



РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ

АДМИНИСТРАЦИЯ ПРИОНЕЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

01 апреля 2019 года

№ 301

О внесении изменений в Программу
оздоровления муниципальных финансов
Прионежского муниципального района на
2019-2024 годы

В целях обеспечения сбалансированности бюджета Прионежского муниципального района, безусловного и своевременного исполнения социально значимых и долговых обязательств, Администрация Прионежского муниципального района

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Установить Программу оздоровления муниципальных финансов Прионежского муниципального района на 2019-2024 годы (далее – Программа)
2. Структурным подразделениям Администрации Прионежского муниципального района, ответственным за реализацию Программы:
 - 1) Обеспечить разработку, утверждение планов-графиков мероприятий по обеспечению оздоровления муниципальных финансов в соответствии с Программой и их предоставление в Финансовое управление Прионежского муниципального района в течение двух недель со дня принятия настоящего постановления;
 - 2) Обеспечить достижение целевых показателей, установленных Программой на соответствующий финансовый год;
 - 3) Ежемесячно не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным месяцем предоставлять в Финансовое управление Прионежского муниципального района информацию о ходе выполнения программных мероприятий, причинах перевыполнения (неисполнения) целевых

показателей, перспективах улучшения (корректировки) и необходимых действиях.

- 4) Программу оздоровления муниципальных финансов Прионежского муниципального района на 2018-2020 годы, утвержденную Постановлением Администрации Прионежского муниципального района № 339 от 30.03.2018, признать утратившей силу.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Финансовое управление Прионежского муниципального района.

Глава Администрации
Прионежского муниципального района



Г.Н. Шемет

ПРОГРАММА оздоровления муниципальных финансов Прионежского муниципального района на 2019-2024 годы

Программа оздоровления муниципальных финансов Прионежского муниципального района на 2019-2024 годы (далее – Программа) разработана во исполнение постановления Правительства Республики Карелия от 18.02.2019 № 70-П «Об условиях предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) в 2019 году» и определяет основные направления деятельности Администрации Прионежского муниципального района по оздоровлению муниципальных финансов Прионежского муниципального района на 2019-2024 годы.

Оценка финансового состояния бюджета Прионежского муниципального района

Главными целями реализации бюджетной политики в Прионежском муниципальном районе являются создание предпосылок для устойчивого социально-экономического развития района и обеспечение исполнения расходных обязательств района при сохранении экономической стабильности, долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетов сельских поселений.

Прионежский муниципальный район относится к числу районов, имеющих существенные конкурентные преимущества: непосредственная близость к столице Республики Карелия, наличие хорошо развитой транспортной инфраструктуры (железнодорожный, автомобильный, водный), наличие автомобильной дороги федерального значения, территориальное расположение вдоль Онежского озера, развитый промышленный потенциал горнодобывающей отрасли, наличие земель сельскохозяйственного назначения.

Площадь района 4 475 кв.км., население 22 тыс. чел., плотность населения 4,9 чел. На 1 кв.км, 50 населенных пунктов, 13 сельских поселений. Административный центр – Петрозаводск.

В составе инвестиционного паспорта представлены три инвестиционно привлекательных земельных участка для строительства объектов туристического и спортивно-оздоровительного назначения.

Экономически активное население в структуре общей численности составляет более 50%. Численность работающих на крупных и средних предприятиях составляет 3 273 человек. Объем инвестиций в основной капитал по кругу крупных и средних предприятий за 2018 год составил более 264,8 млн.руб., причем более 246,4 (93%) из них это собственные средства предприятий (данные за 9 мес. 2018 года).

По состоянию на 01.01.2019 на территории Прионежского муниципального района зарегистрированы и осуществляют деятельность 733 субъекта малого и среднего предпринимательства (на 01.01.2018 – 849), в которых осуществляют трудовую деятельность около 30% от занятых граждан в районе, а также зарегистрировано 697 чел. на 01.01.2019 в качестве индивидуальных предпринимателей.

Уровень безработицы в течение последних лет снижается, показатель по району ниже среднего республиканского и по итогам 2018 года составляет 1,22% (в абсолютном выражении всего 136 человек).

Таким образом, налоговый и бюджетный потенциал территории характеризуется, как высокий.

