



Российская Федерация
Республика Карелия

**АДМИНИСТРАЦИЯ
муниципального образования
«Беломорский муниципальный район»**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 19 декабря 2016 г. № 1333
г. Беломорск

**Об утверждении Программы оздоровления муниципальных финансов
муниципального образования «Беломорский муниципальный район»
на 2017 – 2019 годы**

В целях создания условий для результативного управления муниципальными финансами и эффективного использования бюджетных средств муниципального образования «Беломорский муниципальный район», руководствуясь распоряжением Правительства Республики Карелия от 16.05.2016г. № 361р-П, Администрация муниципального образования «Беломорский муниципальный район» постановляет:

1. Утвердить прилагаемую Программу оздоровления муниципальных финансов муниципального образования «Беломорский муниципальный район» на 2017 – 2019 годы.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации



В.Ф.Попов

ПРОГРАММА
оздоровления муниципальных финансов
муниципального образования «Беломорский муниципальный район»
на 2017 – 2019 годы

1. Общие положения

1. Программа оздоровления муниципальных финансов муниципального образования «Беломорский муниципальный район» на 2017 – 2019 годы (далее – Программа) разработана в целях формирования бюджетной политики района, ориентированной на создание условий для эффективного управления муниципальными финансами муниципального образования «Беломорский муниципальный район», муниципальными финансами муниципальных образований Беломорского муниципального района и укрепление устойчивости бюджетной системы района.

2. Программа определяет основные направления деятельности исполнительных органов муниципальной власти Беломорского муниципального района, органов местного самоуправления муниципальных образований Беломорского муниципального района в сфере оптимизации и приоритизации расходов бюджета муниципального района, ограничения бюджетного дефицита, совершенствования управления долговыми обязательствами, погашения просроченных расходных обязательств на период до 2018 года.

2. Цели и задачи Программы

3. Цель Программы – улучшение состояния бюджетной системы и оздоровление муниципальных финансов Беломорского муниципального района.

4. Достижение поставленной цели будет осуществляться посредством решения следующих задач:

- обеспечение сбалансированности консолидированного бюджета муниципального образования «Беломорский муниципальный район» (далее – консолидированный бюджет муниципального образования);

- проведение мероприятий, направленных на увеличение поступлений доходных источников в консолидированный бюджет муниципального образования;

- сокращение дефицита консолидированного бюджета муниципального образования и объема муниципального долга путем проведения оптимизации бюджетной сети;

- снижение неэффективных расходов органов местного самоуправления муниципального образования «Беломорский муниципальный район» (далее – органы местного самоуправления) и муниципальных учреждений;

- повышение качества оказания муниципальных услуг (работ) в социально-значимых сферах деятельности учреждений муниципального образования «Беломорский муниципальный район».

3. Мероприятия Программы

5. Мероприятия Программы предусматривают систему мер органов муниципальной власти Беломорского муниципального района и органов местного самоуправления муниципальных образований Беломорского муниципального района по улучшению состояния бюджетной системы и оздоровлению муниципальных финансов.

6. Реализация мероприятий Программы осуществляется по следующим направлениям:

- мобилизация доходной части консолидируемого бюджета муниципального образования;
- повышение эффективности и результативности бюджетных расходов;
- обеспечение долговой устойчивости посредством проведения эффективной долговой нагрузки.

7. Перечень основных мероприятий, направленных на оздоровление муниципальных финансов муниципального образования «Беломорский муниципальный район» на 2017 – 2019 годы (далее – Перечень мероприятий) приведен в Приложении № 1 к настоящей Программе.

8. Реализация Программы рассчитана на трехлетний период и исполняется в три этапа:

- 1-й этап – январь – декабрь 2017 года;
- 2-й этап – январь – декабрь 2018 года;
- 3-й этап – январь – декабрь 2019 года.

4. Направления работы по увеличению доходов консолидированного бюджета муниципального образования на основе анализа динамики поступления налоговых и неналоговых доходов

9. В условиях непростой социально-экономической ситуации, объем отгруженных товаров собственного производства, выполнения работ, услуг собственными силами за 2015 год составил 2187 млн. рублей или 90,3% к 2014 году. По оценке 2016 года объем отгруженных товаров составит 2100 млн. рублей или 96% к объемам 2015 года. Индекс производства по району за 2015 год составил – 80,2%, по оценке 2016 года – 85%.

10. По состоянию на 01 января 2016 года на территории муниципального образования «Беломорский муниципальный район» (далее – Беломорский район) находилось 74 субъекта малого и среднего предпринимательства или 97,3% к уровню прошлого года, в том числе 59 микропредприятий (численностью до 15 человек) и 13 малых предприятий (численностью до 100 человек). Количество зарегистрированных в Беломорском районе предпринимателей, осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (индивидуальных предпринимателей), по состоянию на 01 января 2016 года составило 334 человек и снизилось по сравнению с 01 января 2015 годом на 52 человека или на 13,5 процентов.

11. Промышленность представлена такими отраслями как рыбная, горнодобывающая, пищевая, лесная, строительная. На территории Беломорского района работают филиалы предприятий ОАО «РЖД», «Ростелеком», «Карелгаз», Беломорское центральное лесничество, Сосновецкий район гидросооружений, Выгский рыболовный завод, производственные отделения энергетической отрасли, жилищно-коммунального хозяйства.

В Беломорском районе нет специализированных транспортных предприятий. Грузовые и пассажирские перевозки осуществляются индивидуальными предпринимателями.

12. Горнопромышленный комплекс является одним из самых перспективных направлений развития экономики Беломорского района. Перспективность развития добычи и переработки обусловлена как наличием запасов полезных ископаемых, так и растущей потребностью в высокопрочном карельском щебне для строительства жилья и дорог.

13. Основные показатели, характеризующие развитие промышленности Беломорского района приведены в таблице 1.

Таблица № 1

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2015 г. факт	2016 г. оценка	2017 г. прогноз	2018 г. прогноз	2019 г. прогноз
1	Объем отгруженных товаров собственного производства, выполнено работ, услуг собственными силами	млн. руб.	2187	2100	2150	2210	2250
2	Индекс роста (снижения)	%	90,3	96,0	102,4	102,8	101,8
3	Индекс производства	%	80,2	85	91	92	93
4	Выпуск щебня	тыс. куб. м	193	250	300	350	400
5	Улов рыбы и добыча водных биоресурсов	тыс. тонн	34,0	34,5	35,0	35,0	35,0
6	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства по оценке Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район»	ед.	460	406	410	415	415
7	Численность занятых у субъектов малого и среднего предпринимательства (включая индивидуальных предпринимателей)	чел.	1375	1214	1200	1200	1200
8	Число субъектов малого и среднего предпринимательства в расчете на 10 тысяч человек населения	ед.	268	243	245	250	250

14. Для развития отрасли «строительство» разработаны документы территориального планирования – генеральные планы поселений, документы градостроительного зонирования для привлечения инвестиций, стимулирования жилищного и коммунального строительства.

