



ГЛАВА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

29.10.2020 № 660
п. Рефтинский

Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов городского округа Рефтинский на 2020–2022 годы

В соответствии с распоряжением Правительства Свердловской области от 24.06.2019 года № 297-РП «Об утверждении плана мероприятий по оздоровлению государственных финансов Свердловской области на 2019-2021 годы», в целях обеспечения сбалансированности бюджета городского округа Рефтинский, на основании пункта 32 части 6 статьи 27 Устава городского округа Рефтинский

ПОСТАНОВЛЯЮ

1. Утвердить План мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов городского округа Рефтинский на 2020–2022 годы (далее – План мероприятий) (приложение № 1).
2. Ответственным исполнителям Плана мероприятий:
 - 2.1. принять меры по исполнению мероприятий Плана мероприятий;
 - 2.2. обеспечить своевременное предоставление в финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский отчета о выполнении Плана мероприятий.
3. Финансовому отделу администрации городского округа Рефтинский (В.В. Шенец) обеспечить предоставление отчета о выполнении Плана мероприятий в Министерство финансов Свердловской области
4. Контроль над исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации Г.В. Маркевич.

Глава городского

округа

Мельчакова

Н.Б.

Приложение № 1
УТВЕРЖДЁН
постановлением главы городского
округа Рефтинский
от 29.10.2020 года № 660
«Об утверждении Плана мероприятий
по оздоровлению муниципальных
финансов городского округа
Рефтинский на 2020–2022 годы»

План
мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов
городского округа Рефтинский на 2020–2022 годы»

1. Общие положения

Настоящий План мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов городского округа Рефтинский на 2020–2022 годы (далее - План мероприятий) разработан в соответствии с пунктом 3 распоряжения Правительства Свердловской области от 24.06.2019 года № 297 - РП «Об утверждении плана мероприятий по оздоровлению государственных финансов Свердловской области на 2019-2022 годы», в целях обеспечения сбалансированности бюджета городского округа Рефтинский.

Настоящий План мероприятий направлен на эффективное управление муниципальными финансами городского округа Рефтинский, обеспечение устойчивости бюджетной системы городского округа Рефтинский и определяет основные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа Рефтинский, в сфере повышения налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Рефтинский, оптимизации расходов бюджета городского округа Рефтинский, совершенствования управления муниципальным долгом городского округа Рефтинский.

2. Текущее состояние муниципальных финансов
городского округа Рефтинский

С 2014 года в городском округе Рефтинский реализуются план мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики городского округа Рефтинский и план мероприятий («дорожная карта») по повышению доходного потенциала городского округа Рефтинский.

В городском округе Рефтинский на протяжении последних трех лет сохраняется достаточно стабильная экономическая ситуация, которая

обеспечивает положительную динамику поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета городского округа Рефтинский.

Основные градообразующие предприятия эффективно осуществляют свою деятельность и ежегодно показывают положительную динамику своей производственной деятельности.

С 2017 года по 2019 год произошел рост с 215 041,0 тыс. рублей в 2017 году до 227 121,0 тыс. рублей в 2019 году, или на 6,0 % (Таблица 1).

Динамика поступлений ежегодно меняется, в связи с изменением процента отчислений по дополнительному нормативу от налога на доходы физических лиц и роста заработной платы работников.

- в 2018 году к 2017 году произошло снижение на 4,0 % (с 215 041,0 тыс. рублей до 205 878,0 тыс. рублей);

- в 2019 году к 2018 году увеличение на 10,0 % (с 205 878,0 тыс. рублей до 227 121,0 тыс. рублей).

Основными бюджетообразующими источниками городского округа Рефтинский являются:

- налог на доходы физических лиц (поступления за 2019 год составляют 62,0 % от налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Рефтинский);

- платежи за негативное воздействие на окружающую среду (поступления составляют 22,0 %);

- доходы от использования имущества (4,0%);

- налог на совокупный доход (3,0 %);

- налог на имущество (2 %);

- земельный налог (3,0 %);

- акцизы (2,0 %).

Поступления по налогу на доходы физических лиц в период с 2017 года по 2019 год возросли на 13 884,0 тыс. рублей. В результате ежегодного роста фонда заработной платы работающих, а также за счет увеличения работодателями заработной платы по результатам проведения адресной работы с хозяйствующими субъектами в рамках межведомственных комиссий, и работы комиссий по легализации неформальной занятости населения, действующих в городском округе Рефтинский.