В условиях изменения экономической ситуации деятельность Администрации Прионежского муниципального района направлена на сбалансированность бюджета Прионежского муниципального района за счет внутренних источников и резервов. Проводится постоянная работа по сокращению текущих расходов с целью экономии бюджетных средств и по увеличению доходной части бюджета Прионежского муниципального района.

По итогам исполнения консолидированного бюджета Прионежского муниципального района за 2018 год план по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 101%. При плане поступления в сумме 360,6 млн.руб. фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Прионежского муниципального района за 2018 год составило 363,8 млн.руб. Поступления сверх плана в консолидированный бюджет составили 3,2 млн. руб.

По сравнению с 2017 годом объем поступления налоговых и неналоговых доходов в 2018 году увеличился на 24,4 млн.руб. или на 7%, в том числе налоговые доходы увеличились на 30,3 млн.руб., неналоговые доходы уменьшились на 5,9 млн.руб.

Поступление основного источника налога на доходы физических лиц в бюджет Прионежского муниципального района составило 112% к прошлому году или на 24 млн.руб. больше, чем в прошлом году. При плане поступления в сумме 221 млн.руб. фактическое поступление НДФЛ составило 221,8 млн.руб. Исполнение составило 100,3%.

Исполнение плана по доходам от арендной платы за земельные участки составило 110% от плановых назначений. План – 13,9 млн.руб., исполнено – 15,3 млн.руб.

Исполнение плана по доходам от продажи земельных участков составило 107% от плановых назначений. План – 3,5 млн.руб., исполнено – 3,8 млн.руб.

В 2018 году проведено 11 заседаний межведомственной комиссии по мобилизации налоговых и неналоговых доходов, на которых рассмотрено 98 налогоплательщика, имеющих задолженность по оплате налоговых и неналоговых платежей в бюджет Прионежского района. Общая сумма рассмотренной задолженности, составила 10,7 млн. руб.

По результатам работы комиссии дополнительно в бюджет Прионежского муниципального района поступило 7,7 млн. руб.

В соответствии с Порядком определения размера платы и об установлении размеров платы за пользование жилым помещением (платы за наем) для

нанимателей муниципальных жилых помещений Прионежского муниципального района по договорам социального найма дополнительно поступило в доход бюджета от предоставления в пользование муниципального жилья по договорам социального найма 2,9 млн.руб.

По итогам исполнения бюджета за 2018 год поступление в бюджеты сельских поселений налога на имущество физических лиц составило 2 906,7 тыс.руб. или в 1,1 раза больше по сравнению с 2017 годом.

Объем расходов консолидированного бюджета Прионежского муниципального района на 2018 год утвержден в сумме 884,6 млн.руб., при фактическом выполнении в сумме 818 млн.руб., что составляет 92,5%.

В качестве основных приоритетов расходов бюджета Прионежского муниципального района определены:

- безусловное выполнение публичных нормативных обязательств перед жителями Прионежского муниципального района;
- своевременная оплата труда с начислениями на выплаты на оплату труда работников бюджетной сферы Прионежского муниципального района;
- оплата коммунальных услуг, оказанных бюджетным учреждениям;
- межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений;
- выполнение долговых обязательств Прионежского муниципального района.

В 2018 году были обеспечены первоочередные расходы по таким статьям, как:

- выплата заработной платы и отчислений работникам бюджетной сферы, направлено 430,2 млн.руб. или 62,3% всех расходов бюджета Прионежского муниципального района.
- расчеты по коммунальным услугам, направлено 34,2 млн. руб. или 4,9% всех расходов бюджета Прионежского муниципального района;
- пособия по социальной помощи населению, направлено 3,3% доходов бюджета Прионежского муниципального района.

Бюджет Прионежского муниципального района на протяжении многих лет является дефицитным, что объективно обуславливает наличие муниципального долга.

Долговые показатели бюджета Прионежского муниципального района сохраняются в пределах параметров, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, и значений, рекомендуемых Минфином России.

В Прионежском муниципальном районе применяются следующие инструменты управления муниципальным долгом:

- проводится ежемесячный анализ соблюдения параметров, утвержденных Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- используется механизм реструктуризации долговых обязательств.

В результате проводимой работы по привлечению кредитов в форме возобновляемых кредитных линий (выборка суммы кредита частями – траншами), по подготовке качественного обоснования цены контрактов на привлечение кредитов в 2018 году достигнуто снижение расходов по обслуживанию муниципальным долгом 1 608,6 тыс. руб. В результате реструктуризации муниципального долга по бюджетному кредиту удалось высвободить средства местного бюджета в сумме 610,0 тыс. руб. и направить средства на погашение долга по коммерческим кредитам. Объем муниципального

долга на конец года составил 46 976 тыс. руб. или 12,9% к общему объему налоговых и неналоговых доходов (363,8 млн.руб.), или на 36,2 процентных пункта меньше показателя предыдущего года.

Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате, по страховым взносам во внебюджетные фонды и по коммунальным услугам муниципальных учреждений на 01.01.2019 отсутствует.

Выплата заработной платы работникам бюджетной сферы производится своевременно и в полном объеме.

Динамика снижения просроченной кредиторской задолженности (тыс. руб.)

	на 01.01.2017	на 01.01.2018	на 01.01.2019
Просроченная кредиторская задолженность	13 098,6	36 112,1	35 747,9

Необходимость разработки Программы

В условиях замедления темпов роста российской экономики и ухудшения экономической ситуации, жестких бюджетных ограничений, для обеспечения сбалансированности бюджета Прионежского муниципального района требуется разработка комплекса мер по оздоровлению муниципальных финансов, содержащих пути решения проблем, связанных со сбалансированностью бюджета Прионежского муниципального района посредством увеличения поступлений в бюджет Прионежского муниципального района и оптимизации бюджетных расходов, что позволит обеспечить выполнение расходных обязательств и решать в условиях ограниченности финансовых ресурсов приоритетные задачи социально-экономического развития Прионежского муниципального района.

Цели и задачи Программы

Целью Программы является обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета Прионежского муниципального района, для достижения которой необходимо обеспечить решение следующих основных задач:

- увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов;
- повышение эффективности расходов;
- обеспечение долговой устойчивости посредством проведения эффективной долговой политики.

Меры по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов

В условиях сложной ситуации по исполнению бюджета Прионежского муниципального района требуется проведение системной работы по мобилизации налоговых и неналоговых доходов, включая изыскание дополнительных доходов,

актуальность которой обусловлена снижением поступлений в бюджет Прионежского муниципального района доходных источников, в том числе:

- налога на доходы физических лиц в условиях изменения федерального и республиканского законодательства в отношении норматива отчислений налога в местные бюджеты;

- доходов от реализации имущества, находящегося в собственности муниципального района, в связи с сокращением количества экономически перспективных и наиболее привлекательных для реализации объектов и, как следствие, спроса на такие объекты, а также выбытием договоров в рамках реализации Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 159-ФЗ) ввиду окончания рассрочки платежей по законодательству;

- доходов от сдачи в аренду имущества, обусловлено уменьшением количества договоров аренды муниципального имущества в связи с реализацией Федеральных законов № 159-ФЗ и от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Основная политика по привлечению налоговых доходов должна быть ориентирована, в первую очередь, на мобилизацию налоговых доходов района за счет экономического роста и развития внутреннего налогового потенциала.

Дополнительные поступления в бюджет района могут быть получены в результате проведения мероприятий по повышению качества администрирования доходов районного бюджета.

Основными направлениями налоговых доходов Прионежского муниципального района является обеспечение поступления в бюджет Прионежского муниципального района всех доходных источников в запланированных объемах, а также дополнительных доходов, в том числе за счет погашения налогоплательщиками задолженности по обязательным платежам в бюджет. Для реализации данного направления предлагается осуществить мероприятия:

- обеспечение роста поступлений за счет доходов от использования и реализации земельных участков и муниципального имущества;

- повышение собираемости налоговых и неналоговых доходов.

Системный рост недоимки по неналоговым доходам, в основном по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена. Для реализации данного направления предлагается осуществление комплекса мероприятий, прежде всего продолжить деятельность комиссии по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в бюджет Прионежского муниципального района и повышения качества претензионно-

исковой работы по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и имущество, находящееся в муниципальной собственности.

Продолжить работу по заключению договоров социального найма жилых помещений и увеличение базовой ставки по плате за наем.

Реализация настоящих мероприятий позволит частично восполнить потери бюджета от изменения законодательства и влияния экономической ситуации.

Проводить работу по выявлению неиспользуемого имущества в целях привлечения его в хозяйственный оборот (продажа, сдача в аренду)

Бюджетный эффект от реализации данных мероприятий предусмотрен Программой не менее 121 372 тыс. руб.

