|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | УТВЕРЖДЕН  постановлением Администрации  муниципального образования "Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики"  от «05» февраля 2025 года № 77 | |
| **ПЛАН по оптимизации расходов и сокращению муниципального долга бюджета муниципального образования "Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики" на 2025 год** | | | | | |
| № п/п | Наименование мероприятия | Ответственный исполнитель | | Целевой показатель | Ожидаемый результат, Бюджетный эффект (тыс.руб.) |
|  | **I. Меры по оптимизации расходов консолидированного бюджета Можгинского района** | | | | |
| **1.1** | **Оптимизация расходов в сфере муниципального управления** | | | |
| 1.1.1 | Анализ функций и полномочий органов местного самоуправления в целях исключения дублирования | Органы местного самоуправления Можгинского района | | отсутствие дублирующих функций и полномочий органов местного самоуправления,  да/нет | да |
| 1.1.2 | Недопущение необоснованного роста численности муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений Можгинского района без расширения полномочий и функций | Органы местного самоуправления Можгинского района;  Муниципальные учреждения | | отсутствие необоснованного роста численности муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений Можгинского района,  да/нет | да |
| 1.1.3 | Соблюдение установленных Правительством Удмуртской Республики нормативов формирования расходов на оплату труда органов местного самоуправления | Органы местного самоуправления Можгинского района | | норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления,  % | 16,76 |
| **1.2** | **Оптимизация расходов на содержание бюджетной сети** | | | | |
| 1.2.1 | Оптимизация расходов на содержание бюджетной сети в сфере **образования** | Управление образования Администрации Можгинского района | |  | 8 208,5 |
| 1.2.1.1 | Оптимизация сети муниципальных образовательных организаций | Управление образования Администрации Можгинского района | | бюджетный эффект в расчете на год,  тыс.рублей | 4 751  Реорганизация путем присоединения ДОУ с низкой наполняемостью к школам:  1. с 1.04.2025г МБОУ "Александровская СОШ" путем присоединения МБДОУ "Александровский детский сад" 2. с 1.04.2025г МБОУ "Комякская ООШ" путем присоединения МБДОУ "Комякский детский сад" 3. с 1.04.2025г МБОУ "Маловаложикьинская СОШ" путем присоединения МБДОУ "Маловаложикьинский детский сад" 4. с 1.04.2025г МБДОУ "Льнозаводской детский сад" путем присоединения МБДОУ "Керамичный детский сад" 5. с 1.09.2025г МБОУ "Большекибьинская СОШ" путем присоединения МБДОУ "Большекибьинский детский сад"  Сокращается 5 единиц заведующих садом, 4 заведующих с 1.04.2025г (9 месяцев бюджетного эффекта) и 1 заведующая с 1.09.2025г, (4 месяца бюджетного эффекта) средняя заработна плата заведующей составляет 59336р, и перерводятся на 0,5 ст, заместителя по ВР ДО ср.з/п составляет 18626,75. итого экономический эффект составит 2120,9 тыс.рублей  Реорганизация путем присоединения школ с низкой наполняемостью к школам:  1. с 1.04.2025г МБОУ "Малосюгинская СОШ" путем присоединения МБОУ "Люгинская ООШ" и МБОУ "Большепудгинская ООШ" 2. с 1.04.2025г МБОУ "Кватчинская СОШ" путем присоединения МБОУ "Староберезнякская ООШ"  Сокращается 3 единицы директоров школ с 1.04.2025г, (9 месяцев бюджетного эффекта), средняя заработная плата директора составляет 74818 руб. Итого экономический эффект составит 2630,1 тыс.рублей. |
| 1.2.1.2 | Оптимизация расходов образовательных организаций за счет увеличения наполняемости классов (групп) | Управление образования Администрации Можгинского района | | бюджетный эффект в расчете на год,  тыс.рублей | 2519,6  с 1.09.2025г 1. Сокращается 3 группы в ДОУ и 12 классов в школах  2. МБОУ "Александровская СОШ" и МБОУ "Маловаложикьинская СОШ» переводится в МБОУ "Александровская ООШ" и МБОУ "Маловаложикьинская  ООШ".  С 01.09.2025 года планируется закрыть 3 дошкольных групп с низкой наполняемостью, 12 классов. Сократится 10,59 шт ед. |
| 1.2.1.3 | Оптимизация численности работников учреждений образования, в связи с проводимыми организационно- штатными мероприятиями | Управление образования Администрации Можгинского района | | бюджетный эффект в расчете на год,  тыс.рублей | 937,9  с 1.04. 2025г Объединение пищеблоков в МБОУ "Александровская СОШ", в МБОУ Маловаложикьинской СОШ" и в МБОУ "Комякской ООШ"  Объединение 3- х, пищеблоков, в связи с этим сократится 3 ставки повара, средняя з/п 22549,34, экономия электроэнергии 128,4 тыс.руб и 16,8 тыс. руб. водоснабжения. Итого экономия составит 937,9 тыс. руб. |
