

УТВЕРЖДЕНА  
постановлением Администрации  
Кадуйского муниципального округа  
от 29 ноября 2022г.№ 420

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА  
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ КАДУЙСКОГО  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА НА 2023 – 2027 ГОДЫ»

(в редакции постановления Администрации Кадуйского  
муниципального округа Вологодской области от 20 февраля 2024 г. № 102)

Приложение  
к постановлению Администрации  
Кадуйского муниципального округа  
от 29 ноября 2022 года № 420

**Муниципальная программа  
«Управление муниципальными финансами Кадуйского муниципального  
округа на 2023 – 2027 годы»**

**ПАСПОРТ**

муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кадуйского  
муниципального округа на 2023 – 2027 годы»

Ответственный исполнитель программы	Администрация Кадуйского муниципального округа Вологодской области в лице управления финансов Администрации Кадуйского муниципального округа Вологодской области (далее – управление финансов).
Соисполнители программы	Администрация Кадуйского муниципального округа
Участники программы	отсутствуют
Цели и задачи программы	Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Кадуйского муниципального округа, повышение качества управления муниципальными финансами, повышение эффективности бюджетных расходов: 1. Повышение эффективности бюджетных расходов. 2. Обеспечение эффективной деятельности управления финансов в сфере управления муниципальными финансами и повышение качества управления муниципальными финансами.
Подпрограммы программы	1. Повышение эффективности бюджетных расходов. 2. Обеспечение реализации муниципальной программы.
Программно-целевые инструменты программы	отсутствуют
Сроки и этапы реализации программы	2023-2027 годы
Целевые показатели программы	1. Доля расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета округа, %. 2. Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм, %
Объем финансового обеспечения программы	Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет <b>146 772,5</b> тыс. руб.: подпрограмма 1 – 89 778,9 тыс. рублей; подпрограмма 2 – 56 993,6 тыс. рублей; в том числе по годам: 2023 год – 33 015,3 тыс. рублей; 2024 год – 28 489,7 тыс. рублей; 2025 год – 28 422,5 тыс. рублей; 2026 год – 28 422,5 тыс. рублей; 2027 год – 28 422,5 тыс. рублей.

Ожидаемые результаты реализации программы	<p>За период с 2023 года по 2027 год планируется достижение следующих результатов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- увеличение доли расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета округа с 96,0 % в 2023 году до 98,0 % в 2027 году;</li> <li>- сохранение уровня ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм на протяжении 2023-2027 гг. в размере не менее 98%.</li> </ul>
---	---

## **Раздел 1. Общая характеристика сферы реализации муниципальной программы**

В целях создания условий для устойчивого исполнения бюджета муниципального округа на основе современных принципов эффективного управления общественными финансами, социально-экономического развития муниципального округа обеспечивается реализация следующих мероприятий:

- мобилизация дополнительных источников доходов;
- обеспечение сбалансированности бюджета округа (обеспечение достоверного прогнозирования доходов и принятие обеспеченных финансовыми источниками расходных обязательств, повышение эффективности бюджетных расходов);
- своевременное исполнение расходных обязательств;
- повышение качества управления муниципальными финансами;
- развитие внутреннего муниципального финансового контроля;
- централизация функций бухгалтерского учета и отчетности;
- соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации.

Прогноз развития сферы реализации муниципальной программы в существенной степени зависит от разработки долгосрочного прогноза социально-экономического развития Кадуйского муниципального округа. В муниципальной программе определены принципиальные тенденции развития реализации муниципальной программы, которые будут уточняться после утверждения прогноза социально-экономического развития Кадуйского муниципального округа.

К ним относятся:

- наращивание доходной базы муниципального округа с целью снижения дефицита бюджета муниципального округа;
- обеспечение соответствия объема расходных обязательств реальным источникам доходов и источникам покрытия дефицита бюджета;
- принятие и реализация программ повышения эффективности бюджетных расходов;
- сохранение доли расходов, сформированных посредством «программно-целевого» принципа планирования бюджета округа;
- недопущение принятия необеспеченных собственными доходными источниками расходных обязательств и проведение взвешенной долговой

политики;

недопущение просроченной кредиторской задолженности по расходам бюджета округа, а в случае ее наличия - проведения работы по ее сокращению.

## **Раздел 2. Цели, задачи, целевые показатели, основные ожидаемые конечные результаты муниципальной программы, сроки и этапы реализации муниципальной программы**

Данная муниципальная программа имеет существенные отличия от большинства других, так как деятельность управления финансов является «обеспечивающей», то есть, ориентирована (через развитие правового регулирования и методического обеспечения) на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов его реализации.

Целью муниципальной программы является повышение качества управления муниципальными финансами, повышение эффективности бюджетных расходов.

Для достижения указанной цели необходимо решить следующие задачи:

1. Повышение эффективности бюджетных расходов.
2. Обеспечение эффективной деятельности управления финансов в сфере управления муниципальными финансами.