Меры по повышению эффективности расходов

Объем и структура расходов бюджета Прионежского муниципального района в 2019-2024 годах должны быть приведены в соответствие с новыми реалиями за счет оптимизации расходов текущего характера. Данные процессы в обязательном порядке должны сопровождаться повышением качества предоставляемых муниципальных услуг и сокращением объема неэффективных расходов. Одним из наиболее важных направлений повышения результативности расходов бюджета Прионежского муниципального района - это реформирование бюджетного процесса посредством внедрения программно-целевых методов управления, являющихся предметом внимания всех уровней государственной власти и органов местного самоуправления.

Переход к программной структуре расходов бюджета Прионежского муниципального района позволит оптимизировать ограниченные ресурсы бюджета, повысить результативность функционирования органов местного самоуправления и качество предоставляемых услуг, обеспечить прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и результатами их использования.

На 2019 год в бюджете Прионежского муниципального района предусмотрено к реализации 13 муниципальных программ с общим объемом расходов 721 219,2 тыс.руб., что позволит сконцентрировать в рамках «программного бюджета» не менее 95 процентов расходов бюджета Прионежского муниципального района.

Основными источниками повышения эффективности бюджетных расходов в 2019-2024 годах, помимо совершенствования муниципальных программ должны стать повышение качества предоставления муниципальных услуг и совершенствование процедур предварительного и последующего контроля с вовлечением граждан в его осуществление.

Задача повышения качества муниципальных услуг должна решаться посредством оптимизации структуры бюджетной сети учреждений и перехода к нормированию затрат на их оказание за счет формирования ведомственных

перечней муниципальных услуг на основании универсальных базовых перечней, разработанных федеральными органами исполнительной власти.

Другими направлениями деятельности по повышению эффективности бюджетных расходов являются:

- оптимизация расходов на муниципальное управление;
- увеличение объема расходов учреждений, осуществляемых за счет доходов от внебюджетной деятельности (доходы от оказания платных услуг, использования имущества учреждений, проектной деятельности);
- совершенствование системы закупок для муниципальных нужд (уменьшение начальной максимальной цены контракта, использование механизма совместных закупок, увеличение доли закупок, осуществляемых конкурентными способами, утверждение порядка, предусматривающего направление экономии, сложившейся по итогам закупок, на финансовое обеспечение первоочередных расходных обязательств);
- проведение мероприятий по определению балансовой стоимости имущества без привлечения компаний, оказывающих услуги по оценке;
- работа по иным направлениям, способствующим эффективному расходованию бюджетных средств.

Проводимые мероприятия позволят достигнуть экономного расходования бюджетных средств и направлять полученный эффект на решение других приоритетных задач.

Повышение эффективности бюджетных расходов как одного из направлений, способствующих оздоровлению муниципальных финансов Прионежского муниципального района является оптимизация бюджетной сети.

В 2018 году была проведена оптимизация бюджетной сети Прионежского муниципального района, а именно были проведены мероприятия по оптимизации численности работников педагогического персонала за счет сокращения ставок заместителя руководителя, оптимизации численности работников обслуживающего и вспомогательного персонала непрофильных специалистов учреждений за счет сокращения ставок сторожей в общеобразовательных учреждениях - 92,93 шт. ед., в дошкольных учреждениях - 85,8 шт. ед., в учреждениях дополнительного образования - 10 шт. ед.

Для этого необходимо установление следующих мер:

- установление (сокращение) предельного соотношения размеров должностных окладов и среднемесячной заработной платы работников административно-управленческого персонала учреждений к размерам должностных окладов и среднемесячной заработной платы других категорий работников учреждений;
- установление ограничений на использование экономии, образующейся в связи с наличием вакансий в учреждениях, в т.ч. за счет бюджета Республики Карелия;

- установление запрета на увеличение общей численности работников муниципальных учреждений (за исключением случаев увеличения численности работников в результате изменения разграничения полномочий, а также ввода в эксплуатацию объектов, находящихся в муниципальной собственности, или передачи указанных объектов в муниципальную собственность);

- регулирование открытия классов, классов-комплектов в общеобразовательных организациях муниципальным заданием.

Существенное влияние на реализацию бюджетной политики в 2019-2024 годах будет оказывать тот факт, что в настоящее время в Прионежском муниципальном районе складывается напряженная долговая ситуация.

В связи с этим важнейшим элементом бюджетной политики в среднесрочной перспективе является проведение эффективной и взвешенной долговой политики, направленной на дальнейшее сдерживание уровня муниципального долга, оптимизацию его структуры и сокращение процентных расходов на его обслуживание.