Предприятия строительного комплекса это ЗАО «Беломорская ПМК» и Беломорский дорожный участок Сегежского ДРСУ ГУП РК «Мост», работающие на территории Беломорского района, не планируют наращивание объемов и создание новых рабочих мест.

Ввод в действие жилых домов в 2015 году составил 92,2% к уровню 2014 года, по оценке 2016 года ввод составит 4800 кв. метров общей площади.

Основные показатели, характеризующие объем подрядных работ, выполненных собственными силами, и ввод в действие жилых домов Беломорского района приведены в таблице 2.

Таблица № 2

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2015 г. факт	2016 г. оценка	2017 г. прогноз	2018 г. прогноз	2019 г. прогноз
1	Объем подрядных работ, выполненных собственными силами	млн. руб.	72,1	72,0	72,0	72,0	72,0
2	Ввод в действие жилых домов	тыс. кв. м	4,7	4,8	4,0	2,0	2,0
3	в том числе индивидуальными застройщиками	тыс. кв. м	2,7	2,6	2,2	2,0	2,0

15. По оценке 2016 года в Беломорском районе осуществляют деятельность 135 предприятий торговли, торговая площадь стационарных торговых объектов составляет около 10 тысяч кв. метров. Розничный товароборот составит за 2016 год 2,2 млрд. рублей или 101,3% к уровню предыдущего года. Ежегодно прогнозируется прирост розничного товароборота 4 – 5 процентов.

В секторе торговли осуществляют деятельность более 100 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, численность работников составляет около 900 человек.

16. На территории Беломорского района осуществляют деятельность 25 предприятий общественного питания. Оборот общественного питания составит за 2016 год 65,5 млн. рублей или 76,9% к уровню 2015 года. На 2017 год планируется рост оборота общественного питания 106,9%.

Объем платных услуг населению в 2015 году снизился на 20,7% по сравнению с прошлым годом. На 2017 год объем платных услуг населению запланирован на уровне оценки 2016 года.

Потребительский рынок остается стабильным и отличается высоким уровнем товарной насыщенности. Услугами торговли обеспечены все поселения района.

Основные показатели, характеризующие потребительский рынок Беломорского района приведены в таблице 3.

Таблица № 3

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2015 г. факт	2016 г. оценка	2017 г. прогноз	2018 г. прогноз	2019 г. прогноз
1	Оборот розничной торговли	млн. руб.	2172,1	2200	2300	2420	2570
2	Индекс роста (снижения)	%	111,7	101,3	104,5	105,2	106,2
3	Оборот общественного питания	млн. руб.	85,2	65,5	70,0	74,0	75,0
4	Индекс роста (снижения)	%	126,8	76,9	106,9	105,7	101,4
5	Количество предприятий торговли	ед.	136	135	135	135	135
6	Количество предприятий общественного питания	ед.	26	25	25	25	25
7	Объем платных услуг населению	млн. руб.	245,7	250	250	260	260
8	Индекс роста (снижения)	%	79,3	101,7	100,0	104,0	100,0

17. Из общего количества обследуемых статистикой крупных и средних предприятий за 2015 год доля прибыльных предприятий составила 55,6% и получена прибыль 331,5 млн. рублей, доля убыточных предприятий – 44,4% и получен убыток 35 млн. рублей. Сальдированный финансовый результат за 2015 год составил 296,6 млн. рублей. За 9 месяцев 2016 года доля прибыльных организаций составила 42,9%, сальдированный финансовый результат составил 1,3 млн. рублей. По оценке 2016 года ожидается прибыль прибыльных организаций в объеме 14 млн. рублей и налогооблагаемая прибыль – 20 млн. рублей.

Показатели, характеризующие прибыль прибыльных организаций приведены в таблице 4.

Таблица № 4

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2015 г. факт	2016 г. оценка	2017 г. прогноз	2018 г. прогноз	2019 г. прогноз
1	Прибыль прибыльных организаций	млн. руб.	331,6	14,0	14,7	15,7	16,4
2	Налогооблагаемая прибыль (расчетно с учетом филиалов)	млн. руб.	26,2	20,0	21,0	22,6	24,4
3	Объем инвестиций в основной капитал (за исключением бюджетных средств) в расчете на 1 жителя	руб.	1827	1100	1200	1300	1500

18. По оценке 2016 года среднемесячная заработная плата по крупным и средним организациям составит 35 тысяч рублей или 106,1% к 2015 году. На очередной финансовый год и плановый период прогнозируется увеличение заработной платы в пределах 5% ежегодно.

Фонд заработной платы с учетом необлагаемой его части на 2017 год Министерством экономического развития Республики Карелия прогнозируется 2800 млн. рублей, или 103,7% к оценке Министерства экономического развития за 2016 год.

Основные показатели по заработной плате приведены в таблице 5.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2015 г. факт	2016 г. оценка	2017 г. прогноз	2018 г. прогноз	2019 г. прогноз
1	Фонд заработной платы с учетом необлагаемой его части (для расчета НДФЛ)	млн. руб.	2650	2700	2800	2950	3100
2	Фонд начисленной заработной платы	млн. руб.	1900	1940	2014	2150	2250
3	Среднемесячная заработная плата	млн. руб.	28274	29394	30909	32576	34091
4	Среднемесячная заработная плата по крупным и средним организациям	млн. руб.	32975	35000	37100	39000	41000
5	Численность безработных, зарегистрированных в службе занятости	чел.	437	467	450	450	450
6	Уровень зарегистрированной безработицы (к численности ЭАН)	%	5,2	5,6	5,4	5,6	5,7

19. Численность зарегистрированных в центре занятости населения безработных граждан остается на одном уровне в течение нескольких лет. В Беломорском районе уровень регистрируемой безработицы один из самых высоких и превышает средний уровень по Республике Карелия более чем в два раза. Сохраняется большой разрыв между данными общей безработицы и регистрируемой. Уровень регистрируемой безработицы не превысит 5,7%.

20. В условиях напряженного исполнения консолидируемого бюджета муниципального образования высокую значимость принимают ежегодно разрабатываемые мероприятия по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов.

По итогам работы за 2015 год в бюджет муниципального образования «Беломорский муниципальный район» дополнительно поступило 5,5 млн. рублей, или 102,9% к плану. В результате проведенных мероприятий налогового контроля в отношении налогоплательщиков дополнительно получено 3,2 млн. рублей, по итогам претензионно - исковой работы и рассмотрению должников на комиссиях поступило 1,8 млн. рублей, от продажи имущества и земельных участков 0,5 млн. рублей.

