Приложение №4

к изменениям в муниципальную программу

«Муниципальное управление Истринского муниципального района в 2015-2019 годах»

Приложение №3

к муниципальной программе

«Муниципальное управление Истринского муниципального района

в 2015-2019 годах»

Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»

## Паспорт подпрограммы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Управление муниципальными финансами | | | | | | |
| Цель подпрограммы | Повышение качества управления муниципальными финансами Истринского муниципального района | | | | | | |
| Муниципальный заказчик подпрограммы | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | |
| Задачи подпрограммы | Повышение эффективности бюджетных расходов Истринского муниципального района.  Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Истринского муниципального района.  Совершенствование системы управления муниципальным долгом Истринского муниципального района. | | | | | | |
| Сроки реализации подпрограммы | 2015-2019 годы | | | | | | |
| Источники финансирования подпрограммы по годам реализации | Источник финансирования | Расходы (тыс. рублей) | | | | | |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | Итого |
| Всего, в том числе: | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | |
| Средства бюджета Истринского муниципального района | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | |
| Планируемые результаты реализации Подпрограммы | Увеличение удельного веса расходов бюджета Истринского муниципального района, формируемых программно-целевым методом, в общем объеме расходов бюджета Истринского района с 12,0 до 95,0 процентов | | | | | | |
| Отклонение исполнения бюджета Истринского муниципального района по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня не более 15 процентов | | | | | | |
| Увеличение исполнения расходных обязательств бюджета Истринского муниципального района в отчетном финансовом году до 92 процентов | | | | | | |
| Ежегодный прирост налоговых и неналоговых доходов бюджета Истринского муниципального района в отчетном финансовом году к поступлениям в году, предшествующем отчетному финансовому году на 26,0% в 2015 г., 6,5% в 2016 г., 2,3% в 2017 г., 4,7% в 2018, 4,8% в 2019 г. | | | | | | |
| Уменьшение размера (отсутствие) просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета Истринского муниципального района (0%) | | | | | | |
| Обеспечение отсутствия просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов бюджета Истринского муниципального района на оплату труда (включая начисления на оплату труда) (целевое значение – да) | | | | | | |
| Сохранение значения отношения дефицита бюджета к доходам бюджета Истринского муниципального района, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации равного 0% до 2019 года | | | | | | |
| Снижение долговой нагрузки на бюджет Истринского муниципального района (отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета Истринского муниципального района без учета безвозмездных поступлений) до 9,0% в 2019 году | | | | | | |

1. Характеристика состояния, основные проблемы и перспективы

их развития в сфере Подпрограммы

1.1. Реализация Подпрограммы вызвана необходимостью совершенствования текущей бюджетной политики, развития стимулирующих факторов, открытости и прозрачности, более широким применением экономических методов управления, повышением эффективности бюджетной политики и управлением муниципальным долгом Истринского муниципального района.

Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджетной системы, переход от "управления затратами" к "управлению результатами" - это одна из стратегических целей бюджетной политики Истринского муниципального района.

Основными проблемами в сфере реализации Подпрограммы, в том числе в случае затруднений с реализацией ее основных мероприятий, являются:

- несоблюдение сроков предоставления информации и отчетности органами местного самоуправления;

- несвоевременное доведение лимитов бюджетных обязательств по средствам, предоставляемым из вышестоящих бюджетов;

- уменьшение собственных доходов бюджета Истринского муниципального района в связи с изменением бюджетного законодательства на федеральном и региональном уровнях.

Основными направлениями деятельности по обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Истринского муниципального района являются формирование "программного" бюджета на трехлетний период, качественное исполнение бюджета, управление муниципальным долгом Истринского муниципального района.

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

Построение программно-целевого бюджета Истринского муниципального района должно основываться на:

- интеграции бюджетного планирования в процесс формирования и реализации долгосрочной стратегии развития Истринского муниципального района;

- внедрении программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления Истринского муниципального района;

- обеспечении сбалансированности и социальной направленности бюджета Истринского муниципального района при сохранении высокой степени долговой устойчивости, осуществлении экономически обоснованной заемной политики.

