Утверждена

 постановлением Администрации

 Кашинского района

 от 29.07.2016 № 319

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«Управление муниципальными финансами муниципального образования «Кашинский район» на 2015-2017 годы»

г.Кашин

2016

Паспорт

муниципальной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы  | «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Кашинский район» на 2015-2017 годы» (далее – Программа) |
| Основание для разработки | * Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
* Бюджетный кодекс Российской Федерации
 |
| Администратор муниципальной программы  | АдминистрацияКашинского района |
| Исполнитель муниципальной программы | Финансовое управление администрацииКашинского района |
| Срок реализации муниципальной программы | 2015-2017 годы |
| Цели муниципальной программы | 1. Создание условий для эффективного использования средств консолидированного бюджета Кашинского района.2. Обеспечение финансовой устойчивости бюджета Кашинского района.3. Обеспечение мониторинга основных финансовых показателей социально-экономического развития Кашинского района |
| Подпрограммы  | Подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Кашинского района»Подпрограмма 2 «Повышение качества организации бюджетного процесса и эффективности использования средств местного бюджета Кашинского района»Подпрограмма 3 «Эффективная система межбюджетных отношений в Кашинском районе»Обеспечивающая подпрограмма «Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района» |
| Ожидаемые результаты реализации муниципальной программы | 1. Поддержание доли расходов консолидированного бюджета Кашинского района на увеличение стоимости основных средств в общем объеме расходов консолидированного бюджета Тверской области на уровне 1,5%.2. Сокращение объемов муниципального долга Кашинского района до нуля.3. Сокращение объема расходов на обслуживание муниципального долга Кашинского района в 2016-2017 годах до суммы 605,0 тыс. руб.4. Уменьшение объема просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Кашинского района с 18346,0 тыс. руб. до 5000,0 тыс. руб. 5. Поддержание доли расходов бюджета Кашинского района, формируемых в рамках муниципальных программ Кашинского района, в общем объеме расходов бюджета Кашинского района (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий) на уровне 99,0 %. |
| Объемы и источники финансирования муниципальной программы по годам ее реализации в разрезе подпрограмм | Общий объем финансирования муниципальной программы из бюджета Кашинского района на 2015-2017 годы – 28250,2тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер подпрограммы  | 2015 | 2016 | 2017 | ИТОГО |
| 1 | 820,0 | 605,0 | 605,0 | 2030,0 |
| 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 3077,0 | 2186,00 | 0 | 5263,0 |
| Обеспечивающая  | 7003,0 | 6977,1 | 6977,1 | 20957,2 |
| Всего | 10900,0 | 9768,1 | 7582,1 | 28250,2 |

 |

**1. Общая характеристика сферы реализации муниципальной программы**

1.1. Общая характеристика сферы управления общественными финансами

и совершенствования налоговой политики

Управление муниципальными финансами представляет собой важную часть бюджетной политики и определяется состоянием бюджетного процесса, порядком планирования, утверждения и исполнения бюджета, а также контролем за его исполнением.

Сбалансированность муниципального бюджета, выполнение расходных обязательств, эффективное управление муниципальным долгом и соблюдение бюджетного законодательства являются основными показателями качества состояния и перспектив развития бюджетной системы.

Необходимыми условиями сбалансированности и устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиями функциям органов местного самоуправления, оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансирования этих функций.

Необходимость повышения эффективности использования бюджетных средств создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования, ориентированным на конечные общественно значимые результаты.

1.2. Основные проблемы в сфере управления

общественными финансами

В Кашинском районе, существует ряд проблем, которые в среднесрочной перспективе способны оказать негативное влияние на реализацию бюджетного процесса в Кашинском районе, в частности:

-сохраняются условия и стимулы для неоправданного увеличения бюджетных расходов, не созданы условия для мотивации органов местного самоуправления Кашинского района в повышении эффективности бюджетных расходов и своей деятельности в целом;

- структура и динамика расходов бюджета Кашинского района слабо увязаны с целями социально-экономического развития Кашинского района;

- отсутствуют действенные методики оценки деятельности органов местного самоуправления Кашинского района, в том числе оценки эффективности использования ими финансовых ресурсов;

- возможности информационных технологий слабо используются для повышения эффективности планирования и исполнения бюджета Кашинского района;

- не удалось достичь реальной открытости информации о расходовании бюджетных средств для общества.