Решение задачи снижения объема муниципального долга диктует необходимость поэтапного сокращения размера дефицита бюджета. В бюджете на 2019 год дефицит заложен менее 5 процентов доходов бюджета района без учета безвозмездных поступлений.

Одновременно, необходимо проведение комплекса мероприятий, направленных на сдерживание темпов роста муниципального долга и минимизацию стоимости его обслуживания. Основными направлениями работы являются:

- организация регулярного анализа параметров муниципального долга Прионежского муниципального района;

- оптимизация структуры муниципального долга Прионежского муниципального района путем привлечения долгосрочных обязательств;

- минимизация стоимости обслуживания муниципального долга Прионежского муниципального района путем:

- привлечения кредитных ресурсов в рамках возобновляемых кредитных линий, позволяющих осуществлять мероприятия по рефинансированию кредитных ресурсов, полученных по более высоким процентным ставкам;

- подготовки качественного обоснования цены контрактов;

- исключение случаев невыполнения (ненадлежащего выполнения) долговых обязательств;

- реструктуризация муниципального долга.

Ограничение размера дефицита, а также и его отсутствие, является важным элементом бюджетной политики, обеспечивающим повышение сбалансированности и устойчивости бюджета, а также обязательным условием выполнения обязательств, связанных с работой по замещению долговых обязательств по кредитам кредитных организаций и рефинансированию задолженности по бюджетным кредитам.

Бюджетный эффект от реализации данных мероприятий предусмотрен Программой не менее 30 280 тыс. руб.

Осуществление мер, направленных на снижение уровня дотационности Прионежскому муниципальному району

Приоритетными задачами Прионежского муниципального района является осуществление следующих мер, направленных на снижение уровня дотационности Прионежского муниципального района:

- проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), предоставляемых органом местного самоуправления и сельских поселений, входящих в состав муниципального района;

- обеспечение поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального района в 2019 году с темпом роста 100,7% к уровню 2018 года;

- обеспечение достижения показателей экономического развития муниципального района:

- увеличение объема инвестиций в основной капитал крупных и средних организаций (за исключением бюджетных средств) за 2018 год на 6,7% по сравнению с уровнем 2017 года;

- увеличение доли среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) малых и средних предприятий в среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) всех предприятий и организаций в 2018 году на 0% по сравнению с уровнем 2017 года;

- снижение среднемесячной численности безработных граждан, зарегистрированных в органах службы занятости, в 2018 году на 0,8% по сравнению с уровнем 2017 года;

- исполнение принятых органом местного самоуправления обязательств по достижению целевых показателей повышения оплаты труда работников бюджетной сферы в соответствии с указами Президента Российской Федерации; по оплате труда работников муниципальных учреждений и оплате коммунальных услуг;

- неустановление с 2018 года новых расходных обязательств по решению вопросов, не отнесенных к вопросам местного значения;

- утверждение и реализация плана погашения просроченной кредиторской задолженности по бюджетным обязательствам по состоянию на 1 января 2019 года и полное ее погашение к 01.01.2020;

- отсутствие по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября 2019 года и 1 января 2020 года просроченной кредиторской задолженности по уплате налогов у органа местного самоуправления муниципального района, органов местного самоуправления сельских поселений, входящих в состав муниципального района,

и муниципальных учреждений муниципального района, муниципальных учреждений сельских поселений, входящих в состав муниципального района;

- соблюдение в 2019 году нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и на содержание органов местного самоуправления, установленных Правительством Республики Карелия;

- обеспечение неувеличения общей численности работников органов местного самоуправления муниципального района, органов местного самоуправления сельских поселений, входящих в состав муниципального района, и работников муниципальных учреждений муниципального района, муниципальных учреждений сельских поселений, входящих в состав муниципального района, за исключением случаев увеличения численности работников в результате изменения разграничения полномочий, а также ввода в эксплуатацию объектов, находящихся в муниципальной собственности, или передачи указанных объектов в муниципальную собственность;

- отсутствие решений о повышении оплаты труда работников органа местного самоуправления на величину, превышающую темпы повышения оплаты труда работников государственной власти на уровне Республики Карелия;