В целях экономии бюджетных средств и минимизации расходов на обслуживание муниципального долга Истринского муниципального района в 2013 году была проведена реструктуризация долговых обязательств Истринского района по бюджетным кредитам.

Бюджет Истринского муниципального района на 2014 год сформирован с дефицитом в связи с интенсивным социальным и экономическим развитием района.

Источниками финансирования дефицита бюджета Истринского муниципального района являются уменьшение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета и привлечение заимствований.

1.3. Долговая политика администрации Истринского муниципального района в 2015-2019 годах должна строиться на принципах безусловного исполнения долговых обязательств Истринского муниципального района в полном объеме и в установленный срок и обеспечивать финансовую устойчивость Истринского муниципального района и его дальнейшее развитие.

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

На реализацию Подпрограммы могут оказать значительное влияние внешние риски, связанные с перераспределением расходных полномочий между органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления в соответствии с решениями, которые могут быть приняты на федеральном и региональном уровнях.

Для снижения данного риска будет проводиться анализ проектов федеральных и региональных нормативных правовых актов и в случае необходимости готовиться предложения по компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых вышестоящими органами власти.

2. Цели и задачи Подпрограммы

2.1. Цель: достижение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Истринского муниципального района, создание условий для эффективного социально-экономического развития Истринского муниципального района и последовательного повышения уровня жизни населения Истринского муниципального района.

2.2. Задачи:

- повышение эффективности бюджетных расходов Истринского муниципального района;

- повышение качества исполнения бюджета Истринского муниципального района;

- качественное управление муниципальным долгом Истринского муниципального района.

## 3. Обобщенная характеристика мероприятий Подпрограммы

В целях достижения поставленных задач планируется реализация мероприятий, направленных на увеличение собственных доходов и оптимизацию расходов Истринского муниципального района.

3.1. Формирование и исполнение бюджета Истринского муниципального района по программно-целевому принципу, а также последующая оценка качества предоставления муниципальных услуг, результативности и эффективности выполнения муниципальных заданий приведет к повышению результативности работы органов местного самоуправления Истринского муниципального района и эффективности расходования бюджетных средств, увеличению эффективности управления результатами, увязке стратегических целей с распределением бюджетных средств и достижением результатов.

3.2. Осуществление равномерного финансирования расходов бюджета, совершенствование методов прогнозирования, а также применение краткосрочного прогнозирования поступления доходов в бюджет Истринского муниципального района являются основными направлениями деятельности по обеспечению сбалансированности и устойчивости бюджета Истринского муниципального района, предупреждению возникновения просроченной кредиторской задолженности органов местного самоуправления Истринского муниципального района, а также муниципальных учреждений, в том числе просроченной кредиторской задолженности по оплате труда.

3.3. Одним из источников финансирования дефицита Истринского муниципального района является привлечение заимствований. В целях экономии бюджетных средств планируется работа по совершенствованию системы управления муниципальным долгом, в том числе: мониторинг условий предоставления кредитных ресурсов, реализация мер по уменьшению процентных ставок заимствований Истринского муниципального района и т.д.

Решение задач, установленных Подпрограммой, в течение 2015-2019 годов будет осуществляться путем выполнения мероприятий, предусмотренных в приложении №1 к Подпрограмме.

## 4. Планируемые результаты реализации подпрограммы

4.1. Основные планируемые результаты (показатели эффективности) реализации подпрограммы с указанием количественных и/или качественных целевых показателей, характеризующих достижение целей и решение задач, и их динамика по годам реализации подпрограммы приведены в разделе №1 Приложения №1 к муниципальной программе «Муниципальное управление Истринского муниципального района на 2015-2019 годы».

