

ПАСПОРТ ПОДПРОГРАММЫ «Управление муниципальными финансами Раменского муниципального района»
на 2018-2022 годы
МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «Управление имуществом и финансами Раменского муниципального района»
на 2018-2022 годы

Муниципальный заказчик подпрограммы	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства администрации Раменского городского округа							
Источники финансирования подпрограммы по годам реализации и главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по годам:	Главный распорядитель бюджетных средств	Источник финансирования	Расходы (тыс. рублей)					
			Итого	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.
		Всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0
	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации Раменского городского округа	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0

1. Характеристика сферы реализации муниципальной подпрограммы.

Подготовка, принятие и реализация настоящей подпрограммы вызвана необходимостью совершенствования текущей бюджетной политики, развитием стимулирующих факторов, открытости и прозрачности, более широким применением экономических методов управления, повышением эффективности управления муниципальными финансами.

Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджетной системы, переход от «управления затратами» к «управлению результатами» - это одна из стратегических целей бюджетной политики Раменского муниципального района Московской области.

Основными направлениями деятельности по обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Раменского муниципального района Московской области являются проведение эффективной и стабильной налоговой политики, формирование «программного» бюджета, повышение качества предоставляемых муниципальных услуг, качественное исполнение бюджета, управление муниципальным долгом.

Основной проблемой в сфере реализации подпрограммы являются наличие просроченной кредиторской задолженности.

Большое значение в процессе снижения кредиторской задолженности играет ее инвентаризация и анализ факторов возникновения, который позволяет исключить возможность принятия обязательств, не покрываемых источниками финансирования.

Управление кредиторской задолженностью является необходимым мероприятием повышения качества управления финансами, позволяет существенно сократить потери бюджета.

Инструментами, обеспечивающими повышение качества управления муниципальными финансами Раменского муниципального района Московской области, являются:

1. Повышение эффективности бюджетных расходов бюджета района.

Применение и реализация программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета района приведет к повышению результативности работы муниципального сектора и эффективности расходования бюджетных средств, увеличению эффективности управления результатами, увязке стратегических целей с распределением бюджетных средств и достижением результатов.

Построение программно-целевого бюджета должно основываться на:

- интеграции бюджетного планирования в процессе формирования и реализации долгосрочной стратегии развития района;
- внедрение программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления района;
- обеспечение сбалансированности и социальной направленности бюджета при сохранении высокой степени долговой устойчивости, осуществление экономически обоснованной заемной политики и поддержание высокого уровня кредитных рейтингов района;
- повышение результативности использования средств бюджета муниципального района, в том числе за счет формирования рациональной сети муниципальных учреждений, совершенствовании перечня и повышении качества оказываемых ими услуг.

Мониторинг эффективности реализации подпрограммы позволит обеспечить оптимальное соотношение связанных с их реализацией затрат и получаемых в ходе реализации результатов, прозрачность и достоверность бюджета, адресность и целевой характер использования средств бюджета.

Применение программно-целевого планирования и исполнения бюджета района, в частности при реализации муниципальных программ, позволит обеспечить:

- комплексность решения проблемы;
- определение приоритетности мероприятий, исходя из их социальной и экономической целесообразности;
- эффективность использования бюджетных средств.

Основными мероприятиями по повышению эффективности бюджетных расходов бюджета должны стать:

- безусловное выполнение расходных обязательств бюджета;
- формирование системы мониторинга бюджетных обязательств получателей бюджетных средств;
- обеспечение доступности и достоверности оперативной информации об исполнении бюджета района в режиме реального времени для принятия управленческих решений;
- организация и развитие системы внутреннего финансового контроля;
- обеспечение доступности информации об использовании средств бюджета.

2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Раменском муниципальном районе Московской области.

Приоритеты налоговой политики района направлены на создание эффективной и стабильной налоговой системы, поддержание сбалансированности и устойчивости бюджета, стимулирование предпринимательской деятельности, в том числе развитие малого и среднего бизнеса, формирование благоприятного инвестиционного климата в основных отраслях экономики.