Муниципальная программа имеет два интегральных целевых показателя:

1. Доля расходов бюджета округа, формируемых в рамках программ;
2. Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм.

Количественные значения показателей муниципальной программы приведены в приложении 1.

Методика расчета значений целевых показателей муниципальной программы приведена в приложении 2 к муниципальной программе.

При внедрении долгосрочного прогнозирования и долгосрочного бюджетного планирования горизонты программы будут расширены.

Достижение целевых значений показателей (индикаторов) муниципальной программы обеспечивается при условии соблюдения показателей прогноза социально-экономического развития Кадуйского муниципального округа.

Ожидаемые результаты реализации муниципальной программы:

- увеличение доли расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета округа с 96,0% в 2023 году до 98,0 % в 2027 году;

- сохранение уровня ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм на протяжении 2023-2027 гг. в размере не менее 95%.

Муниципальная программа носит постоянный характер.

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

Срок реализации муниципальной программы: 2023 - 2027 годы.

### **Раздел 3. Информация о финансовом обеспечении реализации муниципальной программы за счет средств бюджета Кадуйского муниципального округа**

Объем средств бюджета Кадуйского муниципального округа, необходимых для реализации муниципальной программы, составляет 146 772,5 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

2023 год – 33 015,3 тыс. рублей;

2024 год – 28 489,7 тыс. рублей;

2025 год – 28 422,5 тыс. рублей;

2026 год – 28 422,5 тыс. рублей;

2027 год – 28 422,5 тыс. рублей.

Сведения о расходах бюджета Кадуйского муниципального округа на реализацию муниципальной программы представлены в приложении 3 к муниципальной программе.

### **Раздел 4. Прогнозная (справочная) оценка объемов привлечения средств из федерального и областного бюджетов, средств организаций на реализацию муниципальной программы**

Сведения о прогнозной (справочной) оценке объемов привлечения средств из федерального и областного бюджетов, средств организаций, отсутствуют.

### **Раздел 5. Общая характеристика подпрограмм муниципальной программы**

Программа включает в себя 2 подпрограммы, содержащих основные мероприятия, направленные на решение поставленных задач.

В рамках муниципальной программы будут реализованы следующие подпрограммы:

подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов» (приложение 4 к муниципальной программе);

подпрограмма 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы» (приложение 5 к муниципальной программе).

Предусмотренные в каждой из подпрограмм системы целей, задач и мероприятий в комплексе наиболее полным образом охватывают весь диапазон заданных приоритетных направлений муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы и в максимальной степени будут способствовать достижению целей и конечных результатов настоящей муниципальной программы.

В рамках подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов» планируется реализация следующих основных мероприятий:

- обеспечение бюджетного процесса в части учета операций со средствами муниципальных учреждений округа,

- подготовка предложений по основным направлениям бюджетной политики Кадуйского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период по совершенствованию методов бюджетного планирования, направленных на формирование проекта бюджета округа на основе принципов программно-

целевого планирования (бюджетирования, ориентированного на результат), и эффективности расходов бюджета Кадуйского муниципального округа,

- формирование «программного бюджета» Кадуйского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период.

В рамках подпрограммы 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы» планируется реализация следующего основного мероприятия:

- обеспечение деятельности управления финансов, как ответственного исполнителя муниципальной программы.

Предусмотренные в каждой из подпрограмм системы целей, задач и мероприятий в комплексе наиболее полным образом охватывают весь диапазон заданных приоритетных направлений экономического развития и в максимальной степени будут способствовать достижению целей и конечных результатов настоящей муниципальной программы.

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

N п/ п	Задача, направленная на достижение цели	Наименование целевого показателя	Ед. измерения	Значение целевого показателя						
				Отчетное базовый 2021 год	Оценочное текущий 2022год	плановое				
						2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Задача 1. Повышение эффективности бюджетных расходов	Доля расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета округа	%	95,2	96,0	96,0	96,5	97,0	97,5	98,0
2.	Задача 2. Обеспечение эффективной деятельности управления финансов в сфере управления муниципальными финансами и повышение качества управления муниципальными финансами.	Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм	%	≥95	≥95	≥98	≥98	≥98	≥98	≥98

**СВЕДЕНИЯ**  
**о порядке сбора информации и методике расчета целевого показателя**  
**муниципальной программы**

N п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Определение целевого показателя (индикатора)	Временные характеристики и целевого показателя (индикатора)	Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к целевому показателю	Базовые показатели (индикаторы), используемые в формуле	Метод сбора информации, индекс формы отчетности <*>	Ответственный за сбор данных по целевому показателю (индикатору)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Доля расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета	%	показывает долю расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета	ежегодно, показатель за период	$P = (S_1 / S) * 100$	$S_1$ - объем расходов, формируемых программно – целевым методом, в отчетном финансовом году; $S$ - общий объем расходов в отчетном финансовом году.	бухгалтерская и финансовая отчетность	управление финансов

