

Приложение
к постановлению Администрации
Балахнинского муниципального округа
Нижегородской области
от 30.01.2026 № 165
«УТВЕРЖДЕНА
постановлением администрации
Балахнинского муниципального
округа Нижегородской области
от 26.10.2020 №1489

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ БЮДЖЕТНЫХ
РАСХОДОВ В БАЛАХНИНСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ ОКРУГЕ
НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ»
(далее – Программа)**

**1. ПАСПОРТ
муниципальной программы**

Муниципальный заказчик-координатор муниципальной программы	Финансовое управление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области (далее – Финансовое управление) (А.М.Виноградова)
Соисполнители муниципальной программы	Управление образования и социально-правовой защиты детства администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области МБУ «Бизнес-инкубатор Балахнинского муниципального округа» МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»
Подпрограммы муниципальной программы	Подпрограмма 1. Организация совершенствования бюджетного процесса в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области Подпрограмма 2. Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области Подпрограмма 3. Обеспечение реализации муниципальной программы
Цели муниципальной программы	Повышение эффективности бюджетных расходов на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств, повышение качества бюджетного процесса и повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области
Задачи муниципальной программы	Совершенствование организации планирования и исполнения бюджета.

	Создание оптимальных условий для повышения бюджетного потенциала, сбалансированности и устойчивости бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.
Этапы и сроки реализации муниципальной программы	2021-2028 годы, без разделения на этапы
Объемы бюджетных ассигнований муниципальной программы за счет средств бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	Предполагаемый общий объем финансовых средств, необходимых для реализации Программы, составляет 688 511,1 тыс. рублей, в том числе: 2021 год – 28 588,9 тыс.рублей; 2022 год – 33 383,8 тыс.рублей; 2023 год – 76 450,5 тыс.рублей; 2024 год – 80 632,0 тыс.рублей; 2025 год – 108 104,1 тыс.рублей; 2026 год – 124 709,5 тыс.рублей; 2027 год – 121 698,0 тыс. рублей; 2028 год – 114 944,3 тыс. рублей.
Целевые индикаторы муниципальной программы	<ul style="list-style-type: none"> - увеличение доли расходов бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, формируемых в рамках государственных и муниципальных программ, до 87% в общем объеме расходов бюджета округа; - уровень дефицита бюджета округа по отношению к доходам бюджета округа без учета безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц составляет <10%; - доля расходов на очередной финансовый год, увязанных с реестром расходных обязательств округа, в общем объеме расходов бюджета округа составляет 100 %; - проведение мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области не менее 28 единиц.

2. Текстовая часть Программы

2.1. Характеристика текущего состояния

В соответствии с Законом Нижегородской области от 29.04.2020 №31-З «О преобразовании муниципальных образований Балахнинского муниципального района Нижегородской области» муниципальные образования – Балахнинский муниципальный район, городские поселения город Балахна, рабочий поселок Большое Козино, рабочий поселок Гидроторф, рабочий поселок Малое Козино, сельские поселения Коневский сельсовет, Кочергинский сельсовет, Шеляуховский сельсовет Балахнинского муниципального района Нижегородской области преобразованы путем их объединения во вновь образованное муниципальное образование «Балахнинский муниципальный округ Нижегородской области».

Действующая в настоящее время в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области система муниципальных финансов сложилась в результате активных процессов реформирования, начавшихся в Российской Федерации и Нижегородской области в 2000-х годах.

До момента преобразования, Балахнинский муниципальный район Нижегородской области на протяжении ряда лет активно участвовал в реализации бюджетных реформ,

проводимых Правительством Российской Федерации и Правительством Нижегородской области в части развития казначейского исполнения бюджета, реформирования бюджетного процесса, разграничения бюджетных полномочий, повышения эффективности межбюджетных отношений и качества управления муниципальными финансами.

Результатом данных реформ стало формирование в Балахнинском муниципальном районе Нижегородской области и в настоящее время в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области современной системы управления общественными муниципальными финансами путем:

- организации бюджетного процесса исходя из принципа безусловного исполнения действующих расходных обязательств;
- перехода на казначейское исполнение местного бюджета, обеспечивающее кассовое обслуживание бюджета, эффективный учет и предварительный контроль в процессе исполнения расходных обязательств бюджета, управление единым счетом местного бюджета;
- перехода от годового к среднесрочному финансовому планированию, в том числе утверждению бюджета муниципального округа на очередной финансовый год и на плановый период в формате «скользящей трехлетки»;
- обеспечения открытости и прозрачности бюджетного процесса.

В рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области» будет продолжена работа:

- по совершенствованию бюджетного планирования в увязке со стратегическим планированием и прогнозами социально-экономического развития Балахнинского муниципального округа Нижегородской области;
- по внедрению программно-целевых методов управления в бюджетный процесс;
- в сфере обеспечения открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе и деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области;
- по осуществлению бюджетного процесса с использованием автоматизированных систем управления.

В настоящее время достигнуты следующие результаты:

1. В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

2. Бюджет Балахнинского муниципального округа Нижегородской области ежегодно формируется в программном формате, реализуются муниципальные программы, охватывающие все социально значимые сферы округа.

3. В рамках осуществления бюджетного процесса с использованием автоматизированных систем управления продолжена работа по снижению доли бумажного документооборота.

Осуществляется юридически значимый электронный документооборот в автоматизированной системе «АЦК-Финансы» между Финансовым управлением и участниками бюджетного процесса, а также с муниципальными бюджетными и автономными учреждениями с использованием телекоммуникационных каналов связи.

4. Своевременно и в полном объеме обеспечено исполнение всех принятых расходных обязательств по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, обеспечено повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в соответствии с утвержденными «дорожными картами».

5. В целях повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса, а также обеспечения доступности информации о бюджете гражданам Балахнинского муниципального округа Нижегородской области подготовлены и размещены на официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области ежегодные информационные сборники «Бюджет для граждан» к решению о бюджете муниципального округа и к отчету об исполнении бюджета муниципального округа.

«Бюджет для граждан» в доступной форме знакомит население округа с основными

положениями главного финансового документа - решения о бюджете муниципального округа.

На официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в сети «Интернет» регулярно размещается отчетность об исполнении бюджета, сведения об объеме муниципального долга муниципального округа и иная информация.

На официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в сети «Интернет» размещены социальные интернет-опросы общественного мнения по бюджетной тематике, с помощью которого изучается мнение населения о бюджетном процессе в муниципальном округе и уровень бюджетной грамотности населения.

Ежегодно проводятся публичные слушания по проекту бюджета округа и по отчету об исполнении бюджета округа.