Важными факторами, учитываемыми органами местного самоуправления при выработке основных направлений налоговой политики, являются – необходимость поддержания сбалансированности бюджетной системы при сохранении оптимального уровня налоговой нагрузки и предсказуемость действий в налоговой сфере, имеющей ключевое значение для инвесторов, принимающих долгосрочные инвестиционные решения.

В целях реализации комплекса задач, стоящих перед районом, необходимо качественное увеличение роста доходов консолидированного бюджета района, которое планируется достичь за счет проводимых органами местного самоуправления мероприятий по мобилизации доходов.

В первую очередь, это касается мобилизации платежей в сфере земельно-имущественных отношений, в том числе за счет:

- обеспечения полного учета объектов недвижимости, включая земельные участки;
- завершения работы по определению (уточнению) категорий земель и видов разрешенного использования земельных участков;
- обеспечение реализации налогового потенциала имущественных налогов за счет доведения ставок налогов до максимальных значений, предусмотренных налоговым законодательством и оптимизации налоговых льгот.

Принять исчерпывающие меры по наведению порядка в сфере размещения наружной рекламы на территории района.

3. Совершенствование работы с долговыми обязательствами.

Эффективное решение задачи по минимизации расходов, направляемых на обслуживание муниципального долга, будет осуществляться путем целенаправленного воздействия на структуру долговых обязательств (по срокам, используемым инструментам, процентным ставкам) при одновременном решении задачи по увеличению срочности долговых обязательств.

Проведение прогнозируемой и ответственной бюджетной политики, обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района обеспечит экономическую стабильность и необходимые условия для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления по обеспечению потребностей граждан и общества в муниципальных услугах увеличению их доступности и качества.

4. Снижение доли налоговой задолженности к собственным поступлениям в консолидированный бюджет Московской области.

Цель подпрограммы: повышение качества управления муниципальными финансами.

Достижение поставленных задач подпрограммы в течение 2018-2022 годов будет осуществляться путем выполнения мероприятий, предусмотренных перечнем мероприятий подпрограммы по управлению муниципальными финансами, предусмотренных в Приложении №1 к подпрограмме.

2. Планируемые результаты реализации подпрограммы

Основные планируемые результаты (показатели) реализации подпрограммы и их динамика по годам реализации приведены в Приложении №2 к подпрограмме.

Методика расчета значений планируемых результатов реализации подпрограммы представлена в Приложении №3 к подпрограмме.

3. Финансирование подпрограммы

Финансирование реализации подпрограммы осуществляется за счет средств бюджета Раменского муниципального района Московской области, предусмотренных на основную деятельность исполнителя.

4. Состав, форма и сроки предоставления отчетности о ходе реализации мероприятий подпрограммы

С целью контроля за реализацией мероприятия ответственным за выполнение мероприятия подпрограммы ежеквартально предоставляется муниципальному заказчику подпрограммы оперативный отчет о реализации мероприятий муниципальной подпрограммы, который содержит:

- перечень мероприятий с указанием фактически достигнутых объемов, источников финансирования, результатов выполнения мероприятий;
- анализ причин несвоевременного выполнения мероприятий.

Оперативный отчет о реализации мероприятий подпрограммы представляется по форме, согласно действующему Порядку разработки и реализации муниципальных программ.

ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ ПОДПРОГРАММЫ
«Управление муниципальными финансами Раменского муниципального района» на 2018-2022 годы

№ п/п	Мероприятия подпрограммы	Сроки исполнения мероприятия	Источники финансирования	Объем финансирования мероприятия в году, предшествующему году начала реализации подпрограммы (тыс. руб.)	Всего (тыс. руб.)	Объем финансирования по годам (тыс.руб.)					Ответственный за выполнение мероприятий подпрограммы	Результаты выполнения мероприятий подпрограммы
						2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Основное мероприятие 1 Повышение эффективности бюджетных расходов Раменского муниципального района	2018-2022гг.	Итого:	0	0	0	0	0	0	0	Отраслевые органы Администрации Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации	Отношение дефицита бюджета Раменского муниципального района Московской области к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, □ 10%
			Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0		
1.1.	Мероприятие 1 Равномерное финансирование расходов бюджета Раменского муниципального района Московской области в течение финансового года	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	Отраслевые органы Администрации Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации.	