- непревышение расчетных объемов расходов бюджета муниципального района по полномочиям органов местного самоуправления, определенных в порядке, установленном постановлением Правительства Республики Карелия от 21 декабря 2017 года № 462-П «Об утверждении порядка определения расчетного объема расходных обязательств муниципального района (городского округа)»;

- утверждение до 1 декабря 2019 года основных направлений долговой политики муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Показатели результативности

Критериями успешного выполнения Программы является достижение следующих целевых показателей результатов работы Администрации Прионежского муниципального района по оздоровлению муниципальных финансов в 2019 году:

№	Наименование целевого показателя	Плановое значение показателя
1	Доля объема муниципального долга в налоговых и неналоговых доходах бюджета муниципального района на 01.01.2020 г.	Не более 45 %
2	Снижение уровня муниципального долга муниципального района в 2019 году по сравнению с началом года	На 5 %
3	Снижение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального района в 2019 году по сравнению с 2018 годом	На 10 %

4	Доля просроченной кредиторской задолженности муниципальных казенных учреждений в расходах консолидированного бюджета муниципального образования	Не более 4,4 %
5	Выполнение органами местного самоуправления муниципальных образований, бюджеты которых являются получателями дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, нормативов на оплату труда и содержание муниципальных служащих, установленных постановлением Правительства Республики Карелия от 18.06.2012 года № 190-П	Да
6	Обеспечение роста налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования в 2019 году по сравнению с 2018 годом	100,7 %
7	Обеспечение увеличения объема инвестиций в основной капитал крупных и средних организаций (за исключением бюджетных средств) в 2019 году по сравнению с уровнем 2018 года	6,7 %
8	Обеспечение увеличения доли среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) малых и средних предприятий в среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) всех предприятий и организаций в 2019 году по сравнению с уровнем 2018 года	0 %
9	Обеспечение снижения среднемесячной численности безработных граждан, зарегистрированных в органах службы занятости, в 2019 году по сравнению с уровнем 2018 года	0,8 %

Механизм реализации программы и способы оценки достижения целевых показателей, ожидаемые результаты и возможные риски

Руководство реализацией Программы, а также ее координацию осуществляет Глава Администрации Прионежского муниципального района.

Финансовое управление Прионежского муниципального района осуществляет непосредственный контроль за реализацией Программы.

Исполнителями Программы являются структурные подразделения Администрации Прионежского муниципального района, которые:

- разрабатывают и утверждают планы по реализации мероприятий Программы, утвержденных приложением к настоящей Программе;

- обеспечивают реализацию мероприятий Программы, утвержденных приложением к настоящей Программе;

- ежемесячно не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным месяцем предоставлять в Финансовое управление Прионежского муниципального района представляющую информацию о ходе выполнения программных мероприятий, причинах перевыполнения (неисполнения) целевых показателей, перспективах улучшения (корректировки) и необходимых действиях со стороны ответственных исполнителей.

Оценка эффективности реализации Программы проводится Финансовым управлением Прионежского муниципального района по итогам ее реализации за отчетный финансовый год и в целом по окончании ее реализации.

Непосредственным результатом реализации комплекса мероприятий Программы является изменение количественных характеристик тех объектов, в отношении которых проводятся мероприятия, изменение условий деятельности структурных подразделений Администрации Прионежского муниципального района, а также условий для предоставления муниципальных услуг.

Сводная планомерная и последовательная реализация мероприятий, предусмотренных Программой, позволит достичь следующих результатов:

Эффект от сокращения расходов и мобилизации доходов

Мероприятия	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	ИТОГО
Меры по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, тыс. руб.	25 873	24 380	17 654	17 732	17 819	17 914	121 372
Меры по повышению эффективности расходов, тыс.руб.	9 135	8 985	3 040	3 040	3 040	3 040	30 280
Общий эффект по программе, в т.ч. за счет средств	35 008	33 365	20 694	20 772	20 859	20 954	151 652
местного бюджета	34 458	32 815	20 694	20 772	20 859	20 954	150 552
бюджета Республики Карелия	550	550	0	0	0	0	1 100

Реализация настоящей Программы связана с возникновением рисков как внешнего, так и внутреннего характера.

К основным рискам реализации настоящей Программы относятся:

1. В области доходов бюджета:

- возможное изменение налогового и бюджетного законодательства в части налогообложения и нормативов зачисления налоговых и неналоговых доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

- рост сокрытой налоговой базы, в том числе по налогу на доходы физических лиц в связи с возможным ростом «теневой» заработной платы;

- неисполнение налогоплательщиками налоговых обязательств или исполнение налоговых обязательств не в полном объеме;

- риски, обусловленные сокращением финансовой помощи из вышестоящего бюджета.