В целях увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования на 2016 год утверждены дополнительные мероприятия по мобилизации доходов на сумму 7,4 млн. рублей. По итогам за 9 месяцев 2016 года сумма дополнительных поступлений в консолидированный бюджет муниципального образования составила 8,5 млн. рублей, из них:

- по результатам контрольной работы (выездные и камеральные налоговые проверки) составили 0,3 млн. рублей при плане 0,5 млн. рублей или 59 % от годового плана;

- по результатам рассмотрения плательщиков, имеющих задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды на заседаниях комиссий, поступило 2,4 млн. рублей при плане 1,1 млн. рублей;

- по результатам работы с должниками по уплате арендной платы за землю и муниципальное имущество поступило 0,5 млн. рублей или 135 % к плану;

- от продажи муниципального имущества поступило 3,5 млн. рублей или 99% к плану;

- от продажи земельных участков поступило 1,8 млн. рублей или 93% к плану.

Систематически проводится разъяснительная работа с населением о необходимости своевременного оформления прав собственности на имущество и земельные участки.

Увеличение дополнительных доходов муниципального образования «Беломорский муниципальный район» предусматривается на 2017 год – 1,5 млн. рублей, 2018 год – 1,5 млн. рублей, 2019 год – 1,5 млн. рублей.

21. В Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район» работает комиссия по вопросам социально-экономического положения Беломорского района, мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджетную систему и погашения задолженности в государственные внебюджетные фонды.

За 2015 год проведено 15 заседаний комиссии, на которых было рассмотрено 48 организаций и индивидуальных предпринимателя. По результатам работы комиссии полностью погасили задолженность 31 организация и индивидуальные предприниматели, поступления увеличились на 5,7 млн. рублей по сравнению с 2014 годом.

На момент рассмотрения задолженность по доходам в консолидированный бюджет муниципального образования составляла 16,6 млн. рублей. В результате работы комиссии сумма погашенной задолженности составила 13,5 млн. рублей или 81% рассматриваемой на комиссии. В консолидированный бюджет муниципального образования поступило 4,2 млн. рублей, в бюджет Республики Карелия – 5,0 млн. рублей, в федеральный бюджет – 4,3 млн. рублей, во внебюджетные фонды – 233 тысячи рублей.

Направлено 40 обращений организациям и индивидуальным предпринимателям, обладающим признаками работодателей, выплачивающих заработную плату ниже прожиточного минимума. Получено 14 письменных ответов с пояснениями, 5 индивидуальных предпринимателей повысили заработную плату до установленного размера.

За 11 месяцев 2016 года проведено 11 заседаний комиссии. В результате работы комиссии задолженность рассмотренных комиссией налогоплательщиков по платежам в бюджет и во внебюджетные фонды погашена за 11 месяцев 2016 года в сумме 19,4 млн. рублей. Приглашено на комиссию 124 организации и индивидуальных предпринимателей, рассмотрено – 56. Полностью погасили задолженность 33 организации и индивидуальных предпринимателей.

В целях выявления фактов неучтенной заработной платы и сокрытия сумм оплаты труда от налогообложения открыт телефон «горячей линии» по приему обращений граждан о нарушениях, связанных с выплатой заработной платы.

22. Поступление налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования в 2015 году выполнен на 100,4% от годового прогноза и увеличился по сравнению с 2014 годом на 9 млн. рублей.

Рост поступлений к уровню прошлого года составил 4,2 процента. Исполнение консолидированного бюджета муниципального образования шло достаточно напряженно. Собственные доходы в общей сумме консолидированного бюджета муниципального образования составили 36,2 процента.

Показатели доходов и расходов консолидированного бюджета муниципального образования представлены в таблице 6.

Таблица № 6

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2014 год		Факт 2015 год		Оценка 2016 год	
		Сумма, тыс. руб.	% выполнения	Сумма, тыс. руб.	% выполнения	Сумма, тыс. руб.	% выполнения
1	Всего доходов, в т.ч.	598542,0	100,0	623271,0	100,0	683336,9	100,0
2	- налоговые и неналоговые доходы	216683,0	36,2	225792,0	36,2	237864,7	34,8
3	- доходы от оказания платных работ, услуг	15		26		75,0	
4	- безвозмездные поступления	381844,0	63,8	397453,0	63,8	445397,2	65,2
5	Итого расходов	601898,0	100,0	640345,0	100,0	728508,1	100,0

6	Дефицит	-3356,0		-17074,0		-45171,2	
---	---------	---------	--	----------	--	----------	--

Поступление налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования составило:

- 2013 год – 200 млн. рублей,
- 2014 год – 216,7 млн. рублей,
- 2015 год – 225,8 млн. рублей,
- 2016 год (оценка) – 237,9 млн. рублей.

Основная роль в формировании доходов консолидированного бюджета муниципального образования принадлежит налоговым доходам.

Налоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования поступило (% от общей суммы поступлений доходов):

- 2013 год – 180 млн. рублей (90,2%);
- 2014 год – 191 млн. рублей (88,3%);
- 2015 год – 205 млн. рублей (90,7%),
- 2016 год (оценка) – 212,8 млн. рублей (89,4%).

В 2015 году на их долю приходится 90,7% от общей суммы поступлений налоговых и неналоговых доходов. Более 94% поступлений налоговых доходов обеспечено за счет четырех крупнейших доходных источников – налога на доходы физических лиц (64%), единого сельскохозяйственного налога (20%), единого налога на вмененный доход (6%), акцизов на нефтепродукты (4%).

По оценке 2016 года на долю налоговых приходится 89,4% от общей суммы поступлений налоговых и неналоговых доходов. Более 95% поступлений налоговых доходов обеспечено за счет четырех крупнейших доходных источников – налога на доходы физических лиц (64,3%), единого сельскохозяйственного налога (20,3%), единого налога на вмененный доход (5,6%), акцизов на нефтепродукты (5,2%).

Безвозмездные поступления в консолидированный бюджет муниципального образования в 2015 году составили 397,5 млн. рублей, что на 15,6 млн. рублей больше, чем в 2014 году или 88,8% от годового прогноза.

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес (99,3% от общего объема безвозмездных поступлений) занимают субсидии и субвенции, поступившие в сумме 394,7 млн. рублей.

На 2016 год планируется 445,4 млн. рублей безвозмездных поступлений. Субсидии и субвенции составляют 87,7% в общем объеме безвозмездных поступлений.

Отраслевая структура налоговых поступлений не претерпевает существенных изменений.

Крупнейшими налогоплательщиками Беломорского района за 2015 год являются (удельный вес налогов, уплачиваемых крупнейшими налогоплательщиками в консолидированный бюджет):

- ОАО «РЖД» – 22,9;
- ОАО «Карельские морепродукты» – 12,6;
- ООО «Грумант» – 8,7;
- СРГС - филиал ФБУ «Администрация «Беломорканал» – 2,3;
- Рыболовецкий колхоз «Беломор» – 2,3.