	округа		округа					
2.	Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм	%	Отражает уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм	ежегодно, показатель за период	$H = \frac{Kф}{Kо} * 100$	<p>H – уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) Программы и подпрограмм;</p> <p>Kо - количество показателей (индикаторов), по которым достигнут уровень, определенный муниципальной программой и подпрограммами;</p> <p>Kф – общее количество показателей (индикаторов), предусмотренных в муниципальной программе и подпрограммах.</p>	бухгалтерская и финансовая отчетность	управление финансов

**ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**  
**муниципальной программы за счет средств**  
**бюджета Кадуйского муниципального округа**

Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник	Источник финансового обеспечения	Расходы (тыс. рублей)				
		2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	
итого	всего, в том числе	33 015,3	28 489,7	28 422,5	28 422,5	28 422,5
	собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	33 015,3	28 489,7	28 422,5	28 422,5	28 422,5
ответственный исполнитель – управление финансов	всего, в том числе	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0
	собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0
Соисполнитель – Администрация Кадуйского муниципального округа	всего, в том числе	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 552,5	17 522,5
	собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 552,5	17 522,5

ПАСПОРТ

подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов»  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кадуйского  
муниципального округа на 2023 – 2027 годы»

Ответственный исполнитель подпрограммы	управление финансов
Участники подпрограммы	Администрация Кадуйского муниципального округа
Цели и задачи подпрограммы	Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Кадуйский муниципальный округ: 1. Повышение качества бюджетного планирования и обоснований расходов, развитие программно-целевых методов управления расходами. 2. Повышение эффективности деятельности главных распорядителей и получателей средств бюджета округа по обеспечению предоставления муниципальных услуг.
Программно-целевые инструменты подпрограммы	отсутствуют
Сроки и этапы реализации подпрограммы	2023 – 2027 годы
Целевые показатели подпрограммы	1. Доля расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов средств бюджета округа, %. 2. Доля расходов бюджета округа на оказание муниципальных услуг муниципальными казенными, бюджетными и автономными учреждениями округа в соответствии с муниципальным заданием, в общем объеме расходов на обеспечение деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений округа, %.
Объем финансового обеспечения подпрограммы	Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы за счет средств бюджета округа составляет <b>89 778,9</b> тыс. рублей, в том числе по годам: 2023 год – 19 721,7 тыс. рублей; 2024 год – 17 489,7 тыс. рублей; 2025 год – 17 522,5 тыс. рублей; 2026 год – 17 522,5 тыс. рублей; 2027 год – 17 522,5 тыс. рублей.

Ожидаемые результаты реализации подпрограммы	<p>За период с 2023 по 2027 год планируется достижение следующих результатов:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Перевод большей части расходов бюджета округа на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования с 96,0% в 2023 году до 98,0% в 2027 году;</li> <li>2. Сохранение доли расходов бюджета округа на оказание муниципальных услуг муниципальными казенными, бюджетными и автономными учреждениями округа в соответствии с муниципальным заданием, в общем объеме расходов на обеспечение деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений округа на уровне не менее 95% на протяжении действия муниципальной программы.</li> </ol>
--	---

### **Раздел 1.1. Общая характеристика сферы реализации подпрограммы 1 муниципальной программы**

Целью подпрограммы является повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Кадуйский муниципальный округ Вологодской области.

Административная функция по достижению поставленной цели в рамках подпрограммы заключается в своевременной и качественной подготовке проекта решения о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период, а также в организации исполнения бюджета округа.

Определение плановых объемов бюджетных средств осуществляется в основном на базе корректировки (индексации) ассигнований прошлых лет.

Основные проблемы связаны с необходимостью повышения эффективности бюджетных расходов, создания правовых и финансовых условий для повышения результативности выполнения муниципальных функций, обеспечения потребностей населения и организаций в муниципальных услугах, увеличения их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития округа.

Проводимая органами местного самоуправления округа оценка потребности в предоставлении муниципальных услуг носит зачастую формальный характер. При проведении оценки в полной мере не учитывается реальный необходимый объем муниципальных услуг, востребованность их населением и юридическими лицами. Оценка проводится с привязкой к существующей сети учреждений. Это создает предпосылки для использования в ряде случаев бюджетных средств на оказание не имеющих общественной значимости муниципальных услуг.

Процесс решения имеющихся основных проблем предполагает:

- развитие программно-целевых методов управления;
- обеспечение взаимосвязи поставленных целей с основными параметрами оказания муниципальных услуг;

- формирование муниципального задания на оказание муниципальных услуг физическим и юридическим лицам на основе единого перечня таких услуг;

создание единой методической базы для оказания муниципальных услуг в увязке с целевыми показателями развития соответствующих отраслей, оценки качества и доступности услуг, предоставляемых населению, оценки эффективности деятельности организаций;

развитие новых форм оказания муниципальных услуг.