| 1.2.2 | Оптимизация расходов на содержание бюджетной сети в сфере **культуры** | Управление культуры, спорта и молодежи Администрации Можгинского района | |  | 0 |
| 1.2.2.1 | Оптимизация сети муниципальных учреждений культуры путем их реорганизации (объединения) | Управление культуры, спорта и молодежи Администрации Можгинского района | | бюджетный эффект в расчете на год),  тыс.рублей | 0 |
| 1.2.2.2 | Оптимизация численности работников учреждений культуры, в связи с проводимыми организационно- штатными мероприятиями | Управление культуры, спорта и молодежи Администрации Можгинского района | | бюджетный эффект в расчете на год,  тыс.рублей | 0 |
| 1.2.3 | Сохранение достигнутого соотношения средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности | Управление образования,  Управление культуры, спорта и молодежи Администрации Можгинского района | | степень достижения целевых показателей, установленных региональными планами мероприятий («дорожными картами»),  % | 100 |
| педагогические работники дополнительного образования (подведомственные Управлению образования) | 100 |
| педагогические работники общего образования | 100 |
| педагогические работники дошкольного образования | 100 |
| работники культуры | 100 |
| педагогические работники дополнительного образования (подведомственные Управлению культуры, спорта и молодежи) | 100 |
| 1.2.4 | Оптимизация расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений Можгинского района. | Органы местного самоуправления, выполняющие функции и полномочия учредителя, Управление финансов Администрации Можгинского района | | соблюдение условий о не превышении расчетного среднемесячного уровня заработной платы работников муниципальных учреждений над расчетным среднемесячным уровнем оплаты труда муниципальных служащих Можгинского района, и работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, да/ нет | да |
| 1.2.5 | Осуществление контроля за установлением штатной численности муниципальных учреждений Можгинского района в соответствии с правовыми актами Правительства Удмуртской Республики, Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» | Главные распорядители средств бюджета;  Управление финансов Можгинского района | | осуществление контроля за установлением штатной численности муниципальных учреждений Можгинского района,  да/ нет | да |
| 1.2.6 | Увеличение объема средств от приносящей доход деятельности муниципальных бюджетных учреждений Можгинского района. Повышение качества, расширение объема востребованных платных услуг, связанных с основной и сопутствующей деятельностью, передача неиспользуемого имущества в арену эффективного использования муниципального имущества | Главные распорядители средств бюджета | | прирост доходов от приносящей доход деятельности по сравнению с предыдущим годом,  % | 105 |
| 1.2.7 | Анализ перечня муниципальных услуг (работ), предоставляемых муниципальными учреждениями Можгинского района на предмет соответствия основным видам деятельности | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования, в компетенцию которых входит организация оказания (выполнения) муниципальных услуг (работ) | | формирование муниципальных заданий на оказание (выполнение) муниципальных услуг (работ) по основным видам деятельности муниципальных учреждений  да/нет | да |
| 1.2.8 | Формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (работ) в соответствии с общероссийским базовым (отраслевым) перечнем (классификатором) государственных и муниципальных услуг и Региональным перечнем (классификатором) государственных (муниципальных) услуг | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики», в компетенцию которых входит организация оказания (выполнения) муниципальных услуг (работ) | | сформированные муниципальные задания на оказание муниципальных услуг (работ) в соответствии с общероссийским базовым (отраслевым) перечнем (классификатором) государственных и муниципальных услуг и Региональным перечнем (классификатором) государственных (муниципальных) услуг,  да/ нет | да |
| **1.3** | **Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд** | | | | |