1.2.	<p>Мероприятие 2</p> <p>Проведение мониторинга кредиторской задолженности казенных учреждений (на ежеквартальной основе по данным оперативной отчетности), бюджетных и автономных учреждений Раменского муниципального района Московской области (на ежегодной основе по данным отчетов о результатах деятельности и использовании закрепленного муниципального имущества)</p>	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	<p>Отраслевые органы Администрации</p> <p>Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации</p>
1.3	<p>Мероприятие 3</p> <p>Предоставление отчетности о деятельности и долговых обязательствах муниципальных унитарных предприятий и организаций, доля уставного капитала в которых принадлежит Раменскому муниципальному району Московской области</p>	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	<p>Управление муниципальным имуществом</p>
1.4	<p>Мероприятие 4</p> <p>Разработка критериев по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств</p>	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	<p>Отраслевые органы Администрации</p>
1.5	<p>Мероприятие 5</p> <p>Повышение эффективности бюджетных расходов</p>	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	<p>Отраслевые органы Администрации</p> <p>Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации</p>

2.	Основное мероприятие 2 Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Раменского муниципального района Московской области	2018-2022гг.	Итого:	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации Межведомственная комиссия по мобилизации доходов. Главные администраторы доходов бюджета	Исполнение бюджета Раменского муниципального района Московской области по налоговым и неналоговым доходам к первоначально утвержденному уровню, не менее 100%
			Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0		
2.1.	Мероприятие 1 Осуществление краткосрочного прогнозирования поступления доходов в бюджет Раменского муниципального района Московской области	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации Межведомственная комиссия по мобилизации доходов Главные администраторы доходов бюджета.	
2.2.	Мероприятие 2 Установление ответственности за выполнение плана по мобилизации доходов бюджета Раменского муниципального района Московской области со стороны главных администраторов доходов бюджета Раменского муниципального района Московской области	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0		
2.3.	Мероприятие 3 Утверждение (совершенствование) Методики прогнозирования поступления доходов в бюджет Раменского муниципального района Московской области	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации	

3.	Основное мероприятие 3	2018-2022гг.	Итого:	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации	Снижение долговой нагрузки на бюджет Раменского муниципального района Московской области (отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений), □ 50%.
	Совершенствование системы управления муниципальным долгом Раменского муниципального района Московской области		Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0		
3.1.	Мероприятие 1 Проведение анализа графика платежей по погашению долговых обязательств Раменского муниципального района Московской области с учетом оценки возможности погашения действующих и новых планируемых заимствований	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации.	
3.2.	Мероприятие 2 Обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации	
3.3.	Мероприятие 3 Проведение оценки действующих долговых обязательств Раменского муниципального района Московской области, в том числе с группировкой по видам заимствований, сроком их погашения за последние три отчетных года и текущий финансовый год	2018-2022гг.	Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации	
4.	Основное мероприятие 4	2018-2022гг.	Итого:	0	0	0	0	0	0	0	Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации.	
	Снижение доли налоговой задолженности к собственным поступлениям в консолидированный бюджет Московской области		Средства бюджета Раменского муниципального района	0	0	0	0	0	0	0		

	Всего по подпрограмме	2018-2022гг.	Итого:	0	0	0	0	0	0	0		
Средства бюджета Раменского муниципального района			0	0	0	0	0	0	0	0		

ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ ПОДПРОГРАММЫ
«Управление муниципальными финансами Раменского муниципального района» на 2018-2022 годы