5. Ресурсное обеспечение реализации Подпрограммы

5.1. Реализация мероприятий Подпрограммы осуществляется в пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района в течение срока действия Подпрограммы.

6. Порядок взаимодействия ответственного за выполнение

мероприятия Подпрограммы с муниципальным

заказчиком Подпрограммы

6.1. Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района организует текущее управление реализацией Подпрограммы и взаимодействие с ответственными за выполнение мероприятий Подпрограммы.

6.2. Ответственные за выполнение мероприятий Подпрограммы:

* участвуют в обсуждении вопросов, связанных с реализацией Подпрограммы;
* обеспечивают контроль за выполнением мероприятий Подпрограммы;
* готовят и представляют Управлению по финансам и казначейству Истринского муниципального района отчеты о реализации мероприятий Подпрограммы.

7. Состав, форма и сроки представления отчетности о ходе

реализации Подпрограммы

7.1. Ответственность за реализацию Подпрограммы и достижение установленных показателей эффективности реализации Подпрограммы несет Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района.

7.2. С целью контроля за реализацией Подпрограммы:

7.2.1. Ответственные за выполнение мероприятий Подпрограммы направляют в Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района не позднее 7 числа месяца, следующего за отчетным полугодием, оперативный отчет о выполнении мероприятий Подпрограммы, который содержит:

- перечень выполненных мероприятий Подпрограммы с указанием результатов выполнения мероприятий;

- анализ причин несвоевременного выполнения программных мероприятий.

Оперативный отчет о реализации мероприятий Подпрограммы представляется по форме согласно приложению №4 к Порядку разработки и реализации муниципальных программ Истринского муниципального района, утвержденному Постановлением Главы Истринского муниципального района Московской области от 29.08.2014 г. № 3445/8, применительно к Подпрограмме.

Отчет предоставляется в Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района в письменном виде.

7.2.2. Ответственные за выполнение мероприятий Подпрограммы направляют в Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района:

- не позднее 10 февраля года, следующего за отчетным финансовым годом, годовой отчет о выполнении мероприятий Подпрограммы;

- после окончания срока реализации Подпрограммы не позднее 30 апреля года, следующего за последним отчетным финансовым годом реализации Подпрограммы, итоговый отчет о реализации Подпрограммы.

Годовой и итоговый отчеты о реализации Подпрограммы должны содержать:

- аналитическую записку, в которой указывается степень достижения запланированных результатов и намеченных целей Подпрограммы;

- таблицу, в которой указываются:

- данные об использовании средств бюджета Истринского муниципального района и средств иных привлекаемых для реализации Подпрограммы источников по каждому мероприятию и в целом по Подпрограмме;

- по мероприятиям, не завершенным в утвержденные сроки, - причины их невыполнения и предложения по дальнейшей реализации.

По показателям, не достигшим запланированного уровня, приводятся причины невыполнения и предложения по их дальнейшему достижению.

7.3. Годовой отчет о реализации Подпрограммы представляется по форме согласно приложению №7 к Порядку разработки и реализации муниципальных программ Истринского муниципального района, утвержденному Постановлением Главы Истринского муниципального района Московской области от 29.08.2014 г. № 3445/8 применительно к Подпрограмме.

Итоговый отчет о реализации Подпрограммы представляется по форме согласно приложению №9 к Порядку разработки и реализации муниципальных программ Истринского муниципального района, утвержденному Постановлением Главы Истринского муниципального района Московской области от 29.08.2014 г. № 3445/8 применительно к Подпрограмме.

8. Эффективность реализации подпрограммы

Методика расчета значений показателей эффективности реализации подпрограммы приведена в разделе №1 Приложения №2 к муниципальной программе «Муниципальное управление Истринского муниципального района на 2015-2019 годы».

Отчеты о достижении значений показателей Подпрограммы направляются муниципальными заказчиками в центральные исполнительные органы государственной власти Московской области по соответствующим направлениям деятельности в установленные ими сроки и в Комитет экономической политики и развития Администрации Истринского муниципального района.