2. В области расходов бюджета:

- риски, вызванные инфляционным давлением на текущие расходы;

- риски, связанные с формированием негативных ожиданий у отдельных экономических агентов;

- риски, связанные с возникновением непредвиденных ситуаций форс-мажорного характера;

- риски усиления социальной напряженности, связанные с высвобождением работников и трудностями их последующего трудоустройства без смены места жительства.

3. В области управления государственным (муниципальным) долгом:

- риск ликвидности – риск неисполнения долговых обязательств бюджетом Прионежского муниципального района. Данный вид риска связан с отсутствием средств для полного исполнения обязательств Прионежского муниципального района в срок. Основным источником риска ликвидности является нарушение баланса финансовых активов и финансовых обязательств бюджета Прионежского муниципального района и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств;

- риск пролонгации (риск рефинансирования) – риск потерь вследствие невыгодных условий привлечения заимствований на вынужденное рефинансирование уже имеющихся обязательств, пролонгация заимствований на невыгодных условиях, а также невозможность пролонгации или рефинансирования;

- рыночный риск (риск процентной ставки) – риск, связанный с ростом процентных ставок на рынке заимствований.

План мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов

№ п/п	Мероприятие	Ответственный исполнитель	Срок реализации	Единица измерения	Бюджетный эффект (тыс. руб.)						Итого 2018-2024 годы	
					2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год		
1.	Меры по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов											
1.	Расширение налоговой базы местных бюджетов за счет налогов по специальным налоговым режимам											
1.1.	Пересмотр размера корректирующего коэффициента базовой доходности К2, применяемого при расчете единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности	Отдел экономики	2019-2024	тыс. руб.	25 873 6 680	24 380 6 680	17 654 0	17 732 0	17 819 0	17 914 0	121 372 13 360	
2.	Обеспечение роста поступлений за счет доходов от использования и реализации земельных участков и муниципального имущества											
2.1.	Обеспечение роста поступлений от реализации программы приватизации	Отдел экономики	2019-2024	тыс. руб.	1 735	357	261	287	315	347	3 302	
2.2.	Проведение работы по выявлению неиспользуемого имущества в целях привлечения его в хозяйственный оборот (продажа, сдача в аренду)	Отдел экономики	2019-2024	тыс. руб.	392	145	160	176	194	213	1 280	
2.3.	Увеличение доходов от платы за наем жилых помещений	Отдел ЖКХ	2019-2024	тыс.руб.	240	252	265	277	291	306	1 631	
2.4.	Активизация работы по проведению торгов по продаже права заключения договоров аренды муниципального имущества и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	Отдел экономики	2019-2024	тыс. руб.	201	221	243	267	294	323	1 549	
2.5.	Повышение эффективности претензионно-исковой работы по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки и имущество, находящееся в муниципальной собственности. - инвентаризация задолженности по арендной плате в целях определения реальной суммы долгов по действующим договорам аренды, выявления безнадежной к взысканию задолженности. - проведение работы по взысканию задолженности по арендной плате за использование муниципального имущества и земельных участков (предельно претеплый арсенал, направление исковых заявлений, принудительное расторжение договоров аренды и выселение должников из занимаемых ими муниципальных помещений и т.д.); - ведение реестра исполнительных документов по взысканию задолженности в бюджет за использование муниципального имущества, проведение ежеквартальной сверки результатов взыскания с территориальными органами Федеральной службы судебных приставов. Принятие решений о направлении исков об обеспечительных мерах в рамках исковой работы по взысканию задолженности через суд	Отдел экономики, Отдел архитектуры и управления земельными ресурсами	2019-2024	тыс. руб.	2 500	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	15 500	
3.	Повышение собираемости налоговых и неналоговых доходов											
3.1.	Организация работы Комиссии по мобилизации налоговых и неналоговых доходов (проведение заседаний не реже 11 раз в год)	отдел экономики	2019-2024	тыс. руб.	14 125 4 000	14 125 4 000	14 125 4 000	14 125 4 000	14 125 4 000	14 125 4 000	84 750 24 000	