Поступления от платежей за негативное воздействие на окружающую среду снизились с 54 160,0 тыс. рублей в 2017 году до 49 955,0 тыс. рублей в 2019 году, или на 8,0 %. Снижение произошло в связи с изменением законодательства (Федеральный закон РФ от 31.12.2017 года № 506-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об отходах производства и потребления» и отдельные законодательные акты Российской Федерации), а также в 2019 году проведена реконструкция системы золоудаления на Рефтинской ГРЭС.

Поступления по доходам от использования имущества в период с 2017 года по 2019 год снизились с 8 558,0 тыс. рублей до 8 164,0 тыс. рублей, на 5,0 %. Уменьшилось количество договоров аренды, в связи с продажей имущества и земельных участков.

Поступления по налогу на совокупный доход возросли на 661,0 тыс. рублей. В связи с увеличением норматива по налогу на совокупный доход с 01.01.2019 года до 30 %, в 2018 году норматив составлял 15 %.

Поступления по налогу на имущество с 2017 года по 2019 год возросли на 812,0 тыс. рублей. Рост произошел в связи с применением повышающего коэффициента-дефлятора и своевременной оплатой налога.

Поступления по земельному налогу с 2017 года по 2019 год снизились на 784,0 тыс. рублей. По земельному налогу физических лиц изменилось законодательство Российской Федерации (на основании п.5 статьи 391 НК РФ с 01.01.2017 года введена дополнительная льгота, в связи с чем налоговая база отдельным категориям граждан уменьшена на величину кадастровой стоимости 600 квадратных метров площади земельного участка, находящегося в собственности. по земельному налогу физических лиц).

Поступления по акцизам возросли с 2 024,0 тыс. рублей в 2017 году до 4 884,0 тыс. рублей в 2019 году (на 141,0 %), что обусловлено изменениями налогового и бюджетного законодательства.

Доходы бюджета городского округа Рефтинский в 2019 году составили 667 760,0 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – 227 121,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 440 639,0 тыс. рублей. Темп роста доходов бюджета городского округа Рефтинский к уровню 2018 года составил 19,0 %.

В целях выполнения обязательств по повышению качества жизни жителей городского округа Рефтинский, развития инфраструктуры городского округа Рефтинский необходимо дальнейшее увеличение доходной части бюджета городского округа Рефтинский.

При проведении анализа расходов за период с 2017 года по 2019 год по расходам, видим, что бюджет городского округа Рефтинский имеет социальную направленность:

В 2017 году 80,0% от общей суммы расходов городского округа Рефтинский имели социальную направленность. Расходы на образование составили 58,3%, социальную политику – 12,6%, культуру – 5,9%, физическую культуру и спорт – 3,2%.

В 2018 году 80,1% от общей суммы расходов консолидированного бюджета городского округа Рефтинский имели социальную направленность. Расходы на образование составили 58,8%, социальную политику – 12,1%, культуру – 6,3%, физическую культуру и спорт – 2,9%.

В 2019 году 77,9% от общей суммы расходов консолидированного бюджета городского округа Рефтинский имели социальную направленность. Расходы на образование составили 54,1%, социальную политику – 14,7%, культуру – 5,2%, физическую культуру и спорт – 3,9%.

Информация об основных показателях исполнения консолидированного бюджета городского округа Рефтинский за 2017–2019 годы приведена в таблице 1.

Основные показатели
исполнения бюджета городского округа Рефтинский
за 2017–2019 годы

Таблица 1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (факт)
1.	ПОСТУПЛЕНИЯ, всего	471 448,4	558 987,3	667 760,1
2.	в том числе: Налоговые, неналоговые доходы	215 041,6	205 878,9	227 121,5
3.	Безвозмездные поступления	256 406,8	353 108,4	440 638,6
4.	ВЫБЫТИЯ, всего	527 121,7	563 415,7	687 056,4
5.	ДЕФИЦИТ (-), профицит (+)	-55 673,3	-4 428,4	-19 296,4
6.	Источники покрытия дефицита бюджета:	55 673,3	4 428,4	19 296,4
7.	Получение кредита	33 100	-	22 300
8.	Погашение кредита	-2 410	-5 170,7	-4 620,7
9.	Изменение остатков	24 983,3	9 599,1	1 617,1

Основными источниками покрытия дефицита местного бюджета стали бюджетные кредиты на покрытие временного кассового разрыва, предоставленные из областного бюджета.

За период 2017–2019 годов муниципальный долг городского округа Рефтинский существенно изменялся и на 1 января 2020 года составил 39 115,7 тыс. рублей.

Информация об основных показателях состояния муниципального долга городского округа Рефтинский за 2017–2019 годы приведена в таблицах 2 и 3.