## **Раздел 1.2. Цели, задачи, целевые индикаторы и показатели, основные ожидаемые конечные результаты подпрограммы 1 муниципальной программы, сроки и этапы реализации подпрограммы 1 муниципальной программы**

В сфере реализации подпрограммы сформированы следующие приоритеты политики муниципалитета:

- формирование бюджета округа в программной структуре расходов бюджета округа; необходимо обеспечить сохранение преимущественно программно-целевого метода бюджетного планирования, обеспечивающего прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и фактическими или планируемыми результатами их использования в соответствии с установленными приоритетами политики;

- создание условий для повышения эффективности предоставления муниципальных услуг, объемы, виды и качество которых должны соответствовать потребностям общества и населения; важным направлением является совершенствование механизмов формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями как инструмента повышения эффективности бюджетных расходов и качества оказания муниципальных услуг. Необходимо усиление контроля за достижением бюджетными и автономными учреждениями запланированных результатов, предусмотренных муниципальным заданием, уточнение методики расчета нормативных затрат на оказание муниципальных услуг. При этом следует обеспечить как точный учет повышения затрат указанных учреждений на оплату коммунальных услуг, так и стимулирование энергоэффективности при осуществлении расходов на указанные цели;

- создание эффективной модели управления финансами; информационная открытость деятельности органов местного самоуправления и подведомственных им муниципальных учреждений по результативному использованию бюджетных средств.

Мониторинг и анализ деятельности органов местного самоуправления и подведомственных им муниципальных учреждений по обеспечению предоставления муниципальных услуг, развитию программных принципов на основе бюджетной и иной отчетности послужит инструментом для принятия управленческих решений по дальнейшему повышению эффективности расходования бюджетных средств.

Целью подпрограммы является повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Кадуийский муниципальный округ Вологодской области.

Для достижения целей подпрограммы должно быть обеспечено решение следующих задач:

1. Повышение качества бюджетного планирования и обоснований расходов, что позволит наиболее полно использовать бюджетные ассигнования на выполнение расходных обязательств без необоснованного образования задолженности за выполненные работы, оказанные услуги и полученные товары; развитие программно-целевых методов управления расходами.

2. Повышение эффективности деятельности главных распорядителей и получателей средств бюджета округа по обеспечению предоставления муниципальных услуг.

Для оценки эффективности и результативности решения задач, определенных подпрограммой, предлагается система целевых индикаторов и показателей по основным направлениям деятельности в рамках задач подпрограммы.

Оценка эффективности реализации подпрограммы представляет собой механизм контроля за выполнением мероприятий подпрограммы в зависимости от степени достижения определенных целевых индикаторов и показателей.

Степень достижения результатов производится на основании сопоставления фактически достигнутых значений показателей с их плановыми значениями.

Источниками получения информации являются данные годовых и квартальных отчетов, и других материалов, предоставляемых главными распорядителями средств бюджета округа в процессе формирования и исполнения бюджета округа; информация, размещенная органами местного самоуправления округа и подведомственными им учреждениями в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Сопоставление значений показателей эффективности проводится по каждому фактическому (ожидаемому) и базовому (плановому) показателям по годам.

Описание целевых индикаторов и показателей подпрограммы:

1. Доля расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета округа, в отчетном финансовом году.

Показатель является относительной величиной, выраженной в процентах.

Периодичность показателя - годовая.

2. Доля расходов бюджета округа на оказание муниципальных услуг муниципальными казенными, бюджетными и автономными учреждениями в соответствии с муниципальным заданием, в общем объеме расходов на обеспечение деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений в отчетном финансовом году.

Показатель является относительной величиной, выраженной в процентах.

Периодичность показателя – годовая.

Вид временной характеристики - за отчетный период.

Сведения о целевых показателях (индикаторах) подпрограммы 1 представлены в приложении 1 к подпрограмме 1.

Сведения о порядке сбора информации и методике расчета целевого показателя (индикатора) подпрограммы 1 приведены в приложении 2 к подпрограмме 1.

Подпрограмма носит постоянный характер. В силу постоянного характера решаемых в рамках подпрограммы задач, выделение отдельных этапов ее

реализации не предусматривается.

### **Раздел 1.3. Характеристика основных мероприятий подпрограммы 1 муниципальной программы**

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие основные мероприятия.

1.3.1. Обеспечение бюджетного процесса в части учета операций со средствами муниципальных учреждений округа.

Цель мероприятия: обеспечение исполнения бюджета округа с учетом внедрения принципов повышения эффективности бюджетных расходов.

В рамках осуществления данного мероприятия предусматриваются:

формирование и исполнение бюджета округа посредством программно-целевых методов планирования и создание условий для повышения доли расходов бюджета округа, формируемых в рамках программ, к общему объему расходов бюджета округа;

ежедневный контроль за исполнением участниками бюджетного процесса расходов в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств, не участниками бюджетного процесса - в пределах утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности;

использование электронного документооборота с участниками и не участниками бюджетного процесса при планировании и исполнении расходов;

контроль за своевременным осуществлением социально значимых расходов бюджета (выплата заработной платы, выплаты социального характера);

осуществление предварительного и текущего контроля за ведением операций со средствами бюджета округа главными распорядителями и получателями средств, кассовое обслуживание исполнения бюджета округа.