| 1.3.1 | Обеспечение реализации заключенного соглашения между Удмуртской Республикой и Администрацией Можгинского района об осуществлении государственным казенным учреждением Удмуртской Республики «Региональный центр закупок Удмуртской Республики» полномочий уполномоченного учреждения на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков, муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных унитарных предприятий заказчиков, муниципальных учреждений, муниципальных унитарных предприятий муниципальных образований в УР» | Органы местного самоуправления    казенные, бюджетные учреждения,  унитарные предприятия на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков, муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных унитарных предприятий | | реализации заключенного соглашения между Удмуртской Республикой и Администрацией Можгинского района об осуществлении государственным казенным учреждением Удмуртской Республики «Региональный центр закупок Удмуртской Республики» полномочий уполномоченного учреждения на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков, муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных унитарных предприятий заказчиков, муниципальных учреждений, муниципальных унитарных предприятий муниципальных образований в УР» | Проведение вех видов закупок по типу «одного окна». Повышение эффективности использования бюджетных средств |
| 1.3.2 | Осуществление малых закупок с использованием функционала ГИС «Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики» | Органы местного самоуправления Можгинского района    казенные, бюджетные учреждения | | закупки, осуществляемые муниципальными заказчиками, муниципальными учреждениями в соответствии со ст. 4 и 5 ч.1 ст.93 закона № 44-ФЗ, осуществляются через магазин «Малые закупки» в соответствии с приказом Минфина УР от 11.07.2018 № 8н | Увеличение количества участников закупок и повышение уровня конкуренции. Повышение прозрачности, подконтрольности и подотчетности закупок. Экономия бюджетных средств путем выбора наилучшего предложения. |
| 1.3.3 | Обеспечить реализацию муниципальных правовых актов по осуществлению заказчиками муниципального образования закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с использованием подсистемы «Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики» государственной информационной системы «Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики» | Органы местного самоуправления Можгинского района    казенные, бюджетные учреждения | | от общего объема денежных средств на осуществление таких закупок в текущем финансовом году, % | не менее 70 |
| 1.3.4 | Бюджетный эффект при проведении централизованных закупок и закупок в электронном магазине «Малые закупки Удмуртской Республики» | Органы местного самоуправления Можгинского района  Главные распорядители средств бюджета | | экономия бюджетных средств, сложившаяся в результате заключения контрактов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд конкурентными способами,  тыс.рублей | 40 000 |
| **1.4** | **Развитие инициативного бюджетирования на муниципальном уровне** | | | | |
| 1.4.1 | Развитие инициативного бюджетирования | Органы местного самоуправления Можгинского района  Главные распорядители средств бюджета | | доля проектов- победителей в общем количестве заявок на конкурсный отбор проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах,  % | 90 |
| 1.4.2 | Развитие самообложения граждан | Органы местного самоуправления Можгинского района  Главные распорядители средств бюджета | | Количество заявок с участием самообложения граждан, ед. | Не менее 15 |
| **1.5** | **Меры по совершенствованию межбюджетных отношений на муниципальном уровне** | | | | |
| 1.5.1 | Осуществление взаимодействия с органами государственной власти Удмуртской Республики по привлечению дополнительных финансовых ресурсов (в виде субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов) из вышестоящих бюджетов | Главные распорядители средств бюджета | | заключенные соглашения с органами государственной власти Удмуртской Республики о предоставлении дополнительной финансовой помощи | Осуществление взаимодействия с органами государственной власти Удмуртской Республики по подготовке и сопровождению заявок Можгинского района на включение объектов и мероприятий в государственные программы |