Решение данных проблем во многом будет способствовать созданию условий для эффективного использования средств консолидированного бюджета Кашинского района, обеспечению финансовой устойчивости бюджета Кашинского района, что является основными целями реализации Программы.

Основными результатами реализации Программы должны стать: переход Кашинского района на формирование и исполнение бюджета Кашинского района на основе муниципальных программ, мобилизация доходного потенциала Кашинского района, создание условий для оказания качественных муниципальных услуг, разработка и реализация нового этапа развития межбюджетных отношений.

**2. Цели муниципальной программы**

Программа направлена на достижение следующих целей:

1. создание условий для эффективного использования средств консолидированного бюджета Кашинского района;

2. обеспечение финансовой устойчивости бюджета Кашинского района;

3. обеспечение мониторинга основных финансовых показателей социально-экономического развития Кашинского района.

Показателями, характеризующими достижение цели 1 «Создание условий для эффективного использования средств консолидированного бюджета Кашинского района», являются:

- расходы консолидированного бюджета Кашинского района;

- расходы консолидированного бюджета Кашинского района в части увеличения стоимости основных средств (объем бюджета развития).

Показателями, характеризующими достижение цели 2 «Обеспечение финансовой устойчивости бюджета Кашинского района», являются:

-муниципальный долг Кашинского района на конец текущего финансового года;

-муниципальный долг Кашинского района в процентах к доходам бюджета Кашинского района без учета безвозмездных поступлений на конец текущего финансового года;

- доля расходов на обслуживание муниципального долга Кашинского района в расходах бюджета Кашинского района;

- дефицит (профицит) районного бюджета Кашинского района.

Показателями, характеризующими достижение цели 3 «Обеспечение мониторинга основных финансовых показателей социально-экономического развития Кашинского района», являются:

- объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений Кашинского района;

- доля расходов бюджета Кашинского района, формируемых в рамках муниципальных программ Кашинского района, в общем объеме расходов бюджета Кашинского района.

Значения показателей целей муниципальной программы по годам ее реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

Реализация муниципальной программы связана с выполнением следующих подпрограмм:

- «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Кашинского района»;

- «Повышение качества организации и бюджетного процесса и эффективности использования средств местного бюджета Кашинского района»;

- «Эффективная система межбюджетных отношений в Кашинском районе».

- «Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района»

**3. Подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Кашинского района»**

3.1. Задачи подпрограммы

Реализация подпрограммы 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Кашинского района» (далее – подпрограмма 1) связано с решением следующих задач:

- задача 1 «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района»;

- задача 2 «Совершенствование налоговой политики»;

-задача 3 «Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района».

 Решение задачи «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- индекс мобилизованных доходов Кашинского района;

- доля мобилизованных доходов Кашинского района в объеме налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Кашинского района.

Решение задачи 2 «Совершенствование налоговой политики» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля местных актов о налогах, соответствующих действующему законодательству Российской Федерации;

- доля местных актов о налогах, по которым проведен мониторинг и анализ эффективности их действия.

Решение задачи 3 «Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- средневзвешенная ставка кредитования по привлеченным средствам.

Значения показателей задач подпрограммы 1 по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

 3.2. Мероприятия подпрограммы

Решение задачи 1 «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий:

- административное мероприятие «Организация работы Комиссии по укреплению налоговой и бюджетной дисциплины»;

- административное мероприятие «Утверждение Плана мероприятий на 2014-2016 по повышению поступления налоговых и неналоговых доходов, а так же по сокращению недоимки консолидированного бюджета Тверской области»;

- административное мероприятие «Ведение мониторинга начисленных и уплаченных платежей в консолидированный бюджет Кашинского района по крупным налогоплательщикам с целью определения степени их влияния на объем доходов бюджета Кашинского района»;

- административное мероприятие «Мониторинг задолженности муниципальных учреждений Кашинского района всех видов по налоговым платежам в бюджеты всех уровней».