В то же время в сфере управления муниципальными финансами сохраняется ряд следующих системных недостатков и нерешенных проблем:

- сохраняются условия и стимулы для неоправданного увеличения бюджетных расходов, не созданы условия для мотивации главных распорядителей бюджетных средств, а также бюджетных учреждений в повышении эффективности бюджетных расходов и своей деятельности в целом;
- формальным и недостаточно увязанным с бюджетным процессом остается применение инструментов бюджетирования, ориентированного на результаты;
- значительное опережение роста расходов над ростом доходов бюджета.

**Динамика основных показателей бюджета
Балахнинского муниципального округа Нижегородской области
за 2022-2024 годы**

млн.рублей

Наименование показателей	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2024 год
Доходы	2 790,5	2 896,1	3 816,9
в том числе			
Налоговые и неналоговые доходы	854,1	1 026,2	1 242,2
Безвозмездные поступления	1 936,4	1 869,9	2 574,7
Расходы	2 764,6	3 001,0	3 844,2
Дефицит (-)/ Профицит (+)	+25,9	-104,9	-27,3

В 2024 году доходы бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области получены в объеме 3 816,9 млн. рублей, что на 31,8% или на 920,8 млн. рублей превышает уровень 2023 года.

Налоговые и неналоговые доходы получены в объеме 1 242,2 млн. рублей, что выше уровня 2023 года на 21,0% или на 216,1 млн.рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета получены в сумме 2 574,7 млн.рублей, из них дотации, субсидии и иные межбюджетные трансферты, направленные на исполнение собственных полномочий составили 1 377,6 млн.рублей. Удельный вес общего объема безвозмездных поступлений в доходах бюджета составляет 67,4%.

Расходы бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области исполнены в объеме 3 844,2 млн. рублей, на 28,1% больше уровня 2023 года.

Бюджет Балахнинского муниципального округа исполнен за 2024 год с дефицитом в сумме 27,3 млн. рублей.

Основную часть поступлений в 2024 году в налоговых доходах составил налог на доходы физических лиц 69,4% или 861,8 млн. рублей, УСН составил 6,5% или 80,4 млн. рублей.

Увеличение поступлений по НДФЛ в 2024 году к уровню 2023 года на 161,7 млн.рублей в абсолютной сумме.

Согласованный дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в 2024 году составлял 468,6 млн.рублей.

В неналоговых доходах основную часть поступлений составили доходы от аренды земли 12,4%, или 14,1 млн. рублей, доходы от аренды муниципального имущества 5,9%, или 6,7 млн. рублей, плата за негативное воздействие на окружающую среду 22,3%, или 25,2 млн. рублей, штрафы, санкции, возмещение ущерба 27,1%, или 30,7 млн. рублей, прочие доходы от компенсационных затрат 16,6% или 18,7 млн. рублей.

**Доля программных расходов
в общем объеме расходов бюджета округа**

млн. руб.

Период	Объем программных расходов бюджета округа, тыс. руб.	Общий объем расходов бюджета округа, тыс. руб.	% программных расходов в общей структуре расходов
2022 год	2 266 949,3	2 764 596,8	82,0
2023 год	2 565 533,8	3 001 037,9	85,5
2024 год	3 405 587,3	3 844 245,2	88,6

При исполнении бюджета соблюдаются все необходимые требования Бюджетного кодекса Российской Федерации по предельному объему дефицита, муниципального долга и расходам на его обслуживание.

В 2022-2024 годах проводилась продуманная и взвешенная политика в области управления муниципальным долгом.

Объем консолидированного муниципального долга на конец 2024 года составил 254,0 млн.рублей. На 01.01.2025 год объем муниципального долга увеличился на 94,0 млн.рублей или на 58,8%.

В структуре муниципального долга наибольший удельный вес составляют кредиты коммерческих банков 59,0% (150,0 млн.рублей), бюджетные кредиты 41,0% (104,0 млн.рублей).

Администрацией Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в настоящее время принимаются все необходимые меры по стабилизации ситуации: проводится целенаправленная работа по увеличению поступлений доходов в бюджет округа, принимаются меры по экономии бюджетных средств, в том числе путем оптимизации расходов и сокращения неэффективных расходов.

В последующие годы планируется продолжить работу в данном направлении с целью уменьшения объема муниципального долга и снижения долговой нагрузки на бюджет округа.

Необходимость реализации основных стратегических целей и задач социально-экономического развития округа требует дальнейшего продолжения и углубления бюджетных реформ, достижения качественно нового уровня управления муниципальными финансами Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

Необходимость поддержания сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Балахнинского муниципального округа Нижегородской области является важнейшим условием в достижении долгосрочных целей социально-экономического развития округа, что, в свою очередь, увеличивает актуальность разработки и реализации системы мер по повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления и управления финансовыми ресурсами.

2.2. Цели, задачи

Целью Программы является повышение эффективности бюджетных расходов на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств, повышение качества бюджетного процесса и повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

Для достижения заявленной цели предполагается обеспечить решение следующих основных задач:

- 1) Совершенствование организации планирования и исполнения бюджета;
- 2) Создание оптимальных условий для повышения бюджетного потенциала, сбалансированности и устойчивости бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

2.3. Сроки и этапы реализации Программы

Программа реализуется в течение 2021-2028 годов без разделения на этапы.

Подпрограммы «Организация совершенствования бюджетного процесса в Балахнинском муниципальном округе» и «Обеспечение реализации муниципальной программы» реализуются в течение 2021-2028 годов без разделения на этапы.

Подпрограмма «Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа» реализуется в течение 2023-2028 годов без разделения на этапы.

2.4. Перечень основных мероприятий Программы

Информация об основных мероприятиях Программы представлена в таблице 1.