В 2015 году сложилась отрицательная динамика поступлений по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) по сравнению с 2014 годом и по сравнению с прогнозом. Снижение поступления НДФЛ составило 4341,2 тыс. рублей по сравнению с сопоставимым периодом.

Крупнейшими плательщиками НДФЛ на территории Беломорского района за 2015 год являются: ОАО «РЖД» (33%), ГБУЗ «Беломорская ЦРБ» (7%), ОАО «Беломорские морепродукты» (5%), ОМВД России (3%), ОАО «ТГК-1» (2%), ПАО «МРСК Северо-Запада» (2%), организаций бюджетной сферы (13%). Поступление налога на доходы физических лиц от организаций бюджетной сферы (без МУП) составило 17461 тыс. рублей (103,3% к уровню 2014 года).

Снижение поступления НДФЛ в 2015 году сложилось из-за его уплаты в декабре 2014 года от ряда организаций за декабрь отчетного года, а также в связи с сокращением численности работников Октябрьской ДРП «Пустьрем» ЦДРП ОАО «РЖД». Не в полном объеме поступили налоги от ООО «Белтрейд». Снижение поступлений НДФЛ от организаций, производящих строительно-ремонтные работы, – в связи со снижением объемов ремонта и завершением строительных работ. На недопоступление налога отразилось и увеличение суммы возмещений, производимых налоговым органом по имущественным и социальным налоговым вычетам.

Уточненный прогноз поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2015 год составил 8922,7 тыс. рублей. В бюджет поступило 8852,7 тыс. рублей или 103,2% к 2014 году.

Прогноз по доходам от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности не выполнен в связи с уменьшением количества плательщиков данного вида налога и увеличением задолженности перед бюджетом (снижение на 1757,2 тыс. рублей по сравнению с 2014 годом и 97,4% от прогноза).

Плательщиками единого сельскохозяйственного налога в районе являются предприятия рыбной отрасли. Прогноз по доходам от единого сельскохозяйственного налога перевыполнен в связи с увеличением налогооблагаемой базы рыбных предприятий. Прогноз по единому сельскохозяйственному налогу выполнен на 116%, по сравнению с 2014 годом доходов поступило на 16487 тыс. рублей больше.

Доход от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, перевыполнен в связи с увеличением количества плательщиков данного вида налога (в 2,6 раза увеличение поступлений к 2014 году).

По сравнению с 2014 годом налога на имущество физических лиц поступило на 143 тыс. рублей больше.

Доходов от земельного налога поступило на 1740 тыс. рублей больше, чем в 2014 году или 157%.

Рост поступлений дохода от государственной пошлины в бюджет по сравнению с 2014 годом составил 13% или 559 тыс. рублей.

Прогноз по доходам от арендной платы земельных участков не выполнен в связи с приобретением в собственность земельных участков, ранее предоставленных в аренду и расторжением договоров аренды земельных участков. По сравнению с прошлым годом поступило доходов на 227 тыс. рублей больше или 136%.

Прогноз поступления доходов за аренду муниципального имущества перевыполнен в связи с погашением части задолженности за прошлый год. По сравнению с 2014 годом поступило доходов на 2398 тыс. рублей больше или 122%.

Прогноз по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, перевыполнен в связи с увеличением количества заявлений от граждан и юридических лиц на приобретение земельных участков в собственность. Доходы увеличились по сравнению с 2014 годом на 227 тыс. рублей или 136%.

В 2015 году отсутствовали заявления на приобретение муниципального недвижимого имущества, включенного в план приватизации. Фактически поступили платежи согласно графику по договору купли-продажи, заключенному в 2014 году с рассрочкой платежа на 5 лет в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 года № 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». Снижение поступлений составило более 6 млн. рублей по сравнению с предыдущим годом.

В связи с увеличением количества плательщиков, перевыполнены прогнозные показатели по плате за негативное воздействие на окружающую среду и составили 360 тыс. рублей.

Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования с учетом внесенных в 2016 году изменений в решения Советов муниципальных образований «О бюджете на 2016 год» составляет 241,2 млн. рублей. Оценка ожидаемых поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования в 2016 году с учетом исполнения бюджета за 10 месяцев составляет 238 млн. рублей, или 98,6% от прогноза.

Прогноз по налогу на доходы физических лиц составляет 144,5 млн. рублей, ожидается поступление в бюджет 137 млн. рублей или 95%. Невыполнение связано с замедлением темпов роста заработной платы относительно уровня 2015 года, сокращением среднесписочной численности работников, отсутствием поступлений от ООО «Белтрейд».

Единый налог на вмененный доход. Ожидаемое поступление в сумме 11,8 млн. рублей, что составит 96% к прогнозу и 97% к уровню прошлого года. Снижение налога обусловлено уменьшением торговых площадей, сокращением количества налогоплательщиков или переходом их на другие системы налогообложения.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения. Ожидаемое поступление составляет 714 тыс. рублей или 286% к годовому прогнозу, что на 14% выше поступлений 2015 года, за счет увеличения количества выданных патентов и их стоимости;

Ожидаемое поступление единого сельскохозяйственного налога 43,3 млн. рублей, рост доходов к прогнозу составляет 101,4% что на 4% выше поступлений 2015 года.

По земельному налогу доходы, с учетом динамики поступлений платежей в 2015 году, прогнозируется в сумме 4,9 млн. рублей, что составляет 98% к прогнозу и 102% к 2015 году.

Оценка поступления налога на имущество физических лиц на 2016 год составляет 1,1 млн. рублей или 95% от прогноза.

Поступление доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты ожидается 11 млн. рублей в соответствии с прогнозом.

Из-за уменьшения обращений, доходы от поступления государственной пошлины в бюджет составят 3 млн. рублей, или 83% к прогнозным показателям. С изменением законодательства по зачислению госпошлины за лицензирование алкогольной продукции в бюджет района, доходы составят 60% к отчету прошлого года.

Доходы от использования муниципального имущества по прогнозу составят 14,6 млн. рублей или 99% от прогноза, в том числе:

- доходы от аренды муниципального имущества оцениваются в 11,1 млн. рублей или 105% к прогнозу.

В тоже время задолженность по аренде муниципального имущества увеличилась на 11% по сравнению с началом года. Задолженность на 1 ноября 2016 года составляет 8 млн. рублей, в том числе:

- по решениям арбитражного суда по расторгнутым договорам аренды – безнадёжная к взысканию составляет 4,8 млн. рублей;

- задолженность по действующим договорам – 2,8 млн. рублей, по которым в 2016 году проводится претензионно-исковая работа: направлена 41 претензия на сумму 6,1 млн. рублей (удовлетворено в добровольном порядке 1,8 млн. рублей), 8 исковых заявлений на сумму 372 тыс. рублей (по 4 решениям арбитражного суда получено 176 тыс. рублей).