Решение задачи 2 «Совершенствование налоговой политики» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий:

- административное мероприятие «Мониторинг изменений законодательства о налогах и сборах Российской Федерации в части местных налогов и сборов»;

- административное мероприятие «Оценка эффективности предоставления налоговых льгот по местным налогам»;

- административное мероприятие «Контроль за выполнением прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Кашинского района»;

- административное мероприятие «Организация работы с невыясненными поступлениями бюджета Кашинского района»;

- административное мероприятие «Оказание методологической поддержки муниципальным образованиям Кашинского района, главным администраторам и администраторам доходов бюджета Кашинского района и координация их деятельности в части администрирования доходов бюджетов».

Решение задачи 3 «Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- мероприятие «Обслуживание муниципального долга Кашинского района»;

- административное мероприятие «Формирование кассового плана исполнения бюджета Кашинского района в целях определения сроков и объемов заимствований»;

- административное мероприятие «Контроль соблюдения предельного объема муниципального долга и предельного объема заимствований, установленных статьями 106, 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации».

Выполнение каждого административного мероприятия и мероприятия подпрограммы 1 оценивается с помощью показателей, перечень которых и их значения по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

3.3. Объем финансовых ресурсов,

необходимый для реализации подпрограммы

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 1 составляет 2030,0 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований, выделенный на реализацию подпрограммы 1, по годам реализации Программы в разрезе задач, приведен в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Годы реализации программы | Объем бюджетных ассигнований, выделенный на реализацию подпрограммы 1, тыс. руб. | Итого, тыс. руб. |
| Задача 1 «Мобилизация доходного потенциала Кашинского района» | Задача 2«Совершенствование налоговой политики» | Задача 3«Обеспечение эффективного управления муниципальным долгом Кашинского района» |
| 2015 г. | 0 | 0 | 820,0 | 820,0 |
| 2016 г. | 0 | 0 | 605,0 | 605,0 |
| 2017 г. | 0 | 0 | 605,0 | 605,0 |
| Всего, тыс. руб. | 0 | 0 | 2030,0 | 2030,0 |

3.4. Механизм предоставления бюджетных ассигнований

для выполнения мероприятий подпрограммы.

Денежные средства перечисляются с лицевого счета Финансового управления администрации Кашинского района в пределах лимитов бюджетных ассигнований, установленных на соответствующий год данной программой.

4. Подпрограмма 2 «Повышение качества организации бюджетного

процесса и эффективности использования средств бюджета Кашинского района»

4.1. Задачи подпрограммы

Реализация подпрограммы 2 связано с решением следующих задач:

- задача 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе»;

- задача 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе»;

- задача 3 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района».

Решение задачи 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе» оценивается с помощью показателя:

- количество выявленных внешними органами финансового контроля нарушений бюджетного законодательства, допущенных при формировании, исполнении и отчете об исполнении бюджета Кашинского района.

Решение задачи 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе» оценивается с помощью следующих показателей:

- объем расходов бюджета Кашинского района в отчетном году, предусмотренных в рамках муниципальных программ Кашинского района;

- доля расходов бюджета Кашинского района в отчетном году, предусмотренных в рамках муниципальных программ Кашинского района.

Решение задачи 3 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля процессов формирования и исполнения бюджета Кашинского района, информация о которых размещена на сайте Администрации Кашинского района.

Значения показателей задач подпрограммы 2 по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

 4.2. Мероприятия подпрограммы

Решение задачи 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий:

- административное мероприятие «Своевременная и качественная подготовка проекта Решения о бюджете Кашинского района»;

- административное мероприятие «Организация планирования и исполнения бюджета Кашинского района»;

- административное мероприятие «Кассовое обслуживание исполнения бюджета Кашинского района, формирование бюджетной отчетности».