Объем и структура муниципального долга городского округа Рефтинский

Таблица 2
(тыс. рублей)

Номер строки	Вид долгового обязательства	2017 год	2018 год	2019 год
1.	Кредиты кредитных организаций	0,0	0,0	0,0
2.	Бюджетные кредиты	43 143,1	21 436,5	39 115,7
3.	Ценные бумаги	0,0	0,0	0,0
4.	Муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0
5.	Всего:	43 143,1	21 436,5	39 115,7

Динамика изменения муниципального долга городского округа Рефтинский

Таблица 3
(тыс. рублей)

Номер строки	Вид долгового обязательства	2017 год	2018 год	2019 год
1.	Объем муниципального долга, тыс. рублей	43 143,1	21 436,5	39 115,7
2.	Прирост муниципального долга, тыс. рублей	30 690,0	-21 706,6	17 679,2

3.	Темпы роста муниципального долга, процентов	346,4	49,7	182,5
4.	Долговая нагрузка (отношение объема муниципального долга к объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), процентов	20,06	10,4	17,22

В целях снижения рисков возникновения кризисных ситуаций при исполнении местного бюджета, сохранения финансовой устойчивости и сбалансированности местного бюджета в городском округе Рефтинский утверждается и реализуется долговая политика.

Долговой политикой определены основные задачи и направления деятельности в сфере управления муниципальным долгом, в том числе:

1) сдерживание роста муниципального долга за счет последовательного сокращения дефицита местного бюджета;

2) оптимизация структуры муниципального долга в целях сокращения расходов на его обслуживание;

3) безусловное выполнение долговых обязательств.

С 2009 года по учёту долговых обязательств городского округа Рефтинский ведётся долговая книга.

В 2017 году изменилось законодательство Российской Федерации в части платы за негативное воздействие на окружающую среду. В связи с этим поступило лишь 62 % платежей за негативное воздействие на окружающую среду от годовых плановых назначений. Администрацией городского округа Рефтинский было принято решение о заимствовании денежных средств из областного бюджета на покрытие временного кассового разрыва, возникающего при исполнении местного бюджета. Кредитор – Министерство финансов Свердловской области. Максимальные ставки за пользование кредитными средствами 0,1 процента годовых.

В 2017 году из областного бюджета городскому округу Рефтинский выделено три бюджетных кредита на покрытие временного кассового разрыва на общую сумму 33 100 тыс. руб.

В связи с неисполнением плана по доходам, не погашены своевременно кредиты на покрытие временного кассового разрыва, чем и объясняется рост муниципального долга на 01.01.2018 года 43 143,1 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность по основному долгу 33 100 тыс. рублей.

В 2018 году администрацией городского округа Рефтинский с Министерством финансов Свердловской области заключено Соглашения о реструктуризации муниципального долга на 50%, по долговым обязательствам 2017 года. Благодаря принимаемым мерам удалось существенно снизить дефицит местного бюджета. Так, при запланированном объеме дефицита в 2018 году - 17 550,7 тыс. руб. дефицит бюджета составил всего 4 428,4 тыс. рублей.

В 2019 году – выделено из областного бюджета два бюджетных кредита для покрытия временного кассового разрыва. Кредитору своевременно предоставлен отчет об использовании бюджетного кредита по назначению.

В целях уменьшения стоимости заимствований и сокращения расходов местного бюджета на обслуживание муниципального долга ежегодно погашаются долговые обязательства, согласно графику платежей.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга городского округа Рефтинский в общей сумме расходов местного бюджета составила в 2017 году – 0,003%, в 2018 году – 0,004%, в 2019 году – 0,004%.

Долговая нагрузка сохранена на уровне ниже 50% от суммы доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений (2017 год – 20,06%, 2018 год – 10,4%, 2019 год – 17,22%). По оценке Министерства финансов Свердловской области, городской округ Рефтинский является заёмщиком с высоким уровнем долговой устойчивости.

В городском округе Рефтинский на постоянной основе осуществляется планомерный процесс реформирования муниципальных финансов, основной целью которого является повышение эффективности бюджетных расходов.

В 2013 году администрация городского округа Рефтинский приступила к реализации задачи, поставленной в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2013–2015 годах, по внедрению программно-целевого принципа формирования местного бюджета. Первым шагом при внедрении программного бюджета стало формирование муниципальных программ.

Начиная с 2013 года, в городском округе Рефтинский осуществляется мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета – органами местного самоуправления городского округа Рефтинский.

В настоящее время действует постановление главы городского округа Рефтинский от 17.01.2019 года № 37 «Об утверждении Муниципальной программы «Муниципальное управление в городском округе Рефтинский» на период до 2024 года».

Преобразования, проводимые в городском округе Рефтинский, позволили повысить качество управления бюджетными средствами и эффективность их расходования.