Обеспечение реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения по исполнению местного бюджета в части ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности муниципальными учреждениями и органами местного самоуправления округа осуществляется муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия Кадуйского муниципального округа», подведомственным Администрации Кадуйского муниципального округа.

1.3.2. Подготовка предложений по основным направлениям бюджетной политики Кадуйского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период по совершенствованию методов бюджетного планирования, направленных на формирование проекта бюджета округа на основе принципов программно-целевого планирования (бюджетирования, ориентированного на результат), и эффективности расходов бюджета Кадуйского муниципального округа.

Формирование проекта бюджета округа на очередной финансовый год и плановый период начинается с разработки основных направлений бюджетной политики. Положения бюджетной политики, основывающиеся на принципах политики муниципалитета и прогнозах социально-экономического развития, определяют вопросы развития бюджетного процесса и основные параметры бюджетной системы на соответствующий бюджетный период.

Результатом реализации данного мероприятия является включение в основные направления бюджетной политики положений, направленных на решение задач подпрограммы с учетом действующего законодательства, которые зададут вектор действия участников бюджетного процесса по повышению эффективности бюджетных расходов.

1.3.3. Формирование «программного бюджета» Кадуйского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период.

Муниципальные программы Кадуйского муниципального округа, являясь инструментом реализации политики округа, обеспечивают прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и фактическими результатами их использования.

Для обеспечения выполнения мероприятия необходимо:

- формирование муниципальных программ Кадуйского муниципального округа исходя из четко определенных долгосрочных целей социально-экономического развития, индикаторов их достижения и действующих бюджетных ограничений;

- перевод большей части расходов бюджета округа на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования;

- формирование в составе расходов бюджета округа целевых статей расходов исходя из структуры муниципальных программ Кадуйского муниципального округа;

- изменение состава информации, включаемой в обоснования бюджетных ассигнований, представляемые главными распорядителями средств бюджета округа одновременно с реестрами расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период.

Результатом данного мероприятия является создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования и увеличение доли охвата бюджетных ассигнований бюджета округа показателями, характеризующими цели и результаты их использования.

#### **Раздел 1.4. Финансовое обеспечение реализации основных мероприятий подпрограммы 1 муниципальной программы за счет средств бюджета Кадуйского муниципального округа**

Объем средств бюджета Кадуйского муниципального округа, необходимых для реализации подпрограммы 1 муниципальной программы, составляет 89 778,9 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

2023 год – 19 721,7 тыс. рублей;

2024 год – 17 489,7 тыс. рублей;

2025 год – 17 522,5 тыс. рублей;

2026 год – 17 522,5 тыс. рублей;

2027 год – 17 522,5 тыс. рублей.

Сведения о расходах бюджета Кадуйского муниципального округа на реализацию подпрограммы 1 муниципальной программы представлены в приложении 3 к подпрограмме 1 муниципальной программы.

## **Раздел 1.5. Характеристика мер правового регулирования**

Сведения об основных мерах правового регулирования в сфере реализации подпрограммы муниципальной программы приведены в приложении 4 к подпрограмме.



Приложение 2  
к подпрограмме 1 муниципальной программы

**СВЕДЕНИЯ**  
**о порядке сбора информации и методике расчета целевого показателя**  
**подпрограммы 1 муниципальной программы**

N п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Еди ниц а изм ерен ия	Определение целевого показателя (индикатора)	Временные характеристи ки целевого показателя (индикатора)	Алгоритм формирования (формула) и методологиче ские пояснения к целевому показателю	Базовые показатели (индикаторы), используемые в формуле	Метод сбора информации, индекс формы отчетности <*>	Ответственный за сбор данных по целевому показателю (индикатору)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Доля расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета округа	%	показывает долю расходов бюджета округа, формируемых программно – целевым методом, в общем объеме расходов бюджета округа	ежегодно, показатель за период	$P = (S_1 / S) * 100$	$S_1$ - объем расходов, формируемых программно – целевым методом, в отчетном финансовом году; $S$ - общий объем расходов в отчетном финансовом году.	бухгалтерская и финансовая отчетность	управление финансов

2.	Доля расходов бюджета округа на оказание муниципальных услуг муниципальными казенными, бюджетными и автономными учреждениями в соответствии с муниципальным заданием, в общем объеме расходов на обеспечение деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений	Показывает долю расходов бюджета округа на оказание муниципальных услуг муниципальным и казенными, бюджетными и автономными учреждениями в соответствии с муниципальным заданием, в общем объеме расходов на обеспечение деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений	ежегодно, показатель за период	$U=(V_1 / V)*100$	<p><math>V_1</math> - сумма расходов бюджета округа на оказание муниципальных услуг муниципальными казенными, бюджетными и автономными учреждениями в соответствии с муниципальным заданием в отчетном финансовом году;</p> <p><math>V</math>- общая сумма расходов бюджета округа на обеспечение деятельности муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений в отчетном финансовом году.</p>	бухгалтерская и финансовая отчетность	управление финансов
----	---	---	--------------------------------	-------------------	--	---------------------------------------	---------------------