Текущая задолженность на 01.11.2016 года составляет 400 тыс. рублей, которая будет погашена до конца года.

На увеличение доходов от аренды муниципального имущества оказывают влияние следующие факторы:

- отсутствие поступлений в консолидированный бюджет муниципального образования денежных средств, подлежащих взысканию с арендаторов-неплательщиков муниципального имущества по вступившим в законную силу решениям арбитражного суда (исполнительные листы находятся в Службе судебных приставов);

- отсутствие заявителей на участие в объявляемых торгах на право заключения договоров аренды освобождаемого муниципального имущества в связи с коммерческой непривлекательностью;

- доходы от аренды земельных участков ожидаются в сумме 3,5 млн. рублей, что составляет 84% к прогнозу и 98% к факту 2015 года. Причинами невыполнения являются уменьшение количества заключенных в текущем году договоров (в 2015 году заключено 113 договоров, в 2016 году – 12) и увеличением задолженности.

Задолженность по аренде земельных участков на 01.11.2016 года составляет 3,4 млн. рублей, в том числе:

- задолженность прошлых лет по организациям, не осуществляющих хозяйственную деятельность, по которым имеются решения арбитражного суда – 1,6 млн. рублей;

- по задолженности за 10 месяцев 2016 года предъявлено 42 претензии и 5 исков на общую сумму 1,6 млн. рублей. Взыскано средств в результате претензионно-исковой работы 186 тыс. рублей и удовлетворено Решением арбитражного суда исковое заявление на сумму 285 тыс. рублей.

Ожидаемый доход от реализации земельных участков 2,4 млн. рублей, что в 4 раза больше прогнозных показателей и в 2 раза выше поступлений 2015 года.

Доходы от реализации муниципального имущества ожидаются в сумме 4,5 млн. рублей, что составит 133% к плану.

Доходы от платы за негативное воздействие на окружающую среду ожидаются в сумме 400 тыс. рублей, что в 9 раз выше прогноза и на 11% выше поступлений 2015 года, из-за поступления доходов без учета принятых законодательством изменений по срокам уплаты.

Доходы от штрафов, санкций и возмещения ущерба ожидаются в сумме 3,1 млн. рублей, что составляет 174% к прогнозу и 154% к факту 2015 года.

Основные прогнозные показатели консолидированного бюджета муниципального образования «Беломорский муниципальный район» представлены в таблице 7.

Таблица № 7

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2017 год	2018 год	2019 год
1	Всего доходов, в том числе:	тыс. руб.	527639,2	498710,7	489461,4
2	- налоговые и неналоговые доходы	тыс. руб.	229138,8	232058,3	235549,0
3	- безвозмездные поступления	тыс. руб.	298500,4	266652,4	253912,4
4	Итого расходов	тыс. руб.	546454,2	517825,7	508976,4
5	Дефицит	тыс. руб.	-18815,0	-19115,0	-19515,0

5. Направления работы по повышению эффективности расходования средств консолидированного бюджета муниципального образования

23. В Беломорском районе на протяжении ряда лет осуществляется определенная работа, направленная на сбалансированность консолидированного бюджета муниципального образования и снижению долговой нагрузки муниципального образования «Беломорский муниципальный район».

24. Постановлениями Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район» утверждаются Планы мероприятий по повышению эффективности расходов бюджета муниципального образования, реализация которых обеспечивается органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями.

25. В 2014 году экономический эффект от реализации мероприятий по оптимизации бюджетных расходов муниципального образования «Беломорский муниципальный район», утвержденных постановлением Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район» от 18.03.2014 года № 411, составил 912,5 тыс. рублей – проведена оптимизация численности работников муниципальных учреждений – сокращено 18,48 ставок, из них: в учреждениях образования – 6,48 ставок (экономический эффект – 178,0 тыс. рублей), в учреждениях культуры – 4 ставки (экономический эффект – 292,0 тыс. рублей), в учреждениях социального обслуживания – 8 ставок (экономический эффект – 442,5 тыс. рублей).

26. На 2015 год Перечнем мероприятий, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район» от 27 марта 2015 года № 400 предусмотрено мероприятие по обеспечению разработки проектов муниципальных программ на 2016-2020 годы муниципального образования «Беломорский муниципальный район» и формирования проекта бюджета муниципального образования в «программном» формате.

В результате проведенной работы в 2015 году Администрацией муниципального образования «Беломорский муниципальный район» утверждены шесть муниципальных программ, в том числе:

- «Муниципальное управление» на 2016-2020 годы»;
- «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования «Беломорский муниципальный район» на 2015-2020 годы»;
- «Развитие образования в Беломорском муниципальном районе» на 2016-2020 годы»;
- «Развитие культуры» на 2016-2020 годы»;
- «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики» на 2016-2020 годы»;
- «Социальная поддержка населения» на 2016-2020 годы».

Расходы, предусмотренные на реализацию муниципальных программ в утвержденном в декабре месяце 2015 года бюджете составили 82% от общего объема расходов бюджета.

Кроме того, в рамках реализации мероприятий по оптимизации бюджетных расходов муниципального образования «Беломорский муниципальный район» в 2015 году, утвержденных постановлением Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район» от 27.03.2015 года № 407, путем сокращения численности работающих экономический эффект по фонду оплаты труда в учреждениях культуры составил 155,0 тыс. рублей; в учреждениях социального обслуживания 501,0 тыс. рублей.

По итогам работы, направленной на оптимизацию бюджетной сети в 2015 году количество образовательных учреждений Беломорского района сократилось на 1 единицу. Проведена реорганизация МОУ «Беломорская СОШ № 3» путем присоединения к нему МАОУ «Беломорская СОШ», экономический эффект составил 889,6 тыс. рублей (в т.ч. за счет расходов: по заработной плате – 519,5 тыс. рублей, по приобретению угля – 228,0 тыс. рублей, по оплате электроэнергии – 139,0 тыс. рублей и водопотребления – 3,1 тыс. рублей).

Численность работников в учреждениях Беломорского района за 2015 год сократилась на 44 человека, в том числе по отрасли «образование» на 39 человек.

27. В соответствии с Перечнем мероприятий, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район» на 2016 год от 18 февраля 2016 года № 160 ожидаемый экономический эффект по итогам их исполнения в 2016 году составит:

- в учреждениях образования за счет сокращения штатной численности обслуживающего персонала на 10,84 ставки – 1494,9 тыс. рублей; реорганизации МОУ «Нюхотская СОШ» (перевод на уровень основного общего образования) – 225,0 тыс. рублей; сокращения функционирования дошкольных групп в летний период и оптимизации расходов, связанных с замещением работников дошкольных учреждений в отпускной период – 1311,2 тыс. рублей;

- в учреждениях культуры за счет сокращения штатной численности обслуживающего персонала на 4,5 ставки – 558,0 тыс. рублей; содержания гардеробщиков в июле и августе, выплат стимулирующих надбавок работникам частично за счет собственных доходов учреждений – 1295,0 тыс. рублей.