Осуществлено внедрение программно-целевого метода планирования, при котором бюджетные средства направляются на достижение поставленных целей и используются максимально эффективно. Это позволило обеспечить формирование в программном формате более 98,0% от общего объема расходов местного бюджета.

Сформирована нормативная база и обеспечено практическое внедрение новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (выполняемых работ).

В рамках реализации задач, стоящих перед городским округом Рефтинский, по обеспечению развития экономической и социальной сфер местным бюджетом приняты дополнительные расходные обязательства

по индексации размера социальных выплат населению, повышению оплаты труда работников бюджетной сферы, организации оказания медицинской помощи населению, повышению качества образовательных услуг.

Сеть общеобразовательных организаций в городском округе Рефтинский представлена 3 учреждениями. Все учащиеся общеобразовательных школ обучаются в одну смену. Количество обучающихся в 2019/2020 годах – 1848 детей.

В 2019 году изменилась заработная плата следующих категорий работников:

Категория работников	Среднемесячная заработная плата за 2019 год (рублей)	Среднемесячная заработная плата за 2018 год (рублей)	2019 год в % к соответствующему периоду 2018 года
педагогические работники образовательных учреждений общего образования	39 291,17	36 487,8	107,7%
педагогические работники дошкольных образовательных учреждений	33 372,61	29 941,6	111,5%
педагогические работники образовательных учреждений дополнительного образования	36 626,18	34 131,5	107,3%
работники учреждений культуры	36 823,58	33 891,13	108,7%

В городском округе Рефтинский проживает 1190 ребѐнка в возрасте от 0 до 7 лет. Муниципальные дошкольные образовательные организации городского округа Рефтинский посещает 1046 детей.

Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» в части достижения к 2016 году стопроцентной доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет в городском округе Рефтинский выполнен.

Физическая культура и спорт играют особую роль в жизни человека, выполняя одновременно оздоровительную, воспитательную, соревновательную и имиджевую функции. Ключевым показателем, характеризующим степень развития физической культуры и спорта, является удельный вес населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в 2019 году в городском округе этот показатель составил 33 %.

Количество жителей городского округа Рефтинский присоединившихся к движению «Готов к труду и обороне» в 2019 году – 78 человек, из них 33 человека выполнили нормативы на знаки отличия: 7 на золотой, 22 на серебряный и 4 на бронзовый.

Объемы бюджетного финансирования, направленного на социальную поддержку жителей городского округа Рефтинский, ежегодно возрастают. В 2017 году расходы местного бюджета на обеспечение мер социальной

поддержки составили 63 052 3 тыс. рублей, в 2018 году на эти цели направлено 64 916,7 тыс. рублей, в 2019 году – 96 977,7 тыс. рублей (в том числе 28 800,0 тыс. рублей на предоставление 144 многодетным семьям социальной выплаты взамен предоставления в собственность бесплатно земельного участка для индивидуального жилищного строительства).

В 2019 году различные виды социальных выплат получили 3 107 граждан.

Одним из интегральных показателей демографической ситуации является ожидаемая продолжительность жизни при рождении. Величина показателя отражает состояние здоровья населения, окружающей среды, бытовые условия, качество и доступность медицинской помощи.

Территория городского округа Рефтинский славится своей природной красотой, живописное побережье Рефтинского водохранилища с естественным зелёным лесом в сердцах у жителей посёлка всех возрастов. В целях сохранения биоразнообразия природной среды и сохранения здоровья населения, а также воспитания в подрастающем поколении чувства любви к природе, на территории реализуется муниципальная программа «Улучшение экологической обстановки, обеспечение экологической безопасности населения и сохранение природных богатств».

В связи с ростом социальных обязательств темпы роста объема расходных обязательств городского округа Рефтинский в 2016–2018 годах опережали темп роста собственных доходных источников и, как следствие, формировался дефицит местного бюджета.

Раздел 3. Цели и задачи настоящего Плана мероприятий

Целью настоящего Плана мероприятий является улучшение состояния бюджетной системы и обеспечение сбалансированности местного бюджета.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

- 1) оптимизация бюджетных расходов, повышение эффективности и результативности использования бюджетных средств;
- 2) обеспечение роста налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа Рефтинский;
- 3) оптимизация структуры муниципального долга городского округа Рефтинский и сокращение расходов на его обслуживание;
- 4) совершенствование условий получения бюджетных кредитов и реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам.

Решение указанных задач будет реализовываться в рамках мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов городского округа Рефтинский на 2020–2022 годы, приведенных в приложении № 1 к настоящему Плану мероприятий.