Решение задачи 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- административное мероприятие «Формирование системы распределения объема бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств преимущественно на основе муниципальных программ Кашинского района»;

- административное мероприятие «Проведение ежеквартального анализа расходов бюджета Кашинского района в разрезе разделов и отдельных отраслей»;

- административное мероприятие «Мониторинг органов местного самоуправления Кашинского района по привлечению и своевременному освоению поступивших в бюджет Кашинского района средств федерального и областного бюджетов».

Решение задачи 3 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- административное мероприятие «Размещение информации, характеризующей бюджетную систему Кашинского района, иной установленной законодательством информации на сайте Администрации Кашинского района;

- административное мероприятие «Обеспечение публикации в открытом доступе информации о плановых и фактических результатах деятельности организаций сектора государственного управления в сфере управления общественными финансами».

Выполнение каждого административного мероприятия подпрограммы 2 оценивается с помощью показателей, перечень которых и их значения по годам реализации приведены в приложении 1 к Программе.

4.3. Объем финансовых ресурсов,

необходимый для реализации подпрограммы.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 2, составляет 0 руб.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 2 по годам реализации Программы в разрезе задач подпрограммы, приведен в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Годы реализации программы | Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 2, тыс. руб. | Итого, тыс. руб. |
| Задача 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Кашинском районе» | Задача 2 «Эффективное внедрение программно-целевых методов планирования и управления в Кашинском районе» | Задача 4 «Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса Кашинского района» |
| 2015 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2016 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Всего, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |

4.4. Механизм предоставления бюджетных ассигнований

для выполнения мероприятий подпрограммы.

Денежные средства перечисляются с лицевого счета Финансового управления администрации Кашинского района в пределах лимитов бюджетных ассигнований, установленных на соответствующий год данной программой.

5. Подпрограмма 3 «Эффективная система межбюджетных отношений

в Кашинском районе»

5.1. Задачи подпрограммы

Выполнение подпрограммы 3 «Эффективная система межбюджетных отношений в Кашинском районе» (далее – подпрограмма 3) связано с решением следующих задач:

- задача 1 «Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинского района»;

- задача 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района».

Решение задачи 1 «Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля муниципальных образований Кашинского района, имеющих в отчетном году просроченную кредиторскую задолженность;

- объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Кашинского района в отчетном году.

 Решение задачи 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- доля муниципальных образований Кашинского района, получивших в отчетном году межбюджетные трансферты для обеспечения программ развития;

- доля расходов муниципальных образований Кашинского района, направляемых на увеличение стоимости основных средств и проведение капитальных ремонтов (капитальные вложения бюджета).

Значения показателей задач подпрограммы 3 по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

5.2. Мероприятия подпрограммы

Решение задачи 1 «Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- административное мероприятие «Проведение регулярного оперативного мониторинга финансовой ситуации в муниципальных образованиях Кашинского района»;

- административное мероприятие «Проведение ежегодного мониторинга и прогноза развития финансовой ситуации по каждому муниципальному образованию Кашинского района»;

- административное мероприятие «Формирование комплексных рекомендаций по оптимизации неэффективных затрат по муниципальным образованиям Кашинского района».

Решение задачи 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района» осуществляется посредством выполнения следующих административных мероприятий и мероприятий:

- мероприятие «Софинансирование программ развития общественной инфраструктуры городского и сельских поселений Кашинского района»;

В 2015 году в рамках данного мероприятия средства направлялись на финансирование строительства жилого дома в рамках Государственной программы Тверской области « Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области» на 2015-2020 годы Давыдовскому сельскому поселению Кашинского района в сумме 1200,0 тыс. руб.;

- мероприятие «Финансовая помощь бюджетам поселений»