Перечень основных мероприятий Программы

№ п/п	Наименование мероприятия	Сроки выполнения	Муниципальный заказчик-координатор муниципальной программы, соисполнитель	Источники финансирова ния	Объем финансирования (по годам) за счет средств бюджета округа, тыс.руб.									
					2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	Всего	
Муниципальная программа «Повышение эффективности бюджетных расходов в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»					Всего	28 588,9	33 383,8	76 450,5	80 632,0	108 104,1	124 709,5	121 698,0	114 944,3	688 511,1
				Расходы местного бюджета	28 588,9	33 212,1	74 945,2	79 636,8	107 904,1	124 709,5		121 698,0	114 944,3	685 638,9
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	1 320,3	995,2	0,0	0,0		0,0	0,0	2 315,5
				Расходы федерального бюджета	0,0	171,7	185,0	0,0	200,0	0,0		0,0	0,0	556,7
Подпрограмма I «Организация совершенствования бюджетного процесса в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»					Всего	12 004,3	14 154,3	53 388,1	54 879,9	78 660,1	98 594,9	95 583,4	88 829,7	496 094,7
				Расходы местного бюджета	12 004,3	14 154,3	52 421,2	54 879,9	78 660,1	98 594,9		95 583,4	88 829,7	495 127,8
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	966,9	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	966,9
				Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1.1. Совершенствование нормативного правового регулирувания и методологического обеспечения бюджетного процесса					Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		2021-2028	Финансовое управление	Расходы местного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
				Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0

№ п/п	Наименование мероприятия	Сроки выполнения	Муниципальный заказчик-координатор муниципальной программы, соисполнитель	Источники финансирова ния	Объем финансирования (по годам) за счет средств бюджета округа, тыс.руб.								
					2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	Всего
Основное мероприятие 1.2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		2021-2028	Финансовое управление	Всего	11 004,3	13 154,3	7 129,5	869,7	19 452,6	43 809,3	38 010,7	31 257,0	164 687,4
				Расходы местного бюджета	11 004,3	13 154,3	7 129,5	869,7	19 452,6	43 809,3	38 010,7	31 257,0	164 687,4
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Всего	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	410,0	900,0	900,0	900,0	7 110,0
Основное мероприятие 1.3. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		2021-2028	Финансовое управление, МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	Расходы местного бюджета	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	410,0	900,0	900,0	900,0	7 110,0
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1.4. Обеспечение открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе и деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		2021-2028	Финансовое управление	Расходы местного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1.5. Осуществление финансово-экономических функций и обеспечение		2023-2028	Финансовое управление, МБУ «Межотраслевая централизованная	Всего	0,0	0,0	45 258,6	53 010,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7	324 297,3
				Расходы местного бюджета	0,0	0,0	44 291,7	53 010,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7	323 330,4

№ п/п	Наименование мероприятия	Сроки выполнения	Муниципальный заказчик-координатор муниципальной программы, соисполнитель	Источники финансирова ния	Объем финансирования (по годам) за счет средств бюджета округа, тыс.руб.								
					2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	Всего
	бухгалтерского обслуживания муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		Муниципальный заказчик-координатор муниципальной программы, соисполнитель	Расходы областного бюджета	0,0	0,0	966,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	966,9
				Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Расходы местного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Подпрограмма 2 «Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»			Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Расходы местного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Основное мероприятие 2.1. Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	2023-2028	Финансовое управление	Расходы местного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Расходы федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Всего	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	192 416,4	
				Расходы местного бюджета	16 584,6	19 057,8	22 524,0	24 756,9	29 244,0	26 114,6	26 114,6	190 511,1	
	Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы»			Расходы областного бюджета	0,0	0,0	353,4	995,2	0,0	0,0	0,0	1 348,6	
				Всего	0,0	0,0	185,0	0,0	200,0	0,0	0,0	556,7	
				Расходы местного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
				Всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

№ п/п	Наименование мероприятия	Сроки выполнения	Муниципальный заказчик-координатор муниципальной программы, соисполнитель	Источники финансирова ния	Объем финансирования (по годам) за счет средств бюджета округа, тыс.руб.								
					2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	Всего
Основное мероприятие 3.1. Обеспечение деятельности финансового органа Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		2021-2028	Финансовое управление	Всего	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6	192 416,4
				Расходы местного бюджета	16 584,6	19 057,8	22 524,0	24 756,9	29 244,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6	190 511,1
				Расходы областного бюджета	0,0	0,0	353,4	995,2	0,0	0,0	0,0	0,0	1 348,6
				Расходы федерального бюджета	0,0	171,7	185,0	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0	556,7

2.5. Целевые индикаторы Программы

Таблица 2

Сведения о целевых индикаторах Программы

№ п/п	Наименование цели муниципальной программы (программы), подпрограммы, задачи, целевого индикатора		Един. измере ния	Значение показателя целевого индикатора							
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Цель муниципальной программы - Повышение эффективности бюджетных расходов на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств, повышение качества бюджетного процесса и повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области										
	Задача. Совершенствование организации планирования и исполнения бюджета										
	Целевой индикатор: Увеличение доли расходов бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, формируемых в рамках государственных и муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета округа		%	85,0	85,0	86,0	86,0	87,0	87,0	87,0	87,0
	Непосредственный результат: Бюджет муниципального округа сформирован в программном формате с учетом планируемых результатов по муниципальным программам		шт.	1	1	1	1	1	1	1	1
	Задача. Создание оптимальных условий для повышения бюджетного потенциала, сбалансированности и устойчивости бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области										
	Целевой индикатор: Уровень дефицита бюджета округа по отношению к доходам бюджета округа без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц		%	<10	<10	<10	<10	<10	<10	<10	<10
	Целевой индикатор: Доля расходов на очередной финансовый год, увязанных с реестром расходных обязательств округа, в общем объеме расходов бюджета округа		%	100	100	100	100	100	100	100	100
	Непосредственный результат: Объем муниципального долга Балахнинского муниципального округа Нижегородской области находится на экономически безопасном уровне		Да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да

1.1.		Подпрограмма 1. «Организация совершенствования бюджетного процесса в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»								
1.1.1.		Задача. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами Балахнинского муниципального округа Нижегородской области								
	Целевой индикатор: Доля участников бюджетного процесса, а также муниципальных бюджетных и автономных учреждений, вовлеченных в электронный документооборот, в общем количестве участников бюджетного процесса, а также муниципальных бюджетных и автономных учреждений	%	100	100	100	100	100	100	100	100
	Непосредственный результат: Осуществление бюджетного процесса с использованием автоматизированных систем управления	%	100	100	100	100	100	100	100	100
1.1.2.		Задача. Обеспечение открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе и деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа								
	Целевой индикатор: Повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса, а также обеспечения доступности информации о бюджете гражданам муниципального округа	%	100	100	100	100	100	100	100	100
	Непосредственный результат: Размещение на официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области информационного сборника «Бюджет для граждан»	Шт.	2	2	2	2	2	2	2	2
1.1.3.		Задача. Формирование и развитие новой учетно-технологической модели централизации (специализации) ведения и развитие системы бухгалтерского учета, налогового учета и статистического учета муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в условиях применения современных централизованных технологий обработки данных и ведения бухгалтерского учета.								
	Целевой индикатор: Доля муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, к которым применена новая учетно-технологическая модель централизации (специализации) ведения системы бухгалтерского, налогового и статистического учета	%			>80	>80	>80	>80	>80	>80
1.2.		Подпрограмма 2. «Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»								
		Задача. Повышение информирования населения в области финансовой грамотности								
	Целевой индикатор: Проведение мероприятий, направленных	Шт.			5	15	15	24	26	28