Приложение 3  
к подпрограмме 1 муниципальной программы

**ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**  
**подпрограммы 1 муниципальной программы за счет средств**  
**бюджета Кадуйского муниципального округа**

Статус	Наименование основного мероприятия	Ответственный исполнитель, участник	Целевой показатель <i>(приводится порядковый номер целевого показателя в соответствии с приложением 1 к подпрограмме)</i>	Источник финансового обеспечения	Расходы (тыс. руб.)				
					2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Подпрограмма 1		итого	X	всего, в том числе	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 522,5	17522,5
				собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 522,5	17522,5
		Администрация Кадуйского муниципального округа	X	всего, в том числе	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 522,5	17522,5
				собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 522,5	17522,5
Основное мероприятие 1.1	«Обеспечение бюджетного процесса в части учета операций со средствами муниципальных учреждений округа»	Администрация Кадуйского муниципального округа	1	всего, в том числе	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 522,5	17522,5
				собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	19 721,7	17 489,7	17 522,5	17 522,5	17522,5

**СВЕДЕНИЯ**  
**об основных мерах правового регулирования в сфере реализации подпрограммы 1 муниципальной программы**

N п/п	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ответственный исполнитель	Сроки принятия
1	2	3	4	5
<b>Основное мероприятие 1.2 «Подготовка предложений по основным направлениям бюджетной политики Кадуйского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период по совершенствованию методов бюджетного планирования, направленных на формирование проекта бюджета округа на основе принципов программно-целевого планирования (бюджетирования, ориентированного на результат), и эффективности расходов бюджета Кадуйского муниципального округа»</b>				
1	Постановление Администрации Кадуйского муниципального района в 2022 году; постановление Администрации Кадуйского муниципального округа в 2023 – 2027 годах	«Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Кадуйского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период»	Управление финансов	Ежегодно в 4 квартале
<b>Основное мероприятие 1.3 «Формирование «программного бюджета» Кадуйского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период»</b>				
2	Приказ управления финансов	«Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, относящейся к бюджету Кадуйского муниципального округа и Порядка	Управление финансов	Октябрь – декабрь 2022г.; по мере внесения изменений в

		применения дополнительных кодов расходов классификации расходов бюджета округа»		2023 – 2027 годах
3	Приказ управления финансов	«Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Кадуйского муниципального округа, лимитов бюджетных обязательств бюджета Кадуйского муниципального округа и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств»	Управление финансов	Ноябрь – декабрь 2022г.; по мере внесения изменений в 2023 – 2027 годах

ПАСПОРТ

подпрограммы 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы»  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кадуйского  
муниципального округа на 2023 – 2027 годы»

Ответственный исполнитель подпрограммы	управление финансов
Участники подпрограммы	отсутствуют
Цели и задачи подпрограммы	Обеспечение эффективной деятельности управления финансов в сфере управления муниципальными финансами: 1. Обеспечение деятельности управления финансов, как ответственного исполнителя муниципальной программы. 2.Выполнение полномочий ответственного исполнителя в рамках реализации муниципальной программы.
Программно-целевые инструменты подпрограммы	отсутствуют
Сроки и этапы реализации подпрограммы	2023 – 2027 годы
Целевые показатели подпрограммы	Соотношение фактического выполнения бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов к плановым показателям, % Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) Программы и подпрограмм, (%)
Объем финансового обеспечения подпрограммы	Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы за счет средств бюджета округа составляет <b>56 993,6</b> тыс. рублей, в том числе по годам: 2023 год – 13 293,6 тыс. рублей; 2024 год – 11 000,0 тыс. рублей; 2025 год – 10 900,0 тыс. рублей; 2026 год – 10 900,0 тыс. рублей; 2027 год – 10 900,0 тыс. рублей.
Ожидаемые результаты реализации подпрограммы	за период с 2023 по 2027 год планируется достижение следующих результатов: - сохранение соотношения фактического выполнения бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов к плановым показателям на уровне не менее 98 % на период 2023-2027 годов; - сохранение уровня ежегодного достижения показателей

(индикаторов) Программы и подпрограмм в размере не менее 95% на период 2023-2027 годов.
---

## **Раздел 2.1. Общая характеристика сферы реализации подпрограммы 2 муниципальной программы**

Сферой реализации подпрограммы 2 является осуществление управлением финансов полномочий в области управления муниципальными финансами.

Данная подпрограмма направлена на достижение целей и задач муниципальной программы и на формирование и развитие обеспечивающих ее реализацию механизмов.