Раздел 4. Способы и инструменты решения задач настоящего Плана мероприятий

Дальнейшая деятельность, направленная на рост доходов, оптимизацию расходов и сокращение муниципального долга городского округа Рефтинский, будет осуществляться с учетом следующих подходов.

В части исполнения доходной части бюджета городского округа Рефтинский совместно с налоговыми органами и другими заинтересованными органами и организациями планируется продолжить реализацию мероприятий по изысканию резервов для увеличения доходного потенциала городского округа Рефтинский, а также обеспечению сбалансированности местного бюджета.

Также будут приняты меры, способствующие росту доходов местного бюджета городского округа Рефтинский за счет собираемости платежей и легализации доходной базы.

Большое внимание будет уделено совершенствованию методов планирования и исполнения расходной части бюджета городского округа Рефтинский.

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов планируется реализовать комплекс мероприятий согласно приложению № 1 к настоящему Плану мероприятий, в их числе:

1) оптимизация расходов, направленных на обеспечение функционирования органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории городского округа Рефтинский;

2) оптимизация сети муниципальных учреждений городского округа Рефтинский;

3) обеспечение полноты и надлежащего качества муниципальных услуг, оказываемых муниципальными учреждениями городского округа Рефтинский;

4) повышение эффективности системы муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных и муниципальных нужд;

5) оптимизация инвестиционных расходов, субсидий юридическим лицам, кредиторской и дебиторской задолженности.

Исполнение местного бюджета городского округа Рефтинский в 2020 – 2021 годах будет осуществляться в условиях умеренных темпов роста экономики, продолжающейся нестабильности на финансовых рынках и, как следствие, существенных рисков при исполнении бюджета городского округа Рефтинский.

Долговая политика будет исходить из необходимости сохранения финансовой устойчивости и сбалансированности местного бюджета, поддержания объема муниципального долга городского округа Рефтинский на безопасном уровне и постепенного снижения долговой нагрузки на местный бюджет.

В соответствии с соглашениями, заключенными с Министерством финансов Свердловской областью приняты дополнительные обязательства по сдерживанию роста объема муниципального долга и дефицита местного бюджета, в том числе определены максимальный уровень дефицита и долговой нагрузки, которые могут быть достигнуты при исполнении местного бюджета.

Показатели муниципального долга и дефицита местного бюджета, необходимые для обеспечения в соответствии с соглашениями, заключенными с Министерством финансов Свердловской области, приведены в таблице 4.

Показатели муниципального долга и дефицита местного бюджета, необходимые для обеспечения в соответствии с соглашениями, заключенными с Министерством финансов Свердловской области

Таблица 4
(процентов)

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022
1.	Общий объем долговых обязательств к сумме доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений	<= 41	<= 40	<= 39
2.	Дефицит местного бюджета к сумме доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений	<= 10	<= 10	<= 10

Основным источником заемных средств, привлекаемых в целях финансирования дефицита местного бюджета и рефинансирования долговых обязательств, в 2019–2021 годах рассматриваются исключительно рыночные заимствования, которые будут осуществляться на среднесрочный (от одного года до пяти лет). Привлечение средств областного бюджета будет осуществляться только для поддержания ликвидности местного бюджета в случае возникновения временного кассового разрыва при исполнении местного бюджета в течение финансового года.

Раздел 5. Ожидаемые результаты реализации настоящего Плана мероприятий

Реализация настоящего Плана мероприятий позволит:

- 1) сохранить сбалансированность бюджетной системы городского округа Рефтинский;
- 2) повысить качество управления муниципальными финансами, эффективность и результативность бюджетных расходов;
- 3) увеличить налоговые и неналоговые доходы местного бюджета;
- 4) обеспечить сокращение долговой нагрузки на местный бюджет.

Эффективность реализации настоящего Плана мероприятий будет оцениваться исходя из степени достижения целевых индикаторов и фактического получения плановых сумм бюджетного эффекта, приведенных в приложении № 1 к настоящему Плану мероприятий.

Раздел 6. Риски реализации настоящего Плана мероприятий

Основными факторами, влияющими на эффективность проведения мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов городского округа Рефтинский, являются:

- 1) экономические риски – риски, обусловленные неблагоприятными изменениями основных макроэкономических показателей городского округа Рефтинский, включая ухудшение других ключевых экономических факторов;
- 2) финансовые риски – риски невыполнения расходных обязательств городского округа Рефтинский в полной мере или в установленный срок;
- 3) правовые риски – риски, связанные с изменением налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации.