	на повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области									
	Непосредственный результат: Обеспечено получение гражданами доступной, объективной и качественной информации в области финансовой грамотности и защиты прав потребителей финансовых услуг в соответствии с их возрастной категорией, жизненными ситуациями и потребностями	Да/нет			да	да	да	да	да	да
	Задача. Повышение уровня финансовой грамотности населения, разъяснение гражданам их прав как потребителей финансовых услуг и способов защиты этих прав									
	Целевой индикатор: Доля образовательных организаций, принявших участие в онлайн-уроках по вопросам финансовой грамотности	%			>50	>50	>50	>50	>50	>50
	Непосредственный результат: Обеспечен доступ к образовательным программам в сфере повышения финансовой грамотности	Да/нет			да	да	да	да	да	да
1.3.	Подпрограмма 3. «Обеспечение реализации муниципальной программы»									
	Задача. Эффективная реализация полномочий и совершенствование правового, организационного и финансового механизма функционирования и повышения эффективности бюджетных расходов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области									
	Целевой индикатор: Доля выполненных мероприятий и показателей, предусмотренных Муниципальной программой	%	>95	>95	>95	>95	>95	>95	>95	>95
	Непосредственный результат: Задачи, мероприятия и показатели, предусмотренные Муниципальной программой и ее подпрограммами выполнены в максимальном объеме	Да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да

Методика расчета целевых индикаторов Программы

№ п/п	Наименование показателя целевого индикатора	Един. измере ния	НПА, опреде ляющ ий метод ику расчет а показ ателя целев ого индик атора	Расчет показателя целевого индикатора		Исходные данные для расчета значений показателя целевого индикатора		
				формула расчета	буквен ное обозна чение перемен ной в форму ле расчет а	источник исходных данных	метод сбора исход ных данных	периоди чность сбора и срок предста вления исходн ых данных
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Увеличение доли расходов бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, формируемых в рамках государственных и муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета округа	%	-	$Уд = (V_{рп} / V_{расх}) \times 100$, где: $V_{расх}$ – расходы бюджета округа в соответствии с решением о бюджете округа; $V_{рп}$ – программные расходы бюджета округа	Уд	Решение о бюджете Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		годовая
2	Уровень дефицита бюджета округа по отношению к доходам бюджета округа без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц	%	-	$Уд = Дф / (Д - БП - ДН) \times 100$, где: $Дф$ – дефицит бюджета округа по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным; $Д$ – доходы бюджета округа по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным; $БП$ –		Данные формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (годовой) по состоянию на 01 января следующего за отчетным годом		годовая

				безвозмездные поступления по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным; ДН – поступления по дополнительному нормативу отчислений по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным				
3	Доля расходов на очередной финансовый год, увязанных с реестром расходных обязательств округа, в общем объеме расходов бюджета округа	%	-	$Уд = (V_{про} / V_{расх}) \times 100$, где: $V_{про}$ – объем расходов на очередной финансовый год, утвержденный в соответствии с реестром расходных обязательств округа; $V_{расх}$ – расходы бюджета округа в соответствии с решением о бюджете округа.		Решение о бюджете Балахнинского муниципального округа Нижегородской области; реестр расходных обязательств округа		годовая
4	Доля участников бюджетного процесса, а также муниципальных бюджетных и автономных учреждений, вовлеченных в электронный документооборот, в общем количестве участников бюджетного процесса, а также муниципальных бюджетных и автономных	%	-	$Уд = (Куч.эл.д. / Куч.бюд.пр) \times 100$, где: $Куч.эл.д.$ – кол-во учреждений, вовлеченных в эл. документооборот; $Куч.бюд.пр.$ – всего кол-во участников бюджетного процесса	.	Данные формы г055 «Сведения о количестве участников бюджетного процесса, государственных (муниципальных) учреждений, государственных (муниципальных) унитарных предприятий и публично-правовых образований» (годовой) по состоянию на 01		годовая

	учреждений					января следующего за отчетным годом		
5	Повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса, а также обеспечения доступности информации о бюджете гражданам муниципального округа	%	-	Уд = (Коп.брош. /Кнеоб.к публ.) x100, где: Коп.брош. – кол-во опубликованных брошюр; Кнеоб.к публ. – кол-во необходимых к публикации брошюр		Официальный сайт Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		годовая
6	Доля муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, к которым применена новая учетно-технологическая модель централизации (специализации) ведения системы бухгалтерского, налогового и статистического учета			Уд=(Куч.ЦБ/Куч) *100, где: КучЦБ – количество учреждений округа, обслуживаемых МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» Куч – количество учреждений, всего		Данные МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»		годовая
7	Проведение мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа			Фактически проведенные мероприятия		Данные МБУ «Бизнес-инкубатор Балахнинского муниципального округа»		годовая
8	Доля образовательных организаций,	%	-	Уд = (Куч.фин.гр /Куч.обр.) x100%, где:		Данные формы г055 «Сведения о количестве		годовая

	принявших участие в онлайн-уроках по вопросам финансовой грамотности			Куч.фин.гр.. – кол-во учреждений, принимавших участие в онлайн-уроках по фин.грамотности; Куч.обр. – всего кол-во учреждений образования		участников бюджетного процесса, государственных (муниципальных) учреждений, государственных (муниципальных) унитарных предприятий и публично-правовых образований» (годовой) по состоянию на 01 января следующего за отчетным годом, отчет Управления образования администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		
9	Доля выполненных мероприятий и показателей, предусмотренных Муниципальной программой			$Уд = \frac{VM_{Питоги}}{VM_{Пплан}} \times 100,$ где: VM _{Питоги} – расходы (исполнение) по МП VM _{Пплан} – плановые бюджетные ассигнования, предусмотренные на выполнение мероприятий по МП		Решение о бюджете Балахнинского муниципального округа Нижегородской области; реестр расходных обязательств округа	Отчет о выполнении муниципальных программ	годовая

2.6. Меры правового регулирования

В рамках Программы предусматривается совершенствование правовой базы, регламентирующей порядок осуществления бюджетного процесса в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области, в том числе в связи с повышением эффективности использования бюджетных средств и направления их на решение приоритетных задач социально-экономического развития Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, осуществления финансового контроля и контроля в сфере

закупок, обеспечения публичности бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

Информация об основных мерах правового регулирования Программы представлена в таблице 4.