| **1.6** | **Сокращение просроченной кредиторской задолженности за счет средств местного бюджета** | | | | |
| 1.6.1 | Проверка обоснованности и достоверности отражения в годовой отчетности просроченной кредиторской задолженности подведомственных муниципальных учреждений | Главные распорядители средств бюджета | | доля проверенных муниципальных учреждений, допустивших просроченную кредиторскую задолженность, в общем количестве муниципальных учреждений, допустивших просроченную задолженность,  % | 100 |
| 1.6.2 | Недопущение просроченной кредиторской задолженности бюджета и подведомственных муниципальных учреждений Можгинского района в общей сумме расходов главного распорядителя средств бюджета (за счет средств местного бюджета) | Главные распорядители средств бюджета | | доля просроченной кредиторской задолженности бюджета и подведомственных муниципальных учреждений Можгинского района, в общей сумме расходов главного распорядителя средств бюджета,  % | 0 |
| **1.7** | **Повышение эффективности организации бюджетного процесса** | | | | |
| 1.7.1 | Оценка эффективности  реализации муниципальных программ (отдельных подпрограмм) в порядке, установленном Администрацией Можгинского района | Отдел экономики Администрации Можгинского района  Ответственные исполнители муниципальных программ | | ежегодное проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ (отдельных подпрограмм) в порядке, установленном Администрацией Можгинского района | Подготовка предложений о целесообразности дальнейшей реализации муниципальных программ (подпрограмм), оцененных по итогам отчетного года как «неэффективные» |
| 1.7.2 | Разработка проектов муниципальных программ (подпрограмм) на очередной долгосрочный период | Отдел экономики Администрации Можгинского района  Ответственные исполнители муниципальных программ | | проекты муниципальных программ (подпрограмм) на очередной долгосрочный период | Подготовка проектов муниципальных программ (подпрограмм) на очередной долгосрочный период |
| 1.7.3 | Утверждение бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период и внесение в него изменений | Управление финансов Можгинского района | | утвержденный бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период и внесение в него изменений,  да/нет | да |
| 1.7.4 | Установление приоритетности расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» | Управление финансов Можгинского района | | утверждение графика санкционирования платежей, производимых за счет собственных доходов бюджета, отсутствие задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы и оказанию мер социальной поддержки отдельных категорий граждан,  да/нет | да |
| 1.7.5 | Недопущение принятия и исполнения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов местного значения | Органы местного самоуправления Можгинского района | | количество расходных обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики», не связанных с решением вопросов,отнесенных Конституцией РФ и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления | 0 |
| 1.7.6 | Проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств | Управление финансов Можгинского района  Органы местного самоуправления Можгинского района | | Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств, процентов | не ниже 78 |
| 1.7.7 | Недопущение принятия и исполнения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъекта РФ к полномочиям органов местного самоуправления | Органы местного самоуправления Можгинского района | | Количество расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъекта РФ к полномочиям органов местного самоуправления, ед. | 0 |
|  | **II. Управление муниципальным долгом** | | | | |
| 2.1 | Утверждение объема дефицита бюджета с учетом ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 и пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации | Управление финансов Можгинского района | | отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений,  % | не более 10 |
| 2.2 | Обеспечение безопасного уровня долговой нагрузки | Управление финансов Можгинского района | | отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений,  % | не более 50 |
| 2.3 | Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования | Управление финансов Можгинского района | | Просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования, тыс.руб. | 0 |
| 2.4 |  |  | |  |  |