№ п/п	Мероприятие	Срок реализации	Единица измерения	Бюджетный эффект (тыс. руб.)						
				2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	
3.2.	Увеличение неналоговых доходов за счет мобилизации административных штрафов, установление ежегодного норматива по увеличению результатов от деятельности административных комиссий. Анализ результатов деятельности административных комиссий	2019-2024	тыс.руб.	25	25	25	25	25	25	150
3.3.	Мониторинг выполнения главными администраторами доходов бюджета муниципального образования утвержденных прогнозных показателей по администрируемым ими доходам	2019-2024	тыс. руб.	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
3.4.	Проведение работы по развитию предпринимательства (в том числе в сферах туризма, сельского хозяйства) за счет предоставления мер поддержки	2019-2024	тыс.руб.	25	25	25	25	25	25	150
3.5.	Обеспечение роста налоговых и неналоговых доходов Приозерского муниципального района по итогам исполнения бюджета за текущий год по сравнению с уровнем исполнения предыдущего по указанным показателям	2019-2024	тыс. руб.	9 075	9 075	9 075	9 075	9 075	9 075	54 450
II.	Меры по повышению эффективности расходов			9 135	8 985	3 040	3 040	3 040	3 040	30 280
1.	Оптимизация расходов на муниципальное управление			50	50	50	50	50	50	300
1.1.	Оптимизация расходов на содержание органов местного самоуправления (сокращение расходов на служебные командировки, материальное обеспечение, транспортное обслуживание органов местного самоуправления) за счет местного бюджета	2019-2024	тыс.руб.	50	50	50	50	50	50	300
2.	Оптимизация бюджетной сети			6 495	6 495	550	550	550	550	15 190
2.1.	Оптимизация расходов на укрепление материально-технической базы учреждений за счет местного бюджета	2019-2024	тыс. руб.	50	50	50	50	50	50	300
2.2.	Увеличение объема расходов учреждений, осуществляемых за счет доходов от внебюджетной деятельности (доходы от оказания платных услуг)	2019-2024	тыс. руб.	1 000	1 000	500	500	500	500	4 000
2.3.	Оптимизация численности работников педагогического персонала за счет сокращения ставок заместителя руководителя, оптимизация численности работников обслуживающего и вспомогательного персонала непрофильных специальностей учреждений за счет сокращения ставок сторожей и общеобразовательных учреждений - 92,93 шт. ед., в дошкольных учреждениях - 85,8 шт. ед., в учреждениях дополнительного образования - 10 шт. ед.	2019-2024	тыс.руб.	4895	4895	0	0	0	0	9 790
2.4.	Оптимизация режима функционирования дошкольных образовательных организаций, за счет средств бюджета Республики Карелия	2019-2024	тыс.руб.	550	550	0	0	0	0	1 100
3.	Повышение эффективности расходов			1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	6 540
3.1.	Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд (уменьшение начальной максимальной цены контракта, использование механизма совместных закупок, увеличение доли закупок, осуществляемых конкурентными способами, утверждение порядка, предусматривающего направление комиссии, составляющей по итогам закупок, на финансовое обеспечение первоочередных расходных обязательств)	2019-2024	тыс.руб.	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
3.2.	Принятие мер технического характера по снижению объемов потребления коммунальных ресурсов учреждениями, за счет средств местного бюджета	2019-2024	тыс.руб.	30	30	30	30	30	30	180

№ п/п	Мероприятие	Ответственный исполнитель	Срок реализации	Единица измерения	Бюджетный эффект (тыс. руб.)						
					2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	Итого 2018-2024 годы
3.3.	Организация работы по определению балансовой стоимости имущества без привлечения компаний, оказывающих услуги по оценке, за счет средств местного бюджета	Отдел экономики	2019-2024	тыс. руб.	60	60	60	60	60	60	360
4.	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга				1 500	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	8 250
	Использование результатов мониторинга процентных ставок по кредитам кредитных организаций при:										
4.1.	- обосновании цены муниципальных контрактов при проведении аукционов по привлечению кредитов кредитных организаций, - работе с кредитными организациями по снижению процентных ставок по действующим кредитам, за счет средств местного бюджета	Финансовое управление	2019-2024	тыс. руб.	1 500	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	8 250
	Общий эффект по программе, в т.ч. за счет местного бюджета				35 008	33 365	20 694	20 772	20 859	20 954	151 652
	бюджета Республики Карелия				34 458	32 815	20 694	20 772	20 859	20 954	150 552
					550	550	0	0	0	0	1 100