6. Состояние муниципального долга муниципального образования и основные направления обеспечения долговой устойчивости посредством проведения эффективной долговой политики

28. Консолидированный бюджет муниципального образования на протяжении многих лет является дефицитным, что обуславливает наличие муниципального долга и его рост.

Ухудшение за последние годы общеэкономической ситуации в стране и как следствие сокращение доходной части бюджета муниципального образования, несмотря на ежегодное проведение мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов бюджета муниципального образования, неизбежно приводит к ежегодному росту муниципального долга.

Привлечение заемных средств в бюджет муниципального образования «Беломорский муниципальный район» позволяет своевременно решать задачи социальной направленности, стоящие перед муниципальным образованием и обеспечить которые в текущий период времени только за счет собственных доходов бюджета не возможно.

29. На увеличение объемов муниципального долга в полной мере повлияло: отсутствие возможности управления ликвидностью на едином счете бюджета муниципального образования (с конца 2013 года изменен механизм перечисления межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета Республики Карелия); резкое удорожание в 2014 году кредитных ресурсов коммерческих организаций и иные факторы.

В результате, указанные факторы негативно повлияли на значения такого показателя как «соотношение объема муниципального долга к собственным доходам бюджета муниципального образования», отражающего возможность управления муниципальным долгом в будущем финансовом году.

Соотношение объема муниципального долга и объема доходов бюджета муниципального образования без учета безвозмездных поступлений увеличилось с 18,5 процентов на 01 января 2014 года до 32,6 процента на 01 января 2016 года, при допустимом уровне, определенным Бюджетным кодексом Российской Федерации – 100 процентов.

Отсюда, как следствие значительный рост расходов, направляемых из бюджета муниципального образования на обслуживание муниципального долга.

Так, в 2013 году расходы на обслуживание муниципального долга муниципального образования составили 2,9 млн. рублей, в 2015 году – 7,3 млн. рублей и увеличились по сравнению с 2013 годом на 4,4 млн. рублей или в 2,5 раза.

Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов бюджета муниципального образования (без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций) на 01 января 2014 года составило 0,5 процента, на 01 января 2016 года – 0,1 процента.

В этой связи, требуется совершенствование работы по управлению муниципальным долгом, изменения системы принятия решений о привлечении заимствований и проведение комплекса мероприятий, направленных на сдерживание темпов роста муниципального долга и минимизацию стоимости его обслуживания.

30. Основными направлениями работы являются:

- организация регулярного анализа параметров муниципального долга;

- оптимизация структуры муниципального долга;
- минимизация стоимости обслуживания муниципального долга путем проведения операций по рефинансированию долговых обязательств с целью снижения процентных ставок.

7. Способы оценки достижения целевых показателей, ожидаемые результаты и возможные риски

31. Оценка реализации Перечня мероприятий представляет собой механизм контроля за исполнением мероприятий, приведенного в Приложении № 1 к Программе.

Выполнение мероприятий планируется осуществлять органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями (далее – ответственные исполнители) в пределах бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования на соответствующий год и плановый период.

32. Информация о выполнении Перечня мероприятий предоставляется ответственными исполнителями в Финансово-экономическое управление Беломорского муниципального района Республики Карелия ежемесячно в срок до 8 числа месяца, следующего за отчетным, по форме согласно Приложению № 2 к Плану мероприятий.

33. Результативность и эффективность выполнения Перечня мероприятий оценивается Финансово-экономическим управлением Беломорского муниципального района Республики Карелия ежегодно до 1 апреля года, следующего за отчетным.

34. Планомерная и последовательная реализация мероприятий, предусмотренных Перечнем мероприятий, позволит:

- оздоровить муниципальные финансы муниципального образования «Беломорский муниципальный район»;
- укрепить устойчивость бюджетной системы Беломорского района;
- повысить качество управления муниципальными финансами, эффективность и результативность бюджетных расходов;
- сократить кредиторскую задолженность консолидированного бюджета муниципального образования;
- обеспечить сокращение долговой нагрузки на бюджет муниципального образования и своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования;
- сократить расходы по обслуживанию муниципального долга.

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

К основным рискам реализации настоящей Программы относятся:

1) В области доходов бюджета муниципального образования:

- возможное изменение налогового и бюджетного законодательства в части налогообложения и нормативов зачисления налоговых и неналоговых доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;
- рост скрытой налоговой базы, в том числе по налогу на доходы физических лиц в связи с возможным ростом «теневого» заработной платы;
- неисполнение налогоплательщиками налоговых обязательств или исполнение налоговых обязательств не в полном объеме;

- риски, связанные с недостижением запланированных на уровне выше среднереспубликанских темпов роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования;

- риски, обусловленные сокращением финансовой помощи из вышестоящего бюджета.

2). В области расходов бюджета муниципального образования:

- риски, вызванные инфляционным давлением на текущие расходы;

- риски, связанные с принятием на федеральном и республиканском уровне решений, влияющих на увеличение расходных обязательств нижестоящих уровней;

- 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 муниципальным долгом муниципального образования:

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

- риск пролонгации (риск рефинансирования) – риск потерь вследствие чрезвычайно 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.

**Перечень основных мероприятий, направленных на оздоровление муниципальных финансов
муниципального образования «Беломорский муниципальный район» на 2017-2019 годы**

№ п/п	Наименование мероприятия	Механизм реализации мероприятий	Срок реализации	Ответственные исполнители	Целевой показатель	Единица измерения	Значение целевого показателя		
							2017	2018	2019
1. Мобилизация доходной части консолидируемого бюджета муниципального образования «Беломорский муниципальный район»									
1.1.	Координация и контроль реализации Плана мероприятий по повышению доходной части бюджета	Ежегодное утверждение Плана мероприятий постановлением Администрации МО «Беломорский муниципальный район» и внесение изменений в течение года. Ежеквартальный анализ исполнения Плана мероприятий	Ежеквартально в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Выполнение плана в отношении налоговых и неналоговых доходов	%	не менее 95	не менее 95	не менее 95
1.2.	Переход к порядку определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения	Установление Порядка определения налоговой базы в отношении объектов налогообложения исходя из кадастровой стоимости и введение его в действие муниципальным правовым актом	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Выполнение плана в отношении налоговых доходов	% увеличения поступлений налога на имущество физических лиц к факту прошлого года	5	5	5
1.3.	Оценка эффективности предоставления налоговых льгот и установленных ставок по налогам, не влияющим на стимулирование предпринимательской деятельности,	Выявление неэффективных налоговых льгот и принятие решения об их оптимизации (которые были направлены на помощь бизнесу, и с момента их установления прошло более 3-х лет)	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Выполнение плана в отношении налоговых доходов	%	не менее 95%	не менее 95%	не менее 95%

