетного учета, нормативного правового регулирования в соответствующей сфере.

Основные мероприятия предусматривают комплекс взаимосвязанных мер, направленных на достижение цели муниципальной программы.

Перечень основных мероприятий муниципальной программы представлен в таблице №2 к муниципальной программе.

Таблица № 2

Перечень основных мероприятий муниципальной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного мероприятия | Ответственный исполнитель, участник | Срок выполнения | Задачи | Ожидаемый непосредственный результат | Связь с целевыми показателями (индикаторами) программы |
| «Управление муниципальными финансами на 2018 - 2020 годы» | | | | | | |
| 1 | Организация процесса планирования и исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и формирование бюджетной отчетности | Финансовое управление, отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп» | 2018-2020 годы | Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Формирование бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на основе программно-целевого подхода, позволяющего осуществлять планирование бюджетных ассигнований с учетом показателей реализации муниципальных программ муниципального образования «Город Майкоп» | 1;2;3;4;5 |
| 2 | Развитие программно-целевых принципов формирования расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление, отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп» | 2018-2020 годы | Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Формирование бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на основе программно-целевого подхода, позволяющего осуществлять планирование бюджетных ассигнований с учетом показателей реализации муниципальных программ муниципального образования «Город Майкоп» | 6;7 |
| 3 | Планирование объема муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление | 2018-2020 годы | Управление муниципальным долгом | Поддержание уровня муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, оптимизация и своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп» | 8 |
| 4 | Своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп» и расходов на их обслуживание | Финансовое управление | 2018-2020 годы | Управление муниципальным долгом | Поддержание уровня муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, оптимизация и своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп» | 9;10 |
| 5 | Обеспечение информационной открытости муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление | 2018-2020 годы | Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп» | Обеспечение доступа граждан к информации о состоянии муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп», о проводимой бюджетной политике и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп»; | 11;12 |
| 6 | Создание условий для реализации муниципальной программы «Управление финансами на 2018-2020 годы» | Финансовое управление | 2018-2020 годы | Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Управление финансами на 2018-2020 годы» | Обеспечение выполнения задач муниципальной программы «Управление финансами на 2018-2020 годы» | 13;14 |

**4. Основные меры правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы**

В рамках муниципальной программы предусматривается совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей порядок осуществления бюджетного процесса в муниципальном образовании «Город Майкоп».

Муниципальная программа предусматривает применение бюджетного и налогового регулирования при реализации ее мероприятий.

Сведения об основных мерах правового регулирования в сфере реализации программы приведены в таблице № 3 к муниципальной программе.