Таблица 4

Сведения об основных мерах правового регулирования

№ п/п	Вид правового акта	Основные положения правового акта (суть)	Ответственный исполнитель, соисполнитель	Ожидаемые сроки принятия
1	2	3	4	5
1.	Решение Совета депутатов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»	Положение о бюджетном процессе в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области	Финансовое управление	22.10.2020 №40
2.	Постановление Балахнинского муниципального округа Нижегородской области «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области на очередной финансовый год и на плановый период»	Основные направления бюджетной и налоговой политики в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области на очередной финансовый год и на плановый период	Финансовое управление	Ежегодно в течение срока реализации муниципальной программы (октябрь)
3.	Постановление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области «Об утверждении Порядка составления и ведения реестра расходных обязательств Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	Определяет порядок учета расходных обязательств Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, исполняемых за счет средств бюджета округа, и оценки объема бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств в очередном финансовом году и плановом	Финансовое управление	23.10.2020 №1483

№ п/п	Вид правового акта	Основные положения правового акта (суть)	Ответственный исполнитель, соисполнитель	Ожидаемые сроки принятия
		периоде с учетом изменений бюджетного законодательства		
4.	Постановление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области «Об утверждении плана мероприятий по разработке прогноза социально- экономического развития Балахнинского муниципального округа на среднесрочный период, бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области на очередной финансовый год и на плановый период»	Утверждает план мероприятий по разработке прогноза социально- экономического развития Балахнинского муниципального округа Нижегородской области на среднесрочный период и бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области на очередной финансовый год и на плановый период. В соответствии с указанным планом организуется работа по бюджетному планированию, осуществляется координация участия в бюджетном процессе органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области - субъектов бюджетного планирования бюджета округа.	Финансовое управление	Ежегодно II квартал
5.	Решение Совета депутатов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период	Параметры доходов, расходов, долговая политика муниципального округа на очередной финансовый год и на плановый период	Финансовое управление	Ежегодно в течение срока реализации Программы (декабрь)
6.	Постановление администрации	Бюджетный прогноз	Финансовое	Ежегодно в

№ п/п	Вид правового акта	Основные положения правового акта (суть)	Ответственный исполнитель, соисполнитель	Ожидаемые сроки принятия
	Балахнинского муниципального округа Нижегородской области «Об утверждении Бюджетного прогноза Балахнинского муниципального округа на долгосрочный период»	Балахнинского муниципального округа на долгосрочный период	управление	течение срока реализации Программы (I квартал)
7.	Постановление администрации Балахнинского муниципального округа «Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента»	Определяет порядок проведения мониторинга качества финансового менеджмента и показатели, по которым осуществляется мониторинг	Финансовое управление	25.05.2021 №859
8.	Постановление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области «Об утверждении Основных направлений повышения финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	Определяет основные направления повышения финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области и план мероприятий по повышению финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	Финансовое управление	30.12.2021 №2543

2.7. Прогноз сводных показателей муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями Балахнинского муниципального округа по муниципальной программе.

Участие в реализации Программы муниципальных унитарных предприятий, хозяйственных обществ, акции, доли в уставном капитале которых принадлежит Балахнинскому муниципальному округу Нижегородской области, общественных, научных и иных организаций в рамках Программы не предусмотрено.

2.8. Обоснование объема финансовых ресурсов

Общий объем финансирования Программы за счет средств бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области составляет 688 511,1 тыс. рублей.

Средства на реализацию Программы утверждаются решением Совета депутатов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области о бюджете округа на

очередной финансовый год и на плановый период. По результатам ежегодной оценки эффективности и результативности реализации Программы возможно перераспределение объемов средств, предусмотренных на их реализацию по направлениям, отдельным мероприятиям и годам.

Объемы финансирования по Программе будут ежегодно уточняться исходя из возможностей бюджета муниципального округа на соответствующий период.

Ресурсное обеспечение Программы представлено в таблице 5.

Таблица 5

**Ресурсное обеспечение реализации Программы
за счет средств бюджета Балахнинского муниципального округа
Нижегородской области**

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Муниципальный заказчик- координатор муниципальной программы, соисполнитель	Расходы, руб.							
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Муниципальная программа «Повышение эффективности бюджетных расходов в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»		Всего, в том числе:	28 588,9	33 383,8	76 450,5	80 632,0	108 104,1	124 709,5	121 698,0	114 944,3
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финанс овое управление	28 588,9	33 383,8	31 191,9	27 121,8	49 306,6	70 823,9	65 025,3	58 271,6
		Соисполн и тель: МБУ «Межотрас левая централизо ванная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	0,0	0,0	45 258,6	53 510,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7
Подпрограмма «Организация совершенствования бюджетного процесса в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»	1	Всего, в том числе:	12 004,3	14 154,3	53 388,1	54 879,9	78 660,1	98 594,9	95 583,4	88 829,7
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	12 004,3	14 154,3	8 129,5	1 369,7	19 862,6	44 709,3	38 910,7	32 157,0
		Соисполнитель: МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального	0,0	0,0	45 258,6	53 510,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Муниципальный заказчик- координатор муниципальной программы, соисполнитель	Расходы, руб.							
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		округа Нижегородской области»								
	1.2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	Всего, в том числе:	11 004,3	13 154,3	7 129,5	869,7	19 452,6	43 809,3	38 010,7	31 257,0
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	11 004,3	13 154,3	7 129,5	869,7	19 452,6	43 809,3	38 010,7	31 257,0
1.2.1.	Процентные платежи по муниципальному долгу	Всего, в том числе:	11 004,3	13 154,3	7 129,5	869,7	19 452,6	43 809,3	38 010,7	31 257,0
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	11 004,3	13 154,3	7 129,5	869,7	19 452,6	43 809,3	38 010,7	31 257,0
	1.3. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	Всего, в том числе:	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	410,0	900,0	900,0	900,0
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	1 000,0	1 000,0	1 000,0	500,0	410,0	900,0	900,0	900,0
		Соисполнитель: МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.1.	Развитие информационной системы управления муниципальными финансами	Всего, в том числе:	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	410,0	900,0	900,0	900,0
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	1 000,0	1 000,0	1 000,0	500,0	410,0	900,0	900,0	900,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Муниципальный заказчик- координатор муниципальной программы, соисполнитель	Расходы, руб.							
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Соисполнитель: МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5. Осуществление финансово- экономических функций и обеспечение бухгалтерского обслуживания муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		Всего, в том числе:	0,0	0,0	45 258,6	53 010,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Соисполнитель: МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	0,0	0,0	45 258,6	53 010,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7
1.5.1.	Обеспечение деятельности МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	Всего, в том числе:	0,0	0,0	45 258,6	53 010,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Соисполнитель: МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»	0,0	0,0	45 258,6	53 010,2	58 797,5	53 885,6	56 672,7	56 672,7
		Всего,	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Муниципальный заказчик- координатор муниципальной программы, соисполнитель	Расходы, руб.							
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Подпрограмма 2 «Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»		в том числе:								
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1. Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		Всего, в том числе:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы»		Всего, в том числе:	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6
3.1. Обеспечение деятельности финансового органа Балахнинского муниципального округа Нижегородской области		Всего, в том числе:	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6
3.1.1.	Обеспечение деятельности финансового органа Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	Всего, в том числе:	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6
		Муниципальный заказчик- координатор Программы: Финансовое управление	16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6

2.9. Анализ рисков реализации Программы

Основными рисками, которые могут возникнуть в ходе реализации Программы, являются:

1. Изменения норм федерального и регионального законодательства, влекущие за собой снижение доходов бюджета муниципального округа, увеличение расходов бюджета муниципального округа.