Приложение № 1
к Плану мероприятий
по оздоровлению муниципальных
финансов городского округа
Рефтинский на 2020–2022 годы

**Мероприятия
по оздоровлению муниципальных финансов городского округа Рефтинский на 2020–2022 годы**

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Раздел 1. Мероприятия, направленные на рост доходов бюджета городского округа Рефтинский						
2.	Разработка предложений по совершенствованию законодательства городского округа Рефтинский в сфере налогообложения	ежегодно	отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский, финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	темпы роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Рефтинский	=> 3%	=> 3%	=> 3%
3.	Проведение анализа использования и эффективности применения налоговых преференций, предоставленных	ежегодно, III–IV кварталы	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	удельный вес недополученных доходов по местным налогам, подлежащих зачислению	<= 5%	<= 5%	<= 5%

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	муниципальными правовыми актами, подготовка предложений по совершенствованию налоговой политики на очередной финансовый год и плановый период			в местный бюджет, в результате действия налоговых льгот, установленных нормативно-правовыми актами городского округа Рефтинский			
4.	Увеличение объема поступлений неналоговых доходов местного бюджета	ежеквартально	отдел по управлению муниципальным имуществом городского округа Рефтинский, администрация городского округа Рефтинский	доля неналоговых доходов в общем объеме собственных доходов местного бюджета городского округа Рефтинский	=> 5%	=> 5%	=> 5%
5.	Организация взаимодействия совместно с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, в том числе в рамках межведомственных комиссий (рабочих групп) различного уровня по выполнению мероприятий,	ежеквартально	отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский, Межведомственная комиссия во взаимодействии с Управлением Федеральной налоговой службы по Свердловской области (по согласованию)	бюджетный эффект	=> 40,0 тыс. рублей	=> 45,0 тыс. рублей	=> 50,0 тыс. рублей

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	направленных на повышение прибыльности организаций, ликвидацию убыточности, своевременное перечисление налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) и его легализацию, а также на сокращение задолженности по налогам и сборам, подлежащим зачислению в местный бюджет						
6.	Проведение мероприятий по легализации неформальной занятости на территории городского округа Рефтинский	ежеквартально	отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский, комиссия по неформальной занятости	количество граждан, с которыми оформлены трудовые отношения	*	*	*
7.	Дополнительная мобилизация имущественных налогов за счет	ежеквартально	отдел по управлению муниципальным имуществом администрации	бюджетный эффект	=> 0,0 тыс. рублей	=> 10,0 тыс. рублей	=> 10,0 тыс. рублей

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	проведения мероприятий по вовлечению в налогооблагаемый (хозяйственный) оборот объектов недвижимого имущества		городского округа Рефтинский, администрация городского округа Рефтинский				
8.	Наличие на 01.01.2020 года нормативно правового акта по налогу на имущество физических лиц, исчисленному исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения, с учетом обеспечения сбалансированности местного бюджета и социально приемлемого уровня налоговой нагрузки на граждан		Дума городского округа Рефтинский, администрация городского округа Рефтинский, финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	наличие нормативно правового акта по налогу на имущество физических лиц, исчисленному исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения, с учетом обеспечения сбалансированности местного бюджета и социально приемлемого уровня налоговой нагрузки на граждан	Да/нет	–	–
9.	Выполнение планов мероприятий («дорожных карт») по улучшению инвестиционного	ежегодно	отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский	место городского округа Рефтинский в рейтинге состояния инвестиционного	<=50	<=48	<=46

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	климата в городском округе Рефтинский на соответствующий период			климата в Свердловской области			
10.	Проведение инвентаризации имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа Рефтинский, в том числе в целях выявления полностью или частично неиспользуемых объектов недвижимости и принятия по ним решений, связанных с распоряжением имуществом, в порядке, установленном нормативно-правовым актом городского округа Рефтинский	ежегодно	отдел по управлению муниципальным имуществом городского округа Рефтинский, Муниципальное казённое учреждение «Централизованная бухгалтерия городского округа Рефтинский»	бюджетный эффект	0,0 тыс. рублей	10,0 тыс. рублей	15,0 тыс. рублей
11.	Формирование реалистичного	ежегодно	отдел по управлению муниципальным	исполнение утвержденного	от 90 до 110%	от 90 до 110%	от 90 до 110%

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	прогноза по доходам местного бюджета от продажи (приватизации) имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа Рефтинский, на очередной финансовый год и плановый период		имуществом городского округа Рефтинский	годового прогноза по доходам местного бюджета от продажи (приватизации) имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа Рефтинский, в размере не менее 90 и не более 110%			
12.	Проведение мероприятий по приватизации непрофильных активов городского округа Рефтинский	по мере необходимости	отдел по управлению муниципальным имуществом городского округа Рефтинский	доля объектов, в отношении которых проведены подготовительные мероприятия в целях приватизации, к общему числу объектов, запланированных к приватизации в отчетном периоде	100%	100%	100%
13.	Осуществление контроля за соблюдением законодательства городского округа	ежегодно	отдел по управлению муниципальным имуществом городского округа Рефтинский	соответствие ставок арендной платы по действующим договорам аренды муниципального	100%	100%	100%