Таблица № 3

Сведения  
об основных мерах правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование правового акта | Основные положения правового акта в рамках муниципальной программы | Ответственный за разработку правового акта | Основания разработки правового акта\* | Реквизиты документа  \*\* | Ожидаемый срок принятия правового акта | Связь с основным мероприятием |
| 1 | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» о бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период | Утверждение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период. Решением утверждаются доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период. Принятие решения создает необходимую финансовую основу для деятельности органов управления муниципального образования «Город Майкоп» по реализации муниципальных программ, инвестиционных проектов, обеспечению социальных гарантий населению | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации,  - Положение «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» | - от 31.07.1998 г. №145-ФЗ  - Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007  № 239-рс | Ежегодно до 31 декабря текущего финансового года | 1;2;3;4;6 |
| 2 | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» «О внесении изменений в Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» о бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период» | Внесение изменений в Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» о бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период. Разрабатывается в ходе исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» с учетом поступлений доходов в бюджет и в связи с необходимостью изменения расходов бюджета. При этом предусматриваются уточнения основных параметров бюджета, изменения по отдельным кодам расходов и доходов, источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации  - Положение «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» | - от 31.07.1998 г. №145-ФЗ  - Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007  № 239-рс | По мере необходимости | 1;2;3;6 |
| 3 | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за отчетный финансовый год | Утверждение отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за отчетный финансовый год | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации  - Положение «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» | - от 31.07.1998 г. №145-ФЗ  - Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007  № 239-рс | ежегодно | 1;5 |
| 4 | Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» «О внесении изменений в Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» | Внесение изменений в Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп». Разрабатывается по мере необходимости в целях приведения в соответствие с изменениями, вносимыми в бюджетное законодательство Российской Федерации в части регулирования бюджетных правоотношений | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации  - Положение «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» | - от 31.07.1998 г. №145-ФЗ  - Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007  № 239-рс | по мере необходимости | 1;6 |
| 5 | Постановление Администрации муниципального образования «Город Майкоп» «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период» | Определение основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период. Определяет основные направления политики муниципального образования «Город Майкоп» в части доходов и расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в соответствии с которыми осуществляется формирование бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации | - от 31.07.1998 г. №145-ФЗ | ежегодно | 1;4;5;6 |
| 6 | Постановление Администрации муниципального образования «Город Майкоп»  «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев текущего года» | Утверждение отчетов об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за I квартал, полугодие, 9 месяцев текущего года | Финансовое  управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации  - Положение «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» | - от 31.07.1998 г. №145-ФЗ  - Решение Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007  № 239-рс | ежеквартально | 1;5 |
| 7 | Постановление Администрации муниципального образования «Город Майкоп» «О внесение изменений в муниципальную программу муниципального образования «Город Майкоп» «Управление муниципальными финансами на 2018-2020 годы» | Приведение в соответствие с решением о бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период, внесение изменений в муниципальную программу муниципального образования «Город Майкоп» «Управление муниципальными финансами на 2018-2020 годы» | Финансовое управление | - Постановление Администрации муниципального образования «Город Майкоп» «О Порядке разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Город Майкоп» | от 20.07.2017 №785 | По мере необходимости | 2;6 |
| 8 | Приказ Финансового управления «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период» | Утверждение порядка и методики планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период. В соответствии с указанным Порядком определяются подходы к формированию отдельных направлений расходов | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации | - от 31.07.1998 г. №145-ФЗ | ежегодно | 1;6 |
| 9 | Приказ Финансового управления «О порядке составления и ведения сводной бюджетной росписи муниципального образования «Город Майкоп» и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств» | Уточнение порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи муниципального образования «Город Майкоп» и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств. Определяет правила составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета и росписей главных распорядителей бюджетных средств с учетом изменений бюджетного законодательства | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации | от 31.07.1998 г. №145-ФЗ; | По мере необходимости | 1 |
| 10 | Приказ Финансового управления «О порядке составления и ведения кассового плана, исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в текущем финансовом году» | Уточнение порядка составления и ведения кассового плана, исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в текущем финансовом году. Утверждает правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в текущем финансовом году. | Финансовое управление | - Бюджетный кодекс Российской Федерации | от 31.07.1998 г. №145-ФЗ | По мере необходимости | 1 |
| 11 | Приказ Финансового управления «О внесении изменений в приказ от 30.12.2014 № 98-0 «Об утверждении Положения о проведении мониторинга качества финансового менеджмента субъектов бюджетного планирования муниципального образования «Город Майкоп» | Внесение изменений в порядок организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента субъектов бюджетного планирования муниципального образования «Город Майкоп», связанных с изменениями федерального законодательства и законодательства Республики Адыгея | Финансовое управление | - Постановление Администрации муниципального образования «Город Майкоп» «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период | от 10.08.2016 №681 | По мере необходимости | 2;6 |

**5. Ресурсное обеспечение муниципальной программы**

Объем финансового обеспечения программы за счет средств бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за весь период ее реализации составит 220166,8 тыс. руб., в том числе по годам:

2018 г.- 50956,5 тыс. руб.;

2019 г.- 72472,8 тыс. руб.;

2020 г.- 96737,5 тыс. руб.

Привлечение средств федерального, республиканского бюджетов Республики Адыгея и внебюджетных средств для реализации основных мероприятий программы не предусматривается.

Расходы на реализацию муниципальной программы включают в себя общий объем бюджетных ассигнований, направленных на обеспечение своевременного исполнения расходов на обслуживание долговых обязательств и функций Финансового управления в период действия программы (таблица №4).

Таблица № 4

План реализации основных мероприятий муниципальной программы за счет всех источников финансирования