В целях снижения негативного влияния данных факторов Финансовым управлением будет осуществляться постоянный мониторинг норм федерального и регионального законодательства.

2. Ухудшение общеэкономической ситуации в Российской Федерации и Нижегородской области, приводящее к уменьшению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа.

3. Финансовые риски, которые связаны с финансированием Программы в неполном объеме за счет бюджетных средств. Указанные риски могут возникнуть по причине значительной продолжительности Программы, а также зависимости ее успешной реализации от эффективного управления в целом бюджетным процессом. Их снижению будут способствовать своевременная корректировка объемов финансирования основных мероприятий Программы.

4. Непредвиденные риски, связанные с ухудшениями общей макроэкономической ситуации в стране и мире, приводящими к резким колебаниям на фондовых рынках Российской Федерации, удорожанием привлечения заемных средств, а также возможными кризисными явлениями в экономике округа, природными и техногенными катастрофами, стихийными бедствиями, что может привести к повышению инфляции, снижению темпов экономического роста и доходов населения, снижению доходов бюджета, потребовать осуществления непредвиденных дополнительных расходов.

3. Подпрограммы Программы

3.1. Подпрограмма «Организация совершенствования бюджетного процесса в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»

(далее – Подпрограмма)

3.1.1. Паспорт Подпрограммы

Муниципальный заказчик-координатор Подпрограммы	Финансовое управление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области (далее – Финансовое управление) (А.М. Виноградова)
Соисполнители Подпрограммы	МБУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области»
Цели Подпрограммы	Повышение эффективности бюджетных расходов на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств, повышение качества бюджетного процесса, в том числе: - создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области по выполнению муниципальных функций и повышения качества бюджетного процесса.
Задачи Подпрограммы	1. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами Балахнинского муниципального округа Нижегородской области; 2. Обеспечение открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе и деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области; 3. Формирование и развитие новой учетно-технологической модели централизации (специализации) ведения и развитие

	системы бухгалтерского учета, налогового учета и статистического учета муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в условиях применения современных централизованных технологий обработки данных и ведения бухгалтерского учета.
Этапы и сроки реализации Подпрограммы	2021-2028 годы, без разделения на этапы
Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы за счет средств бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	Предполагаемый общий объем финансовых средств, необходимых для реализации Подпрограммы, составляет 496 094,7 тыс. рублей , в том числе: 2021 год – 12 004,3 тыс. рублей; 2022 год – 14 154,3 тыс. рублей; 2023 год – 53 388,1 тыс. рублей; 2024 год – 54 879,9 тыс. рублей; 2025 год – 78 660,1 тыс. рублей; 2026 год – 98 594,9 тыс. рублей; 2027 год – 95 583,4 тыс. рублей; 2028 год – 88 829,7 тыс. рублей.
Целевые индикаторы Подпрограммы	- Доля участников бюджетного процесса, а также муниципальных бюджетных и автономных учреждений, вовлеченных в электронный документооборот, в общем количестве участников бюджетного процесса, а также муниципальных бюджетных и автономных учреждений составляет 100%. - Повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса, а также обеспечения доступности информации о бюджете гражданам муниципального округа составляет не менее 2 в год - Доля муниципальных учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, к которым применена новая учетно-технологическая модель централизации (специализации) ведения системы бухгалтерского, налогового и статистического учета составляет >80%

3.1.2. Текстовая часть Подпрограммы

3.1.2.1. Характеристика текущего состояния

Формирование и исполнение бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области осуществляется исходя из необходимости реализации поручений Президента Российской Федерации, данных в Послании Федеральному Собранию Российской Федерации, Основных направлений бюджетной и налоговой политики в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области, в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетная и налоговая политика Балахнинского муниципального округа Нижегородской области направлена на решение задач бюджетной консолидации в целях обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджета округа.

Реализации основных направлений бюджетной политики способствует исполнение Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

В соответствии с основными целями бюджетной политики в качестве приоритетов бюджетных расходов определены:

- обеспечение сохранения параметров по уровню заработной платы отдельных категорий работников социальной сферы, установленных Указом Президента Российской

Федерации от 7 мая 2012 года N 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики";

- обеспечение софинансирования за счет средств бюджета округа государственных программ и национальных проектов;

- реализация следующих жилищных программ:

- а) обеспечение детей-сирот и лиц из их числа жилыми помещениями;

- б) поддержка молодых семей в целях улучшения жилищных условий;

- формирование комфортной городской среды.

Долговая политика Балахнинского муниципального округа Нижегородской области направлена на создание целостной эффективной системы управления муниципальным долгом для обеспечения финансирования расходов бюджета округа за счет заемных средств при сохранении объема муниципального долга на экономически безопасном уровне с учетом минимизации всех возможных рисков, а также обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств в полном объеме и поддержание минимально возможной стоимости обслуживания рыночных заимствований.

На основе фактических данных по итогам 2020 года и плановых бюджетных показателей 2021 года, в соответствии с приказом министерства финансов Нижегородской области от 29.09.2020 №185 «О классификации вновь образованных муниципальных округов Нижегородской области по группам долговой устойчивости» Балахнинский муниципальный округ Нижегородской области отнесен к группе муниципальных образований со средним уровнем долговой устойчивости.

Необходима реализация дальнейшего комплекса мер, направленных на уменьшение объема муниципального долга и снижение долговой нагрузки на бюджет округа.

В рамках осуществления бюджетного процесса с использованием автоматизированных систем управления продолжена работа по снижению доли бумажного документооборота.

Осуществляется юридически значимый электронный документооборот в автоматизированной системе "АЦК-Финансы" между Финансовым управлением и участниками бюджетного процесса, а также с муниципальными бюджетными и автономными учреждениями с использованием телекоммуникационных каналов связи.

В Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области очень активно ведется работа по повышению открытости и прозрачности бюджетного процесса, а также обеспечения доступности информации о бюджете гражданам муниципального округа:

- подготовлены и размещены на официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области ежегодные информационные сборники "Бюджет для граждан" к решению о бюджете округа и к отчету об исполнении бюджета округа.

"Бюджет для граждан" в доступной форме знакомит население округа с основными положениями главного финансового документа - решения о бюджете Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

- ежегодно проводятся публичные слушания по проекту бюджета округа и по отчету об исполнении бюджета округа, вся документация и протоколы проведения слушаний размещаются на официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

- регулярно размещается на официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" отчетность об исполнении бюджета, ежемесячно - сведения об объеме муниципального долга муниципального округа и сведения о кредиторской задолженности муниципального округа.

- в разделе "Муниципальные финансы" на официальном сайте Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" размещен социальный интернет-опрос общественного мнения по бюджетной тематике, с помощью которого изучается мнение населения о бюджетном процессе в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской

области и раздел «Инфографика», в котором информация и данные представлены с помощью графического изображения по доходам, расходам, дефициту (профициту), объему муниципального долга Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

В августе-сентябре 2022 года министерством финансов Нижегородской области проведен первый региональный Конкурс творческих проектов по представлению бюджета для граждан (далее – Конкурс).

Конкурс направлен на вовлечение жителей области в творческую и социальную практику, повышение гражданской активности населения, выявление и распространение лучшей практики формирования бюджета в формате, обеспечивающем открытость и доступность для граждан информации о бюджете.

В номинации «Лучший проект местного бюджета для граждан» финансовое управление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области заняло 2 место среди 17 муниципальных образований области.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы:

- будет продолжена работа по совершенствованию бюджетного планирования в увязке со стратегическим планированием и прогнозами социально-экономического развития Балахнинского муниципального округа Нижегородской области;

- активизирована работа по внедрению программно-целевых методов управления в бюджетный процесс;

- будет проводится работа в сфере обеспечения открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе и деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в сфере повышения качества предоставления муниципальных услуг;

- бюджетный процесс осуществляется при использовании автоматизированных систем управления.

3.1.2.2. Цель и задачи Подпрограммы

Целью подпрограммы является:

Повышение эффективности бюджетных расходов на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств, повышение качества бюджетного процесса, в том числе:

- создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области по выполнению муниципальных функций и повышения качества бюджетного процесса.

Для достижения заявленной цели предполагается обеспечить решение следующих основных задач:

- 1) Развитие информационной системы управления муниципальными финансами Балахнинского муниципального округа Нижегородской области;

- 2) Обеспечение открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе и деятельности органов местного самоуправления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

- 3) Формирование и развитие новой учетно-технологической модели централизации (специализации) ведения и развитие системы бухгалтерского учета, налогового учета и статистического учета учреждений Балахнинского муниципального округа Нижегородской области в условиях применения современных централизованных технологий обработки данных и ведения бухгалтерского учета.

3.1.2.3. Сроки и этапы реализации Подпрограммы

Подпрограмма реализуется в течение 2021-2028 годов без разделения на этапы.

3.1.2.4. Целевые индикаторы Подпрограммы

Достижение цели Подпрограммы будет оцениваться на основе данных статистической и ведомственной отчетности в соответствии с индикаторами достижения цели по Программе, представленными в таблице 2.

3.2. Подпрограмма «Повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» (далее – Подпрограмма)

3.2.1. Паспорт Подпрограммы

Муниципальный заказчик-координатор Подпрограммы	Финансовое управление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области (далее – Финансовое управление) (А.М. Виноградова)
Соисполнители Подпрограммы	Управление образования и социально-правовой защиты детства администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области МБУ «Бизнес-инкубатор Балахнинского муниципального округа»
Цели Подпрограммы	Повышение уровня финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, в том числе: - повышение финансовой грамотности граждан, содействие формированию разумного финансового поведения, принятия обоснованных решений, а также ответственного отношения к личным финансам, повышения защищенности их интересов как потребителей финансовых услуг
Задачи Подпрограммы	1. Повышение информирования населения в области финансовой грамотности; 2. Повышение уровня финансовой грамотности населения, разъяснение гражданам их прав как потребителей финансовых услуг и способов защиты этих прав
Этапы и сроки реализации Подпрограммы	2023-2028 годы, без разделения на этапы
Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы за счет средств бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области	Предполагаемый общий объем финансовых средств, необходимых для реализации Подпрограммы, составляет 0,0 тыс. рублей , в том числе: 2023 год – 0,0 тыс. рублей; 2024 год – 0,0 тыс. рублей; 2025 год – 0,0 тыс. рублей; 2026 год – 0,0 тыс. рублей; 2027 год – 0,0 тыс. рублей; 2028 год – 0,0 тыс. рублей.
Целевые индикаторы Подпрограммы	- проведение мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области не менее 28 единиц; - доля образовательных организаций, принявших участие в онлайн-уроках по вопросам финансовой грамотности, составляет не менее 50%

3.2.2. Текстовая часть Подпрограммы

3.2.2.1. Характеристика текущего состояния

В последние годы в Российской Федерации все большее внимание уделяется вопросам повышения финансовой грамотности как важнейшего фактора экономического развития страны, финансового потенциала домашних хозяйств и, следовательно, повышения качества жизни населения.

В 2021 году постановлением Администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области от 30.12.2021 №2543 были утверждены Основные направления повышения финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

В настоящее время в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области проводятся мероприятия по повышению финансовой грамотности населения по следующим направлениям: привлечение учащихся образовательных организаций к участию во всероссийских онлайн-уроках, всероссийских мероприятиях по финансовой грамотности, распространение информационных материалов среди различных групп населения, работа с гражданами пожилого возраста.

Проводимые мероприятия позволяют повышать уровень финансовой грамотности, но пока он остается недостаточно высоким, что приводит к отрицательным последствиям для потребителей финансовых услуг, сдерживает развитие финансовых рынков, подрывает доверие к финансовым институтам и в целом к государственной политике в данной сфере.

Подпрограмма позволит скоординировать на долговременной и системной основе усилия заинтересованных сторон по привлечению внимания населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области к вопросам управления личным бюджетом, мотивации к формированию финансового грамотного поведения, защищенного от различного рода мошеннических действий, киберграмотности, а также по привлечению внимания субъектов предпринимательской деятельности к необходимости повышения уровня предпринимательской культуры.