Реализация целей и задач муниципальной программы непосредственно определяет приоритетные направления работы управления финансов.

Основные мероприятия направлены на организацию работы по формированию и исполнению бюджета округа, формированию бюджетной отчетности, совершенствованию бюджетной системы и межбюджетных отношений, оптимизацию и повышение эффективности и результативности бюджетных расходов, внедрение новых механизмов, направленных на реформирование бюджетного процесса, повышение эффективности бюджетных расходов и контроля за расходованием бюджетных средств.

При этом управление финансов в рамках реализации муниципальной программы и в рамках своих полномочий будет обеспечивать разработку проектов решений Муниципального Собрания округа и иных нормативных правовых актов, а также создавать нормативные и методологические основы для реализации муниципальной программы.

управление финансов в рамках настоящей подпрограммы:

- осуществляет руководство и текущее управление реализацией муниципальной программы;
- реализует мероприятия муниципальной программы в пределах своих полномочий;
- разрабатывает в пределах своей компетенции нормативные правовые акты, необходимые для реализации муниципальной программы и создает нормативные и методологические основы для реализации муниципальной программы;
- проводит анализ и формирует предложения по рациональному использованию финансовых ресурсов муниципальной программы;
- уточняет механизм реализации муниципальной программы и размера затрат на реализацию ее мероприятий в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

## **Раздел 2.2. Цели, задачи, целевые индикаторы и показатели, основные ожидаемые конечные результаты подпрограммы 2 муниципальной программы, сроки и этапы реализации подпрограммы 2 муниципальной программы**

Приоритеты реализации подпрограммы соответствуют приоритетам, описанным для программы в целом.

Целью подпрограммы является обеспечение эффективной деятельности управления финансов в сфере управления муниципальными финансами.

Достижение цели подпрограммы требует решения ее задач путем реализации соответствующих основных мероприятий подпрограммы.

Задачей подпрограммы является обеспечение исполнения управлением финансов возложенных полномочий.

Для оценки эффективности и результативности решения задач, определенных подпрограммой, предлагается система целевых индикаторов.

Степень достижения результатов производится на основании сопоставления фактически достигнутых значений показателей с их плановыми значениями.

Источниками получения информации являются данные годовых и квартальных отчетов, и других материалов, формируемых в процессе исполнения бюджета округа.

Описание целевых индикаторов и показателей подпрограммы:

1. Соотношение фактического выполнения бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов к плановым показателям, %, в финансовом году.

Указанный показатель измеряется в процентах и ежегодно должен составлять не менее 98 %.

Показатель является относительной величиной, выраженной в процентах.

Периодичность показателя - годовая.

2. Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) Программы и подпрограмм.

Указанный показатель измеряется в процентах и ежегодно должен составлять не менее 95%.

Информация о степени достижения данного показателя анализируется на основании годового отчета о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы.

Периодичность показателя – годовая.

Сведения о целевых показателях (индикаторах) подпрограммы 2 представлены в приложении 1 к подпрограмме 2.

Сведения о порядке сбора информации и методике расчета целевого показателя (индикатора) подпрограммы 2 приведены в приложении 2 к подпрограмме 2.

Основным ожидаемым конечным результатом является полное и своевременное исполнение всех мероприятий, предусмотренных муниципальной программой, подпрограммами, достижение запланированных значений целевых показателей муниципальной программы и, таким образом, достижение целей муниципальной программы и подпрограмм.

Подпрограмма носит постоянный характер. В силу постоянного характера решаемых в рамках подпрограммы задач, выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

### **Раздел 2.3. Характеристика основных мероприятий подпрограммы 2 муниципальной программы**

В рамках подпрограммы 2 планируется реализовать следующее основное

мероприятие:

Обеспечение деятельности управления финансов, как ответственного исполнителя муниципальной программы.

Целью данного мероприятия является создание условий для эффективной реализации муниципальной программы управлением финансов, как ответственным исполнителем муниципальной программы.

В рамках осуществления данного мероприятия предусматривается:

- ежегодное направление средств на обеспечение деятельности управления финансов в пределах ассигнований, предусмотренных решением Муниципального Собрания о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период;
- осуществление контроля за достижением планируемых непосредственных результатов использования бюджетных средств;
- обеспечение деятельности по проведению единой бюджетной политики и осуществлению общего руководства организацией финансов в Кадуйском муниципальном округе;
- организация взаимодействия управления финансов, как ответственного исполнителя муниципальной программы с главными распорядителями средств бюджета округа, органами местного самоуправления муниципальных образований округа, органами исполнительной власти Вологодской области в целях обеспечения и выполнения показателей и индикаторов, определенных в муниципальной программе;
- актуализация нормативной правовой базы, связанной с реализацией муниципальной программы;
- управление и контроль за реализацией муниципальной программы.