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного мероприятия, мероприятия (направления расходов) | Ответственный исполнитель,  соисполнитель (участник) | Всего за весь период реализации программы | | | | | | 2018 год | | | | | 2019 год | | | | | 2020 год | | | | |
| Всего | ФБ | РБ | МБ | ВИ | | Итого | ФБ | РБ | МБ | ВИ | Итого | ФБ | РБ | МБ | ВИ | Итого | ФБ | РБ | МБ | ВИ |
| «Управление муниципальными финансами на 2018 - 2020 годы» | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Всего по программе |  | 220166,8 | 0,0 | 0,0 | 220166,8 | | 0,0 | 50956,5 | 0,0 | 0,0 | 50956,5 | 0,0 | 72472,8 | 0,0 | 0,0 | 72472,8 | 0,0 | 96737,5 | 0,0 | 0,0 | 96737,5 | 0,0 |
| 1 | Организация процесса планирования и исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и формирование бюджетной отчетности | Финансовое управление | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.1 | Организация процесса планирования и исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и формирование бюджетной отчетности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Развития программно-целевых принципов формирования расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление, отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.1 | Развития программно-целевых принципов формирования расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Планирование объема муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.1 | Планирование объема муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | Своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп» и расходов на их обслуживание | Финансовое управление | 183637,0 | 0,0 | 0,0 | 183637,0 | | 0,0 | 39000,0 | 0,0 | 0,0 | 39000,0 | 0,0 | 60407,0 | 0,0 | 0,0 | 60407,0 | 0,0 | 84230,0 | 0,0 | 0,0 | 84230,0 | 0,0 |
| 4.1 | Расходы по процентным платежам по муниципальному долгу | 183637,0 | 0,0 | 0,0 | 183637,0 | | 0,0 | 39000,0 | 0,0 | 0,0 | 39000,0 | 0,0 | 60407,0 | 0,0 | 0,0 | 60407,0 | 0,0 | 84230,0 | 0,0 | 0,0 | 84230,0 | 0,0 |
| 5 | Обеспечение информационной открытости муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5.1 | Обеспечение информационной открытости муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | Создание условий для реализации муниципальной программы «Управление финансами на 2018-2020 годы» | Финансовое управление | 36529,8 | 0,0 | 0,0 | 36529,8 | | 0,0 | 11956,5 | 0,0 | 0,0 | 11956,5 | 0,0 | 12065,8 | 0,0 | 0,0 | 12065,8 | 0,0 | 12507,5 | 0,0 | 0,0 | 12507,5 | 0,0 |
| 6.1 | Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления | 36529,8 | 0,0 | 0,0 | 36529,8 | | 0,0 | 11956,5 | 0,0 | 0,0 | 11956,5 | 0,0 | 12065,8 | 0,0 | 0,0 | 12065,8 | 0,0 | 12507,5 | 0,0 | 0,0 | 12507,5 | 0,0 |

**6. Перечень контрольных событий**

Результаты проделанной работы, характеризующие достижение результатов при реализации муниципальной программы отражены в таблице №5

Таблица № 5

Перечень контрольных событий реализации основных мероприятий, мероприятий (направлений расходов) муниципальной программы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного  мероприятия, мероприятия (направления расходов), контрольного события | Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник | Реализация контрольных событий (в количественном выражении) | | |
| 2018 год реализации муниципальной программы - всего запланировано на год | 2019 год реализации муниципальной программы - всего запланировано на год | 2020 год реализации муниципальной программы - всего запланировано на год |
| «Управление муниципальными финансами на 2018 - 2020 годы» | | | | | |
| 1 | Организация процесса планирования и исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и формирование бюджетной отчетности | Финансовое управление, отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп» |  |  |  |
| 1.1 | Организация процесса планирования и исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и формирование бюджетной отчетности |  |  |  |
| 1.1.1 | Составление проекта бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период и представления его на рассмотрение в Совет народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление | 1 | 1 | 1 |
| 1.1.2 | Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности в  соответствии с законодательством | Финансовое управление, отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп | 12 | 12 | 12 |
| 1.1.3 | Составление отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление | 4 | 4 | 4 |
| 2 | Организация развития программно-целевых принципов формирования расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление, отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп» |  |  |  |
| 2.1. | Организация развития программно-целевых принципов формирования расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» |  |  |  |  |
| 2.1.1. | Принятие бюджета муниципального образования «Город Майкоп» на очередной финансовый год и на плановый период, формируемого в рамках муниципальных программ | Финансовое управление, отраслевые (функциональные) органы Администрации муниципального образования «Город Майкоп» | 1 | 1 | 1 |
| 2.1.2 | Проведение оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств (раз) | Финансовое управление | 2 | 2 | 2 |
| 3 | Планирование объема муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление |  |  |  |
| 3.1 | Планирование объема муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» |  |  |  |
| 3.1.1 | Проведение мониторинга состояния муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп», размещения на официальном сайте выписки из муниципальной долговой книги (количество мониторингов) | 12 | 12 | 12 |
| 4 | Своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп» и расходов на их обслуживание | Финансовое управление |  |  |  |
| 4.1 | Расходы по процентным платежам по муниципальному долгу |  |  |  |
| 4.1.1 | Мониторинг и анализ уровня муниципального долга по отношению к предельному объему муниципального долга установленного нормативно-правовым актом (количество мониторингов) | 4 | 4 | 4 |
| 4.1.2 | Исполнение расходов на обслуживание долговых обязательств муниципального образования «Город Майкоп», в соответствии с договором (ежемесячно) |  | 12 | 12 | 12 |
| 5 | Обеспечение информационной открытости муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп» | Финансовое управление |  |  |  |
| 5.1 | Обеспечение информационной открытости муниципальных финансов муниципального образования «Город Майкоп» |  |  |  |
| 5.1.1. | Проведение публичных слушаний по проекту бюджета на очередной финансовый год и на плановый период и по отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год, размещение на официальном сайте (раз) |  | 2 | 2 | 2 |
| 5.1.2 | Разработка брошюры «Бюджет для граждан» (количество) |  | 1 | 1 | 1 |
| 5.1.3 | Количество публикаций в СМИ информации о внесенных изменениях в бюджет на очередной финансовый год и на плановый период |  | 11 | 11 | 11 |
| 5.1.4 | Информация об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» (количество размещений) |  | 12 | 12 | 12 |
| 6 | Создание условий для реализации муниципальной программы «Управление финансами на 2018-2020 годы» | Финансовое управление |  |  |  |
| 6.1 | Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления |  |  |  |
| 6.1.1 | Разработка и актуализация нормативных, локальных актов, регулирующих деятельность по исполнению административной функции Финансового управления (количество НПА) |  | 22 | 22 | 22 |
| 6.1.2 | Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы |  | 1 | 1 | 1 |
| 6.1.3 | Обеспечение доступа пользователей к программным комплексам по исполнению бюджета, формированию и сдаче бюджетной и бухгалтерской отчетности (количество мест) |  | 16 | 16 | 16 |
| 6.1.4 | Мониторинг по уровню открытости бюджетных данных, проводимый Министерством  финансов Республики Адыгея) (количество мониторингов) |  | 1 | 1 | 1 |
| 6.1.5 | Количество человек, участвующих в семинарах, совещаниях, повышение квалификации, обеспечивающий необходимый профессиональный уровень муниципальных служащих для выполнения функций и задач Финансового управления |  | 5 | 6 | 6 |