№ п/п	Планируемые результаты реализации подпрограммы	Тип показателя	Ед. изм.	Базовое значение на начало реализации подпрограммы	Планируемое значение по годам реализации					Номер основного мероприятия в перечне мероприятий подпрограммы
					2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Отношение дефицита бюджета Раменского муниципального района Московской области к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, □ 10%	целевой	%	0	не более 10	не более 10	не более 10	не более 10	не более 10	1
2	Исполнение бюджета Раменского муниципального района Московской области по налоговым и неналоговым доходам к первоначально утвержденному уровню, не менее 100%	целевой	%	100	не ниже 100	не ниже 100	не ниже 100	не ниже 100	не ниже 100	2
3	Снижение долговой нагрузки на бюджет Раменского муниципального района Московской области (отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений), □ 50%.	целевой	%	0	не более 50	не более 50	не более 50	не более 50	не более 50	3
4	Мобилизация доходов - Снижение доли налоговой задолженности к собственным поступлениям в консолидированный бюджет Московской области	Рейтинг-50	коэф-т	0,17	-	0,17	0	0	0	4

Методика
расчета значений планируемых результатов реализации подпрограммы

1. Показатель «Исполнение бюджета Раменского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам к первоначально утвержденному уровню» рассчитывается по формуле:

$I = \Phi / \Pi * 100\%$, где:

Φ - фактический объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования за отчетный год;

Π - первоначально утвержденный решением о бюджете объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования.

Периодичность: годовая. Единица измерения – процент.

2. Показатель «Отношение дефицита бюджета Раменского муниципального района Московской области к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений» рассчитывается по формуле:

$U2 = (DF - A) / (D - БП)$, где:

DF – дефицит бюджета муниципального образования в отчетном периоде;

A – объем поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в отчетном периоде;

D - общий годовой объем доходов местного бюджета;

$БП$ - объем безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений местного бюджета.

Периодичность: годовая, квартальная. Единица измерения – процент.

3. Показатель «Снижение долговой нагрузки на бюджет Раменского муниципального района Московской области (отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений)» рассчитывается по формуле:

$U3 = DL / (D - БП) * 100\%$, где

DL – объем муниципального долга бюджета муниципального образования;

D – общий годовой объем доходов местного бюджета;

$БП$ – объем безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Периодичность: годовая, квартальная. Единица измерения – процент.

4. Показатель «Мобилизация доходов - Снижение доли налоговой задолженности к собственным поступлениям в консолидированный бюджет Московской области».

Оценка снижения задолженности по налоговым платежам в консолидированный бюджет Московской области проводится на основании коэффициента отношения задолженности по налоговым платежам в консолидированный бюджет Московской области к налоговым поступлениям в консолидированный бюджет Московской области, который рассчитывается по формуле:

$$K_i = \frac{ЗН_i - ЗНП_i}{ПН_{ig-1}}$$

где:

K_i - коэффициент уровня задолженности по налоговым платежам в консолидированный бюджет Московской области на первое число отчетного месяца. Первое место присваивается муниципальному образованию с наименьшим значением коэффициента K_i .

$ЗН_i$ - задолженность по налоговым платежам в консолидированный бюджет Московской области на первое число месяца предшествующего отчетному (млн. рублей).

$ЗНП_i$ - приостановленная к взысканию задолженность на первое число месяца предшествующего отчетному (млн. рублей) рассчитывается по формуле:

$$ЗНП = НО + НР + ОПВ$$

где:

НО – сумма непогашенной отсрочки (рассрочки);

НР – остаток непогашенной реструктурированной задолженности;

ОПВ – остаток непогашенной задолженности, приостановленной к взысканию.

$ПН_{ig-1}$ - поступления по налоговым платежам в консолидированный бюджет Московской области за 2018 год (млн.руб.)

Периодичность: годовая, квартальная. Единица измерения – коэффициент.