В 2015 году в рамках данного мероприятия предоставлялась финансовая помощь бюджетам Давыдовского сельского поселения в сумме 262,0 тыс. руб., Пестриковского сельского поселения в сумме 180,0 тыс. руб., Славковского сельского поселения в сумме 412,0 тыс. руб., Уницкого сельского поселения в сумме 632,0 тыс. руб., Фарафоновского сельского поселения в сумме 91,0 тыс. руб., Верхнетроицкого сельского поселения в сумме 300,0 тыс. руб.;

В 2016 году в рамках данного мероприятия выделяется финансовая помощь следующим поселениям:

Давыдовскому сельскому поселению в сумме 100,0 тыс. руб.;

Верхнетроицкому сельскому поселению в сумме 379,2 тыс. руб.;

Славковскому сельскому поселению в сумме 231,6 тыс. руб.;

Уницкому сельскому поселению в сумме 465,8 тыс. руб.;

Фарафоновскому сельскому поселению в сумме 786,0 тыс. руб.;

Резерв в сумме 223,4 тыс. руб.

- административное мероприятие «Оценка мероприятий, проводимых в рамках поселений, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов».

Выполнение мероприятия подпрограммы 3 оценивается с помощью показателей, перечень которых и их значения по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

5.3. Объем финансовых ресурсов,

необходимый для реализации подпрограммы

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 3 составляет 5263,0 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 3 по годам реализации в разрезе задач подпрограммы приведен в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Годы реализации муниципальной программы | Объем бюджетных ассигнований, выделенный на реализацию подпрограммы 3, тыс. руб. | Итого, тыс. руб. |
| Задача 1«Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Кашинском районе» | Задача 2 «Эффективное использование системы межбюджетных отношений как инструмента стимулирования развития муниципальных образований Кашинского района» |
| 2015 г. | 0 | 3077,0 | 3077,00 |
| 2016 г. | 0 | 2186,0 | 2186,0 |
| 2017 г. | 0 |  | 0 |
| Всего, тыс. руб. | 0 | 5263,0 | 5263,0 |

5.4. Механизм предоставления бюджетных ассигнований

для выполнения мероприятий подпрограммы.

Денежные средства перечисляются с лицевого счета Финансового управления администрации Кашинского района в пределах лимитов бюджетных ассигнований, установленных на соответствующий год данной программой.

6. Обеспечивающая подпрограмма

6.1. Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района

Общая сумма расходов на обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района на период реализации Программы, составляет 20957,2 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района, по годам реализации Программы приведен в таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Обеспечивающая подпрограмма | По годам реализации муниципальной программы, тыс. руб. | Всего, тыс. руб. |
| 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. |
| 1 | Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района | 7003,0 | 6977,1 | 6977,1 | 20957,2 |
| Итого, тыс. руб. | 7003,0 | 6977,1 | 6977,1 | 20957,2 |

Расходы на обеспечение деятельности Финансового управления администрации Кашинского района по годам реализации в разрезе кодов бюджетной классификации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

6.2. Административные мероприятия

В рамках обеспечивающей подпрограммы предусмотрено выполнение следующих административных мероприятий:

- повышение квалификации сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района;

- прохождение профессиональной переподготовки сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района.

Выполнение административного мероприятия «Повышение квалификации сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района» оценивается с помощью следующих показателей:

- количество сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района, прошедших курсы повышения квалификации;

- доля сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района, повысивших свою квалификацию за отчетный период.

Выполнение административного мероприятия «Прохождение профессиональной переподготовки» оценивается с помощью показателя - количество сотрудников Финансового управления администрации Кашинского района, прошедших профессиональную переподготовку.

Значения показателей административных мероприятий по годам реализации приведены в приложении 1 к настоящей Программе.

6.3. Механизм предоставления бюджетных ассигнований

для выполнения мероприятий подпрограммы.

Денежные средства перечисляются с лицевого счета Финансового управления администрации Кашинского района в пределах лимитов бюджетных ассигнований, установленных на соответствующий год данной программой.