**7. Анализ рисков реализации муниципальной программы, описание механизмов управления рисками и мер по их минимизации**

Успешная реализация муниципальной программы во многом зависит от своевременной оценки рисков.

Наибольшую опасность представляют риски, которыми сложно управлять в рамках действия программы, которые связаны с ухудшением экономической ситуации в экономике Российской Федерации и Республики Адыгея**,** возникающие в результате ошибочных управленческих решений, изменении законодательных норм (законодательные, финансовые и организационные риски).

Так, достижению запланированных результатов могут препятствовать:

-риски, связанные с изменением финансового (бюджетного) и налогового законодательства;

-риски, связанные с увеличением заемных средств, в рамках управления муниципальными финансами;

-изменение уровня инфляции, кризисные явления;

- риски, связанные с ошибками в управлении программой;

- риски, связаны с финансированием программы в неполном объеме.

Управление рисками реализации муниципальной программы будет осуществляться на основе следующих мер:

-проведение мониторинга и анализа действующего бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Республики Адыгея в целях своевременного приведения в соответствие с требованиями федерального и регионального законодательства нормативных правовых актов муниципального образования «Город Майкоп»;

- анализ показателей долговой устойчивости;

- принятие мер, направленных на реализацию первоочередных задач;

- регулярный контроль за ходом реализации мероприятий муниципальной программы, с разработкой при необходимости корректирующих действий, обеспечивающих своевременное и в полном объеме выполнение мероприятий программы;

- повышение квалификации и ответственности специалистов Финансового управления для своевременной и эффективной реализации предусмотренных мероприятий, а также координации их деятельности;

- принятие мер по эффективному распределению имеющихся финансовых средств.

В целом, вероятность возникновения рисковых факторов оценивается как низкая. Управление рисками будет осуществляться в рамках действующего законодательства в сфере деятельности Финансового управления.

**8. Сведения об участии Администрации муниципального образования «Город Майкоп» в реализации государственных программ**

На момент утверждения муниципальной программы участие в федеральных и республиканских программах нормативными правовыми актами не предусмотрено.