Приложение № 1

к подпрограмме «Управление муниципальными финансами»

ПЕРЕЧЕНЬ

мероприятий подпрограммы «Управление муниципальными финансами»

муниципальной программы Истринского муниципального района Московской области «Муниципальное управление Истринского муниципального района в 2015-2019 годах»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Мероприятия по реализации подпрограммы | Перечень процедур, обеспечивающих выполнение мероприятия, с указанием предельных сроков их исполнения | Источники финансирования | Сроки исполнения мероприятия | Объем финансирования мероприятия в 2014 году (тыс. руб.) | Всего (тыс. руб.) | Объем финансирования по годам (тыс. руб.) | | | | | Ответственный за выполнение мероприятия подпрограммы | Результаты выполнения мероприятий подпрограммы |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Повышение эффективности бюджетных расходов Истринского муниципального района, в том числе: |  | Итого | 2015-2019 годы |  | | | | | | |  |  |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 1.1 | Формирование проекта "программного" бюджета Истринского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | 1. Подготовка Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета Истринского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период. Срок - до 1 октября 2014 года.  2. Формирование проекта бюджета Истринского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период на основании мероприятий муниципальных программ Истринского муниципального района – ежегодно в пределах сроков, установленных нормативно-правовыми актами Истринского муниципального района. | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | Удельный вес расходов бюджета Истринского муниципального района, формируемых программно-целевым методом, в общем объеме расходов бюджета Истринского муниципального района с 2015 года составит 95 процентов |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 1.2 | Оценка качества муниципальных услуг, результативности и эффективности выполнения муниципальных заданий | Оценка качества муниципальных услуг, результативности и эффективности выполнения муниципальных заданий. Срок - ежегодно до 31 января года, следующего за отчетным годом | Итого |  | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности администрации Истринского муниципального района | | | | | | | Структурные подразделения администрации Истринского муниципального района | Наличие оценки качественного и эффективного выполнения муниципальных заданий и предоставления муниципальных услуг |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 1.3 | Равномерное финансирование расходов бюджета Истринского муниципального района в течение финансового года | 1. Планирование финансирования расходных обязательств бюджета Истринского муниципального района. Срок - не позднее одной недели до внесения в Совет депутатов проекта решения Совета депутатов Истринского муниципального района о бюджете Истринского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период  2. Составление кассового плана исполнения бюджета Истринского муниципального района. Срок - ежегодно до 31 декабря текущего финансового года. | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности администрации Истринского муниципального района  В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | | Структурные подразделения администрации Истринского муниципального района  Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | Равномерное финансирование расходных обязательств бюджета Истринского муниципального района в течение финансового года;  Исполнение расходных обязательств бюджета Истринского муниципального района в отчетном финансовом году (исполнение не менее 92% утвержденного объема расходов) |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 1.4 | Разработка критериев по введению новых (увеличению объема действующих) расходных обязательств | Разработка и утверждение порядка принятия решений по введению новых (увеличению объема действующих) расходных обязательств Истринского муниципального района – до 16.02.2015 г. | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности администрации Истринского муниципального района | | | | | | | Структурные подразделения администрации Истринского муниципального района | Утверждение порядка принятия решений по введению новых (увеличению объема действующих) расходных обязательств Истринского муниципального района |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 2 | Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Истринского муниципального района, в том числе: |  | Итого |  |  | | | | | | |  |  |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 2.1 | Утверждение (совершенствование) Методики прогнозирования доходов бюджета Истринского муниципального района | Подготовка методики прогнозирования доходов бюджета Истринского муниципального района на очередной финансовый год и до 1 октября текущего финансового года | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | Принятие методики прогнозирования доходов бюджета Истринского муниципального района |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 2.2 | Осуществление краткосрочного прогнозирования поступления доходов в бюджет Истринского муниципального района | 1. Формирование прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Истринского муниципального района на предстоящий месяц в целях детального прогнозирования ассигнований для финансирования социально значимых