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	Рефтинский в части установления ставок арендной платы за пользование муниципальным имуществом городского округа Рефтинский, в том числе земельными участками			казенного имущества городского округа Рефтинский и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности городского округа Рефтинский, требованиям законодательства городского округа Рефтинский			
14.	Раздел 2. Программа оптимизации расходов бюджета городского округа Рефтинский						
15.	Планирование расходов местного бюджета преимущественно в программной структуре	ежегодно	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов местного бюджета	=> 95%	=> 95%	=> 95%
16.	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ городского округа Рефтинский	ежегодно, до 1 апреля	отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский	представление доклада о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ городского округа Рефтинский в	да	да	да

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
				главе городского округа Рефтинский			
17.	Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля	ежегодно	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	соотношение суммы выявленных органом внутреннего муниципального финансового контроля нарушений к общему объему проверенных средств по проведенным контрольным мероприятиям	=> 0,5%	=> 0,5%	=> 0,5%
18.	Проведение мониторинга стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания 1 км автомобильных дорог муниципального значения	ежегодно, до 31 октября	администрация городского округа Рефтинский (заместитель главы по направлению), Муниципальное бюджетное учреждение «Центр ЖКСУ» городского округа Рефтинский	представление результатов мониторинга стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания 1 км автомобильных дорог общего пользования регионального значения главе городского округа Рефтинский	да	да	да

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
19.	Оптимизация сети муниципальных учреждений городского округа Рефтинский за счет изменения типа, реорганизации и ликвидации муниципальных учреждений городского округа Рефтинский	ежегодно	администрация городского округа Рефтинский	бюджетный эффект	50,0 тыс. рублей	0,0 тыс. рублей	0,0 тыс. рублей
20.	Обеспечение частичного или полного возврата субсидий, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа Рефтинский, при фактическом исполнении муниципального задания в меньшем объеме, чем это предусмотрено,	ежегодно	администрация городского округа Рефтинский, отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский	доля субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, возвращенной в установленный законодательством городского округа Рефтинский срок, в общем объеме субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, подлежащей	100%	100%	100%

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	или с качеством, не соответствующим требованиям к оказанию муниципальных услуг, определенным в муниципальном задании			возврату в установленных законодательством городского округа Рефтинский случаях			
21.	Осуществление мероприятий по вовлечению организаций, не являющихся муниципальными учреждениями городского округа Рефтинский, в процесс оказания муниципальных услуг, в том числе путем применения аутсорсинга	ежегодно	администрация городского округа Рефтинский, отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский	оказание муниципальных услуг организациями, не являющимися муниципальными учреждениями городского округа Рефтинский	да/нет	да/нет	да/нет
22.	Установление (соблюдение) предельной доли оплаты труда работников административно-управленческого	ежегодно	администрация городского округа Рефтинский, отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский	предельная доля оплаты труда работников административно-управленческого и вспомогательного персонала в фонде	<= 40%	<= 40%	<= 40%

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда муниципальных учреждений городского округа Рефтинский			оплаты труда подведомственных муниципальных учреждений городского округа Рефтинский			
23.	Обеспечение сохранения достигнутого уровня целевых показателей, установленных указами Президента Российской Федерации по повышению оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, в муниципальных учреждениях городского округа Рефтинский	ежегодно, до 1 мая	администрация городского округа Рефтинский, отдел по экономике администрации городского округа Рефтинский	соблюдение соотношения значений средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента Российской Федерации по повышению оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, и среднемесячного дохода от трудовой деятельности по городскому округу Рефтинский	да	да	да
24.	Проведение оптимизации расходов органов местного самоуправления	ежегодно	органы местного самоуправления городского округа Рефтинский	бюджетный эффект	0,0 тыс. рублей	0,0 тыс. рублей	0,0 тыс. рублей

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	городского округа Рефтинский		(Дума городского округа Рефтинский, контрольный орган городского округа Рефтинский, администрация городского округа Рефтинский)				
25.	Совершенствование порядка предоставления субсидий юридическим лицам, в том числе некоммерческим организациям (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), с установлением в качестве обязательного условия для получения субсидии отсутствия задолженности по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам,	ежегодно	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	наличие принятого нормативного правового акта, утверждающего порядок предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям) с установлением в качестве обязательного условия для получения субсидии отсутствия задолженности по налогам в бюджеты всех уровней	да	да	да