	недопустимость установления сверхнизких ставок по земельному налогу												
1.4.	Выявление собственников земельных участков и другого недвижимого имущества и привлечение их к налогообложению, содействие в оформлении прав собственности на земельные участки и имущество физических лиц	Подготовка проекта постановления Администрации МО «Беломорский муниципальный район» о создании комиссии по выявлению собственников земельных участков и другого недвижимого имущества	Постоянно в течение 2017-2019 годов	Отдел по землепользованию и муниципальному контролю Администрации муниципального образования «Беломорский муниципальный район», МКМУ «Собственность Беломорского муниципального района»	Наличие комиссии и её ежегодная работа	да/нет	да	да	да	да	да	да	да
1.5.	Межведомственное взаимодействие с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти в Республике Карелия, правоохранительными органами и органами исполнительной власти Республики Карелия по выполнению мероприятий, направленных на повышение собираемости налогов	Ежемесячное обеспечение деятельности Комиссии по мобилизации дополнительных налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО «Беломорский муниципальный район» в целях: - погашения задолженности по налоговым и неналоговым платежам, страховым взносам в фонды, - повышения уровня заработной платы, выплачиваемой организациями и индивидуальными предпринятиями	Ежемесячно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Удельный вес погашенной задолженности в общем объеме рассматриваемой задолженности Удельный вес организаций, выплачивающих заработную плату не ниже установленного уровня, в общем количестве рассматриваемых организаций	% %	не менее 50	не менее 50	не менее 50	не менее 90	не менее 90	не менее 90	не менее 90
1.6.	Выработка предложений по	Внесение изменений в Решение Совета МО	в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое	Увеличение поступлений в	тыс. руб.	140,0	450,0	140,0	450,0	450,0	500,0	500,0

	пересмотру размера корректирующего коэффициента базовой доходности К2 по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности	«Беломорский муниципальный район» от 11.03.2010 № 56 «О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и признании утратившими силу некоторых решений Совета МО «Беломорский муниципальный район»		управление	консолидированный бюджет МО «Беломорский муниципальный район» к уровню 2016 года					
1.7.	Разработка Программы (прогнозного плана) приватизации муниципального имущества МО «Беломорский муниципальный район» на очередной финансовый год	Подготовка проекта Решения Совета МО «Беломорский муниципальный район» об утверждении Программы приватизации муниципального имущества МО «Беломорский муниципальный район»	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	МКМУ «Собственность Беломорского муниципального района»	Наличие программы на каждый год	да/нет	да	да	да	да
1.8.	Расширение базы для получения доходов от использования муниципального имущества	Проведение мероприятий по выявлению и учету муниципального имущества, формирование полных и достоверных сведений об имуществе	Постоянно в течение 2017-2019 годов	МКМУ «Собственность Беломорского муниципального района»	Увеличение поступлений в бюджет МО «Беломорский муниципальный район»	да/нет	да	да	да	да
1.9.	Проведение инвентаризации задолженности в бюджет МО «Беломорский муниципальный район» по неналоговым доходам	Взаимодействие с налогоплательщиками по сверке задолженности, формирование полных и достоверных сведений о задолженности в бюджет МО «Беломорский муниципальный район» по неналоговым доходам	Постоянно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств бюджета	Погашение задолженности в бюджет МО «Беломорский муниципальный район»	да/нет	да	да	да	да
1.10.	Организация работы по взысканию задолженности по неналоговым доходам	Направление налогоплательщикам претензий, взыскание задолженности в судебной порядке, взаимодействие со службой судебных приставов	Постоянно в течение 2017-2019 годов	Отдел по землеустройству, землепользованию и муниципальному земельному контролю	Погашение задолженности и в бюджет МО «Беломорский муниципальный район»	% от суммы задолженности и на 01.01.2016 года	не менее 10	не менее 12	не менее 15	не менее 15

					Администрации МО «Беломорский муниципальный район», МКМУ «Собственность Беломорского муниципального района»	Беломорский район»						
1.11.	Дополнительные мероприятия по мобилизации налоговых и неналоговых доходов	Принятие постановления Администрацией МО «Беломорский муниципальный район» об утверждении мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов на территории МО «Беломорский муниципальный район»	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Увеличение объема доходов	тыс. руб.	1500,0	1500,0	1500,0			1500,0
2. Повышение эффективности и результативности бюджетных расходов												
2.1.	Разработка документов стратегического планирования, предусмотренных Федеральным законом от 28.06.2014н. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»	Разработка и утверждение нормативных правовых актов МО «Беломорский муниципальный район»	2017-2018 годы	Финансово-экономическое управление	Наличие утвержденных нормативных правовых актов	да/нет	да	да	да			да
2.2.	Актуализация Перечня муниципальных программ МО «Беломорский муниципальный район»	Внесение изменений в постановление Администрации МО «Беломорский муниципальный район» от 27.03.2015 № 400 «О разработке муниципальных программ МО «Беломорский муниципальный район» в соответствии с прилагаемым Перечнем»	Ежегодно (по мере необходимости) в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Наличие нормативного правового акта	да/нет % расходов, предусмотренных на реализацию муниципальных программ в проекте бюджета, от общего объема расходов	да	да	да			да - 95

2.3.	Актуализация Порядка разработки, реализации, проведения оценки эффективности муниципальных программ МО «Беломорский муниципальный район»	Внесение изменений в постановление Администрации МО «Беломорский муниципальный район» от 27.03.2015г. № 409 «Об утверждении Порядка разработки, реализации, проведения оценки эффективности муниципальных программ МО «Беломорский муниципальный район» и контроля за их исполнением»	Ежегодно (по мере необходимости) в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Наличие актуального нормативного правового акта	бюджета района да/нет	да	да	да
2.4.	Оптимизация фонда оплаты труда органов местного самоуправления МО «Беломорский муниципальный район» путем: сокращения муниципальных должностей «ведущий специалист» и обслуживающего персонала; перевода работников на почасовую оплату труда; предоставление ежегодных отпусков в соответствии с графиком	Ежегодное утверждение и реализация плана по сокращению расходов на содержание органов местного самоуправления МО «Беломорский муниципальный район»	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Органы местного самоуправления	Сокращение расходов	тыс. рублей от ФОТ, предусмотренного в проекте бюджета на 2017год	1732,3	1608,6	1608,6
2.5.	Сокращение расходов в соответствии с постановлениями Глав муниципальных образований сельских поселений Беломорского	Постановление Администрации МО «Сосновецкое сельское поселение» от 08.11.2016г. № 87, постановление Администрации МО «Летнереченское сельское	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Администрации муниципальных образований «Сосновецкое сельское поселение» и «Летнереченское	Сокращение расходов	тыс. рублей	280,0	280,0	280,0