#### **Раздел 2.4. Финансовое обеспечение реализации основных мероприятий подпрограммы 2 муниципальной программы за счет средств бюджета Кадуйского муниципального округа**

Направление средств на реализацию подпрограммы осуществляется в рамках текущего финансирования деятельности управления финансов.

Объем финансового обеспечения реализации подпрограммы за счет средств бюджета округа за весь период ее реализации составляет 56 993,6 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- 2023 год – 13 293,6 тыс. рублей;
- 2024 год – 11 000,0 тыс. рублей;
- 2025 год – 10 900,0 тыс. рублей;
- 2026 год – 10 900,0 тыс. рублей;
- 2027 год – 10 900,0 тыс. рублей.

Сведения о расходах бюджета Кадуйского муниципального округа на реализацию подпрограммы 2 муниципальной программы представлены в приложении 3 к подпрограмме 2 муниципальной программы.

#### **Раздел 2.5. Характеристика мер правового регулирования**

Меры правового регулирования подпрограммы предполагают внесение изменений в муниципальное бюджетное законодательство с целью его актуализации.

Сведения об основных мерах правового регулирования в сфере реализации подпрограммы муниципальной программы приведены в приложении 4 к подпрограмме 2.

**СВЕДЕНИЯ**  
**о целевых показателях (индикаторах) подпрограммы 2 муниципальной программы**

N п/ п	Задача, направленная на достижение цели	Наименование индикатора (показателя)	Единица измерения	Значение показателя						
				2021 год (факт)	2022 год (оценка)	прогноз				
						2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Задача 1. Обеспечение деятельности управления финансов, как ответственного исполнителя муниципальной программы	Соотношение фактического выполнения бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов к плановым показателям	%	100	100	≥98	≥98	≥98	≥98	≥98
2.	Задача 2. Выполнение полномочий ответственного исполнителя в рамках реализации муниципальной программы	Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм	%	100	≥95	≥95	≥95	≥95	≥95	≥95

Приложение 2  
к подпрограмме 2 муниципальной программы

**СВЕДЕНИЯ**  
**о порядке сбора информации и методике расчета целевого показателя**  
**подпрограммы 2 муниципальной программы**

N п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Определение целевого показателя (индикатора)	Временные характеристики целевого показателя (индикатора)	Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к целевому показателю	Базовые показатели (индикаторы), используемые в формуле	Метод сбора информации, индекс формы отчетности и <*>	Ответственный за сбор данных по целевому показателю (индикатору)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Соотношение фактического выполнения бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов к плановым показателям	%	Показывает соотношение фактического выполнения бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов к плановым показателям	ежегодно, показатель за период	$P = (S_1 / S) * 100$	$S_1$ - фактическое исполнение бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов, в отчетном финансовом году; $S$ - плановые показатели бюджетной сметы доходов и расходов по обеспечению деятельности управления финансов в отчетном финансовом году.	бухгалтерская и финансовая отчетность	управление финансов
2.	Уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм	%	Отражает уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) программы и подпрограмм	ежегодно, показатель за период	$H = Kф / Kо * 100$	$H$ – уровень ежегодного достижения показателей (индикаторов) Программы и подпрограмм; $Kо$ - количество показателей (индикаторов), по которым достигнут уровень, определенный муниципальной программой и подпрограммами; $Kф$ – общее количество показателей (индикаторов), предусмотренных в муниципальной программе и подпрограммах.	бухгалтерская и финансовая отчетность	управление финансов

**ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**  
**подпрограммы 2 муниципальной программы за счет средств**  
**бюджета Кадуйского муниципального округа**

Статус	Наименование основного мероприятия	Ответствен ный исполнитель , участник	Целевой показатель <i>(приводится порядковый номер целевого показателя в соответствии с приложением 1 к подпрограмме)</i>	Источник финансового обеспечения	Расходы (тыс. руб.)				
					2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Подпрограмма 2		итого	X	всего, в том числе	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0
				собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0
		Управление финансов	X	всего, в том числе	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0
				собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0
Основное мероприятие 2.1	«Обеспечение деятельности управления финансов, как ответственного исполнителя муниципальной программы»	Управление финансов	1	всего, в том числе	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0
				собственные доходы бюджета Кадуйского муниципального округа	13 293,6	11 000,0	10 900,0	10 900,0	10 900,0

**СВЕДЕНИЯ**  
**об основных мерах правового регулирования в сфере реализации подпрограммы 2 муниципальной программы**

N п/п	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ответственный исполнитель	Сроки принятия
1	2	3	4	5
<b>Основное мероприятие 2.1 «Обеспечение деятельности управления финансов, как ответственного исполнителя муниципальной программы»</b>				
1.	Постановление Администрации Кадуйского муниципального района (округа)	«Об утверждении штатного расписания»	Управление финансов	По мере необходимости внесения изменений
2.	Решение Муниципального Собрания Кадуйского муниципального округа	«Положение о бюджетном процессе в Кадуйском муниципальном округе»	Управление финансов	По мере необходимости внесения изменений