Реализация Подпрограммы направлена на следующие целевые группы населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области:

- обучающиеся в образовательных организациях;
- граждане, склонные к рискованному типу финансового поведения в сложных жизненных обстоятельствах;
- граждане с разным уровнем доходов;
- граждане, испытывающие трудности при реализации своих прав на финансовое образование и их защиту;
- граждане пенсионного и предпенсионного возраста;
- граждане с ограниченными возможностями здоровья;
- субъекты предпринимательской деятельности и граждане, желающие открыть свое дело.

3.2.2.2. Цель и задачи Подпрограммы

Приоритеты государственной политики в сфере повышения финансовой грамотности населения определены Стратегией повышения финансовой грамотности в Российской Федерации на 2017 - 2023 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 сентября 2017 г. N 2039-р.

Исходя из указанных приоритетов, сформулирована цель Подпрограммы -

Повышение уровня финансовой грамотности населения Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, в том числе:

- повышение финансовой грамотности граждан, содействие формированию разумного финансового поведения, принятия обоснованных решений, а также ответственного отношения к личным финансам, повышения защищенности их интересов как потребителей финансовых услуг.

Для достижения заявленной цели предполагается обеспечить решение следующих задач:

- повышение информирования населения в области финансовой грамотности;
- повышение уровня финансовой грамотности населения, разъяснение гражданам их прав как потребителей финансовых услуг и способов защиты этих прав.

3.1.2.3. Сроки и этапы реализации Подпрограммы

Подпрограмма реализуется в течение 2023-2028 годов без разделения на этапы.

3.1.2.4. Целевые индикаторы Подпрограммы

Достижение цели Подпрограммы будет оцениваться на основе данных статистической и ведомственной отчетности в соответствии с индикаторами достижения цели по Программе, представленными в таблице 2.

4. Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» (далее – Подпрограмма)

3.2.1. Паспорт Подпрограммы

Муниципальный заказчик-координатор Подпрограммы	Финансовое управление администрации Балахнинского муниципального округа Нижегородской области (далее – Финансовое управление) (А.М. Виноградова)
Соисполнители Подпрограммы	отсутствуют
Цели Подпрограммы	Повышение эффективности бюджетных расходов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, в том числе: - создание условий для реализации муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»
Задачи Подпрограммы	Эффективная реализация полномочий и совершенствование правового, организационного и финансового механизма функционирования и повышения эффективности бюджетных расходов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области
Этапы и сроки реализации Подпрограммы	2021-2028 годы, без разделения на этапы
Объемы бюджетных ассигнований Подпрограммы за счет средств бюджета Балахнинского	Предполагаемый общий объем финансовых средств, необходимых для реализации Программы, составляет 192 416,4 тыс.рублей , в том числе: 2021 год – 16 584,6 тыс.рублей; 2022 год – 19 229,5 тыс.рублей;

муниципального округа Нижегородской области	2023 год – 23 062,4 тыс.рублей; 2024 год – 25 752,1 тыс.рублей; 2025 год – 29 444,0 тыс.рублей; 2026 год – 26 114,6 тыс.рублей; 2027 год – 26 114,6 тыс. рублей; 2028 год – 26 114,6 тыс. рублей.
Целевые индикаторы Подпрограммы	Доля выполненных мероприятий и показателей, предусмотренных Муниципальной программой, составляет более 95%

Таблица 6

Обеспечение реализации Программы

Наименование подпрограммы муниципальной программы	Код бюджетной классификации				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	ГРБС	РзПр	КЦСР	КВР								
«Обеспечение реализации муниципальной программы» ВСЕГО	001				16 584,6	19 229,5	23 062,4	25 752,1	29 444,0	26 114,6	26 114,6	26 114,6
		0106	10 3 01 00190	100	15 315,3	17 769,8	21 242,8	23 560,9	28 828,1	25 510,8	25 510,8	25 510,8
		0106	10 3 01 00190	200	608,0	582,7	629,9	711,4	415,1	603,8	603,8	603,8
		0106	10 3 01 00190	800	0,0	0,1	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0
		0113	10 3 01 00590	100	471,3	490,6	496,8	329,3	0,0	0,0	0,0	0,0
		0113	10 3 01 00590	200	190,0	214,6	154,5	96,5	0,0	0,0	0,0	0,0
		0113	10 3 01 00590	800	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
		0106	10 3 01 55490	100	0,0	171,7	185,0	58,0	200,0	0,0	0,0	0,0
		0106	10 3 01 74270	100	0,0	0,0	353,4	995,2	0,0	0,0	0,0	0,0

5. Оценка планируемой эффективности Программы

Оценка планируемой эффективности реализации Программы осуществляется с учетом количественных и качественных целевых показателей.

Эффективность реализации программы определяется на основе сопоставления степени достижения целевых показателей Программы (результативности) и полноты использования запланированных средств.

Влияние результатов Программы на бюджетно-финансовую систему Балахнинского муниципального округа Нижегородской области будет заключаться в формировании благоприятных организационных, экономических, правовых и иных условий для повышения эффективности бюджетных расходов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области.

В процессе реализации мероприятий муниципальной программы прогнозируется достижение к 2028 году следующих основных результатов:

- увеличение доли расходов бюджета Балахнинского муниципального округа Нижегородской области, формируемых в рамках государственных и муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета округа к 2028 году до 87,0%;

- уровень дефицита бюджета округа по отношению к доходам бюджета округа без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы - менее 10% ежегодно;

- доля расходов на очередной финансовый год, увязанных с реестром расходных обязательств округа, в общем объеме расходов бюджета округа - 100% ежегодно;

- получение гражданами доступной, объективной и качественной информации в

области финансовой грамотности;

- создание системы эффективных и доступных информационных ресурсов по повышению финансовой грамотности населения.

Реализация Программы может осуществляться по двум сценариям:

Сценарий 1 - благоприятный.

В случае благоприятного сценария реализация Программы приведет к повышению эффективности бюджетных расходов и механизмов использования бюджетных средств. При реализации Программы по данному сценарию риски, описанные в разделе 2.9, не наступают.

Индикаторы, цели Программы, непосредственные результаты достигают своих плановых значений.

Сценарий 2 - неблагоприятный.

При реализации Программы по данному сценарию возникают риски (один или несколько одновременно), описанные в разделе 2.9.

Ответственный исполнитель программы разрабатывает предложения по минимизации влияния рисков на достижение плановых значений индикаторов цели Программы и непосредственных результатов, а также, при необходимости, предложения по корректировке значений индикаторов или сроков их достижения. Указанные изменения утверждаются в установленном порядке.

6. План реализации Программы

План реализации Программы разрабатывается ежегодно и утверждается приказом финансового управления Балахнинского муниципального округа Нижегородской области».

».