	муниципального района (на уличное освещение, представительские расходы, техническое сопровождение автоматизированных систем, услуги междугородной связи)	поселение» от 21.11.2016г. № 49			сельское поселение»				
2.6.	Сокращение текущих расходов на содержание органов местного самоуправления (сокращение служебных командировок, расторжение договора на отправку почтовой продукции, уменьшение расходов на канцелярские товары, уменьшение суммы договора на консультационные услуги «Консультант-плюс», осуществление контроля за расходованием электроэнергии)	Ежегодное утверждение и реализация плана по сокращению расходов на содержание органов местного самоуправления МО «Беломорский муниципальный район»	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Органы местного самоуправления	Сокращение расходов	тыс. рублей	670,6	304,6	304,6
2.7.	Организация мониторинга бюджетной сети учреждений, количество персонала, объемы и качество предоставляемых услуг в разрезе бюджетных учреждений - ликвидация 2-х муниципальных учреждений (МОУ «Шуерцкая ООШ» и МАОУ СДЮТСК)	Оценка потребности в бюджетных учреждениях с учетом необходимого (желаемого) уровня обеспеченности муниципальными услугами	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств бюджета	Сокращение расходов	тыс. руб. в т.ч. средства местного бюджета средства субвенции	1090,0 233,0	120,0 120,0	120,0 -

	«Беломорская СОШ № 1» и ЦРР «Родничок»	заключение необходимых договоров с организациями, непосредственно осуществляющими разработку и проведение мероприятий по нормированию труда					ДДОУ школы	209,0	
2.12.	Соблюдение показателей оптимизации численности социального обслуживания в соответствии с «дорожной картой» (сокращение 3 ставок социальных работников в МБУ «ЦСОН»)	Проведение анализа штатных расписаний муниципальных учреждений	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств бюджета	Сокращение расходов	тыс. руб. средства субвенции	720,0	-	-
2.13.	Оптимизация фонда оплаты труда учреждений культуры МО «Беломорский муниципальный район» путем уменьшения обслуживающего персонала (сторожа) и установки взамен охранно-пожарной сигнализации	Проведение анализа штатных расписаний муниципальных учреждений	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств бюджета	Сокращение расходов	тыс. руб. от ФОТ, предусмотренного в проекте бюджета на 2017 год	578,0	615,0	615,0
2.14.	Частичное исполнение принятых бюджетных обязательств за счет доходов от внебюджетной деятельности (МБУ «МСКО»)	Расширение (внесение изменений) перечня и увеличения стоимости платных услуг	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств бюджета	Сокращение расходов	тыс. руб., средства местного бюджета	25,0	30,0	35,0
2.15.	Анализ нагрузки на бюджетную сеть муниципальных автономных образовательных учреждений	Проведение анализа сети муниципальных автономных образовательных учреждений МО	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств	Наличие плана	да/нет % выполнения плана	да	да	100 100

	учреждений МО «Беломорский муниципальный район» (контингент, количество персонала, используемые фонды, объемы и качество предоставляемых услуг)	«Беломорский муниципальный район», выработка предложений по ее оптимизации, приведение в соответствие показателя «педагогический персонал/АХЧ»	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств	Расширение перечня платных услуг	мероприятий	да	да	да
2.16.	Оказание муниципальных услуг (выполнение работ сверх установленных муниципальным заданием, относящихся в соответствии с уставом автономных образовательных учреждений МО «Беломорский муниципальный район» к основным видам деятельности, физическим и юридическим лицам на платной основе	Принятие муниципального правового актов	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители средств	Расширение перечня платных услуг	да/нет	да	да	да
2.17.	Принятие мер, направленных на сокращение объемов дебиторской и кредиторской задолженности, обеспечивающих: - инвентаризацию числящейся на балансе дебиторской задолженности; - выявление безнадежной к взысканию дебиторской задолженности; - взыскание задолженности по	Мониторинг кредиторской задолженности	Ежеквартально в течение 2017-2019 годов	Главные распорядители	Сокращение кредиторской задолженности и к уровню 2016 года	%	3	5	7

	платежам в бюджет, - пересмотр существующей задолженности бюджета муниципального района (как кредиторской задолженности, так и предъявленных исков к казне) на предмет её достоверности		Разработка перечня (внесение в него изменений) документов, участвующих в электронном документообороте	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Наличие перечня	да/нет	да	да	да
2.18.	Внедрение электронного документооборота									
3. Обеспечение долговой устойчивости посредством проведения эффективной долговой нагрузки										
3.1.	Анализ параметров муниципального долга МО «Беломорский муниципальный район»	Проведение оценки кредитоспособности и платежеспособности МО «Беломорский муниципальный район», учет консолидированного долга	Ежеквартально в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Соблюдение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации	да/нет	да	да	да	да
3.3.	Оптимальное сочетание долговых инструментов посредством увеличения доли бюджетных кредитов на частичное погашение дефицита бюджета МО «Беломорский муниципальный район»	Проработка с Министерством финансов Республики Карелия вопроса о предоставлении бюджетных кредитов	Ежегодно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Экономия бюджетных средств	тыс. руб.	1000,0	1000,0	1000,0	1000,0
3.4.	Снижение процентных ставок по действующим кредитным договорам	Проведение работы с кредитными организациями, направление соответствующих предложений с обоснование текущей ситуации	Постоянно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Экономия бюджетных средств	тыс. руб.	358,0	66,0	-	-
3.5.	Обеспечение сбалансированности бюджета МО «Беломорский	Контроль объема дефицита бюджета МО «Беломорский муниципальный район» при исполнении бюджета с	Постоянно в течение 2017-2019 годов	Финансово-экономическое управление	Отношение фактического дефицита бюджета к	%	не более 10	не более 10	не более 10	не более 10

	муниципальный район»	учетом недопоступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО «Беломорский муниципальный район»					Годовому объему доходов (без учета объема безвозмездных поступлений)			
--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Информация о реализации Программы оздоровления муниципальных финансов
муниципального образования «Беломорский муниципальный район»
на 2017-2019 годы и объеме полученного бюджетного эффекта
за _____ 20__ года**

№ п/п	Наименование мероприятия (в соответствии с Приложением № 1 к Плану мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Беломорский муниципальный район» на 2017-2019 годы)	Бюджетный эффект, тыс. рублей		Информация об исполнении, с пояснениями
		План на отчетный год	Фактическое исполнение за отчетный период	

Руководитель учреждения

Исполнитель