**9. Сведения о порядке сбора информации и методике расчета целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы**

Таблица №6

Методика расчета целевых показателей муниципальной программы и источники получения информации.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Ед.изм. | Методика расчета целевого показателя | Источник получения информации |
| 1 | Уровень дефицита бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по отношению к доходам бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений | % | ,где  -размер дефицита бюджета муниципального образования «Город Майкоп»;  - объем доходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений. | Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) |
| 2 | Исполнение  бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по расходам к утвержденному уровню | % | ,где  - годовой объем расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп»  - плановый объем расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ([ф. 0503317](garantF1://12081732.503317)) |
| 3 | Исполнение  бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по налоговым и неналоговым доходам к утвержденному уровню | % | ,  где  - годовой объем налоговых и неналоговых доходов;  - плановый объем налоговых и неналоговых доходов | Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) |
| 4 | Количество нарушений сроков предоставления отчетов об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | раз | Целевой показатель основан на ведомственной отчетности, не требующей расчета и выражен в абсолютных значениях  , где  - количество нарушений | Информация Министерства финансов Республики Адыгея |
| 5 | Доля невыполненных бюджетных обязательств (просроченная кредиторская задолженность бюджета муниципального образования «Город Майкоп») к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп»; | % | , где  -объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Город Майкоп»;  - объем расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в отчетном финансовом году | Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ([ф. 0503317](garantF1://12081732.503317)); справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации ([ф.0503387](garantF1://71258652.1000)) |
| 6 | Доля расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп», формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий) | % | , где  -объем расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» формируемых в рамках муниципальных программ;  - объем расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в отчетном финансовом году (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий) | Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317 ф.0503127); справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации ([ф.0503387](garantF1://71258652.1000)) |
| 7 | Оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств и формирование рейтинга субъектов бюджетного планирования по результатам мониторинга качества финансового менеджмента | да/нет | Целевой показатель основан на ведомственной отчетности, не требующей расчета и выражен в абсолютных значениях  , где  - наличие мониторинга качества финансового менеджмента | Официальный сайт Администрации муниципального образования «Город Майкоп»  (http://maikop.ru/ekonomika-i-finansy/finansovoe-upravlenie/) |
| 8 | Удельный вес муниципального долга по отношению к доходам бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений | % | , где  -объем муниципального долга муниципального образования «Город Майкоп» согласно муниципальной долговой книге;  - объем доходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» без учета безвозмездных поступлений | Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ([ф. 0503317](garantF1://12081732.503317)); муниципальная долговая книга муниципального образования «Город Майкоп» |
| 9 | Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Город Майкоп» | тыс руб | Целевой показатель основан на ведомственной отчетности, не требующей расчета и выражен в абсолютных значениях  , где  - задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Город Майкоп» | Муниципальная долговая книга муниципального образования «Город Майкоп» |
| 10 | Наличие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | тыс.руб | Целевой показатель основан на ведомственной отчетности, не требующей расчета и выражен в абсолютных значениях  , где  - задолженность по расходам на обслуживание муниципального долга | Муниципальная долговая книга муниципального образования «Город Майкоп» |
| 11 | Наличие опубликованного на официальном сайте Администрации муниципального образования «Город Майкоп» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» материалов к публичным слушаниям, проекта бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и отчета об исполнении бюджета в доступной для граждан форме | да/нет | Целевой показатель основан на ведомственной отчетности, не требующей расчета и выражен в абсолютных значениях  , где  - проект бюджета муниципального образования «Город Майкоп» и отчет об исполнении бюджета в доступной для граждан форме | Официальный сайт Администрации муниципального образования «Город Майкоп»  (http://maikop.ru/ekonomika-i-finansy/finansovoe-upravlenie/) |
| 12 | Ежемесячное размещение на официальном сайте Администрации муниципального образования «Город Майкоп» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | да/нет | Целевой показатель основан на ведомственной отчетности, не требующей расчета и выражен в абсолютных значениях  , где  - ежемесячная информация об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» | Официальный сайт Администрации муниципального образования «Город Майкоп»  (http://maikop.ru/ekonomika-i-finansy/finansovoe-upravlenie/) |
| 13 | Степень качества управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Майкоп» в рейтинге качества управления муниципальными финансами муниципальных образований Республики Адыгея, формируемом Министерством финансов Республики Адыгея; | оценка | Целевой показатель основан на ведомственной отчетности, не требующей расчета и выражен в абсолютных значениях  , где  - ежегодная оценка рейтинге качества управления муниципальными финансами муниципальных образований Республики Адыгея | официальный сайт Министерства финансов Республики Адыгея (www.minfin01-maykop.ru) |
| 14 | Обеспечение выполнения задач муниципальной программы и достижение предусмотренных муниципальной программой показателей (индикаторов) | % | , где  -целевые показатели фактические;  -целевые показатели плановые | Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**