расходов. Срок - ежегодно, до 1 числа месяца, на который составляется прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Истринского муниципального района | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | Краткосрочный прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Истринского муниципального района |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 2.3 | Установление ответственности за выполнение плана по мобилизации доходов бюджета Истринского муниципального района | Разработка и принятие муниципальных правовых актов, устанавливающих ответственность за выполнение плана по мобилизации доходов. Срок – ежегодно в течение срока действия подпрограммы | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Истринского муниципального района | | | | | | | Органы местного самоуправления Истринского муниципального района | Установлена ответственность за выполнение плана по мобилизации доходов бюджета Истринского муниципального района |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 3 | Совершенствование системы управления муниципальным долгом, в том числе: |  | Итого | 2015-2019 годы |  | | | | | | |  |  |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 3.1 | Мониторинг условий предоставления кредитных ресурсов коммерческими банками и оптимизация структуры муниципального долга Истринского муниципального района | 1. Осуществление привлечения и погашения заимствований на основе анализа и условий предоставления кредитных ресурсов с учетом анализа исполнения бюджета и сроков исполнения долговых обязательств Истринского муниципального района. Срок - ежегодно, в течение текущего финансового года | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | Объем муниципального долга Истринского муниципального района не превысит общий годовой объем доходов бюджета Истринского муниципального района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 3.2 | Реализация мер по уменьшению процентных ставок заимствований Истринского муниципального района путем привлечения кредитов в кредитных организациях,  заключения дополнительных соглашений к кредитным договорам (соглашениям) о снижении процентных ставок | 1. Проведение мониторинга процедур размещения заказов муниципальными образованиями Московской области на оказание услуг по предоставлению кредитов кредитными организациями на постоянной основе. Срок - ежеквартально в течение финансового года.  2. Привлечение кредитов в кредитных организациях:  подготовка обоснования начальной (максимальной) цены муниципального контракта;  разработка технического задания и проекта муниципального контракта;  заключение муниципального контракта и кредитных договоров (соглашений). Срок - ежегодно в течение текущего финансового года.  3. Заключение дополнительных соглашений к кредитным договорам (соглашениям): направление предложений в кредитные организации о заключении дополнительных соглашений к кредитным договорам (соглашениям) о снижении процентных ставок;  подписание дополнительных соглашений к кредитным договорам (соглашениям) о снижении процентных ставок. Срок - ежегодно в течение текущего финансового года | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района  В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности администрации Истринского муниципального района | | | | | | | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района  Структурные подразделения администрации Истринского муниципального района | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга Истринского муниципального района к объему расходов бюджета Истринского муниципального района (за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций) не превысит 15 процентов |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 3.3 | Принятие порядка осуществления рефинансирования действующих долговых обязательств Истринского муниципального района в целях улучшения существующих условий заимствований и снижения стоимости заимствований | Разработка и принятие муниципальных правовых актов, устанавливающих порядок осуществления рефинансирования действующих долговых обязательств Истринского муниципального района | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | Принятие порядка осуществления рефинансирования действующих долговых обязательств Истринского муниципального района |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
| 3.4 | Проведение анализа графика платежей по погашению долговых обязательств с учетом оценки возможности погашения действующих и планируемых заимствований, обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств | 1. Проведение анализа графика платежей по погашению долговых обязательств, оценка возможности погашения действующих и планируемых долговых обязательств | Итого | 2015-2019 годы | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности Управления по финансам и казначейству Истринского муниципального района | | | | | | | Управление по финансам и казначейству Истринского муниципального района | Отсутствие штрафных санкций за просрочку погашения долговых обязательств Истринского муниципального района |
| Средства бюджета Истринского муниципального района |
|  |  |  | Итого |  | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Истринского муниципального района | | | | | | |  |  |
|  |  |  | Средства бюджета Истринского муниципального района |  | В пределах средств, выделенных на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Истринского муниципального района | | | | | | |  |  |