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	подлежащим уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в бюджеты всех уровней (при отсутствии такого условия)						
26.	Мониторинг просроченной дебиторской задолженности по доходам и расходам. Анализ причин возникновения и принятие мер по ее сокращению	ежеквартально	администрация городского округа Рефтинский, Муниципальное казённое учреждение «Централизованная бухгалтерия городского округа Рефтинский»	снижение просроченной дебиторской задолженности, по данным отчетности	да/нет	да/нет	да/нет
27.	Мониторинг просроченной кредиторской задолженности по расходам городского округа Рефтинский и муниципальных учреждений городского округа Рефтинский. Анализ причин возникновения и	ежемесячно	администрация городского округа Рефтинский, Муниципальное казённое учреждение «Централизованная бухгалтерия городского округа Рефтинский»	отношение объема просроченной кредиторской задолженности городского округа Рефтинский и муниципальных учреждений городского округа Рефтинский к расходам местного бюджета	<= 0,1%	<= 0,1%	<= 0,1%

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	принятие мер по ее сокращению						
28.	Осуществление контроля за заключением муниципальными казенными учреждениями городского округа Рефтинский муниципальных контрактов, иных договоров, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета, в пределах, доведенных муниципальным казенным учреждениям городского округа Рефтинский лимитов бюджетных обязательств и с учетом принятых и неисполненных обязательств	ежегодно	Дума городского округа Рефтинский, контрольный орган городского округа Рефтинский, администрация городского округа Рефтинский (отдел муниципальных закупок)	доля муниципальных контрактов и иных договоров, заключенных муниципальными казенными учреждениями городского округа Рефтинский и подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета, соответствующих лимитам бюджетных обязательств, доведенным муниципальным казенным учреждениям городского округа Рефтинский, от общего числа таких муниципальных контрактов и иных договоров	100%	100%	100%
29.	Обеспечение проверки обоснования установленной	ежегодно	администрация городского округа Рефтинский (отдел муниципальных закупок)	получение экономии бюджетных средств по результатам	да	да	да

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	заказчиками начальной (максимальной) цены контракта (цены лота) в целях сокращения расходов местного бюджета при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд		контрольный орган городского округа Рефтинский, финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд			
30.	Раздел 3. Мероприятия, направленные на сокращение муниципального долга городского округа Рефтинский						
31.	Сдерживание роста муниципального долга городского округа Рефтинский	ежегодно	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	отношение объема муниципального долга городского округа Рефтинский по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов местного бюджета в отчетном финансовом году (без учета безвозмездных поступлений)	<= 41%	<= 40%	<= 39%
32.	Формирование равномерного графика	ежегодно	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	отношение объема средств, направленных	<= 13%	<= 13%	<= 13%

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	погашения долговых обязательств			в отчетном финансовом году на погашение долговых обязательств и обслуживание муниципального долга, к годовому объему налоговых, неналоговых доходов местного бюджета и дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (без учета объемов погашения и расходов, осуществленных за счет новых заимствований)			
33.	Своевременное погашение и обслуживание долговых обязательств городского округа Рефтинский в соответствии со сроками заключенных муниципальных контрактов, договоров и соглашений,	ежегодно	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	отсутствие неэффективных расходов местного бюджета, связанных с несвоевременным исполнением долговых обязательств	0	0	0

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		
					2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	в том числе реструктурированной задолженности по бюджетному кредиту и уплаты процентов за рассрочку						
34.	Соблюдение городским округом Рефтинский, требований бюджетного законодательства по муниципальному долгу, заимствованиям и расходам на обслуживание муниципального долга	ежегодно	финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский	соблюдение требований бюджетного законодательства	да	да	да
35.	Всего сумма бюджетного эффекта				=>90,0 тыс. рублей	=>65,0 тыс. рублей	=>75,0 тыс. рублей

* В соответствии с соглашением между Правительством Свердловской области и муниципальным образованием городской округ Рефтинский о реализации мер, направленных на снижение неформальной занятости.

Приложение № 2
к Плану мероприятий
по оздоровлению муниципальных
финансов городского округа
Рефтинский на 2020–2022 годы

Форма

ОТЧЕТ
о выполнении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов городского округа Рефтинский на 2020–2022 годы

Номер строки	Наименование мероприятия	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)	Значение целевого показателя (сумма бюджетного эффекта)		Информация о реализации мероприятия
			план отчетного года	факт отчетного года	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

/Наименование должности исполнителя/

/подпись/

/расшифровка подписи/

/№ телефона/

«_____» _____ 20__ года