



РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН
АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
«ДЕРБЕНТСКИЙ РАЙОН»

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«31» июля 2024 г.

№ 176

Об утверждении Плана мероприятий по повышению
качества бюджетного планирования и оздоровлению
муниципальных финансов муниципального района
«Дербентский район» на 2024 год

Во исполнение поручения Правительства Республики Дагестан от 18 июня 2024 г. №01-31-31-6067/27, по реализации «Плана мероприятий по повышению качества бюджетного планирования и оздоровлению государственных финансов Республики Дагестан», руководствуясь Уставом муниципального района «Дербентский район», **постановляю:**

1. Утвердить Программу мероприятий по повышению качества бюджетного планирования и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района «Дербентский район» на 2024 год (Приложение №1).
2. Ответственным исполнителям обеспечить:
 - реализацию Плана мероприятий по повышению качества бюджетного планирования и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района «Дербентский район» на 2024 год в установленные сроки (Приложение №2);
 - представление ежеквартально, до 5-го числа месяца, следующего за отчетным, в Финансовое управление Отчета о выполнении Плана мероприятий по повышению качества бюджетного планирования и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района «Дербентский район» на 2024 год (Приложение №3).
3. Опубликовать настоящее постановление в газете «Дербентские известия» и разместить на официальном сайте администрации муниципального района «Дербентский район» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
4. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на заместителя Главы администрации Дербентского района Бебетова И.А.

Глава муниципального района
«Дербентский район»



М.Г. Рагимов

ПРОГРАММА МЕРОПРИЯТИЙ
по повышению качества бюджетного планирования
и оздоровлению муниципальных финансов
муниципального района «Дербентский район» на 2024 год

Раздел 1. Общие положения

Настоящий План мероприятий направлен на достижение эффективного управления муниципальными финансами муниципального района «Дербентский район», определяет основные направления деятельности органов и структурных подразделений администрации муниципального района «Дербентский район» в сфере повышения налоговых и неналоговых доходов, оптимизации расходов местного бюджета, совершенствования управления муниципальным долгом.

Раздел 2. Текущее состояние муниципальных финансов
муниципального района «Дербентский район»

В муниципальном районе «Дербентский район» на протяжении последних трех лет сохранялась достаточно стабильная экономическая ситуация, которая обеспечивала положительную динамику поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета в муниципальный район «Дербентский район».

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета в муниципальном районе «Дербентский район» (далее – местный бюджет) увеличился согласно плану 365 912 000,00 (Триста шестьдесят пять миллионов девятьсот двенадцать тысяч) рублей в 2023 году до 449 372 000,00 (Четыреста сорок девять миллионов триста семьдесят две тысячи) рублей в 2024 году, или на 22%.

Основными бюджетообразующими налогами являются налог на доходы физических лиц (поступления составляют 53% налоговых и неналоговых доходов местного бюджета), акцизы на нефтепродукты (7%) и неналоговые доходы (поступление составляют 19% налоговых и неналоговых доходов местного бюджета).

Поступления по налогу на доходы физических лиц в местный бюджет возросли в период с 2023 года по 2024 год на 13% согласно плановым значениям (с 208 000 000,00 (Двести восемь миллионов) рублей в 2023 году до 235 375 000,00 (Двести тридцать пять миллионов триста семьдесят пять тысяч) рублей в 2024 году)) в результате ежегодного роста фонда заработной платы работающих.

Поступления неналоговых доходов возросли согласно плановым значениям с 33 000 000,00 (Тридцать три миллиона) рублей в 2023 году до 85 577 000,00 (Восемьдесят пять миллионов пятьсот семьдесят семь тысяч) рублей в 2024 году (на 37,5%) в результате роста доходов от реализации имущества муниципального района «Дербентского района».

В целях выполнения обязательств по повышению качества жизни жителей, развития инфраструктуры муниципального района «Дербентский район» необходимо дальнейшее развитие доходной базы муниципального образования.

В 2023 году бюджет муниципального района «Дербентский район» остается социально-ориентированным. Расходы на образование, культуру, социальную политику, физическую культуру, спорт и СМИ в общем объеме консолидированного бюджета муниципального района «Дербентский район» занимают 87%, и составляют 1 991 442 000,00 (Один миллиард девятьсот девяносто один миллион четыреста сорок две тысячи) рублей.

Информация об основных показателях исполнения местного бюджета за 2023 год – первое полугодие 2024 года приведена в таблице 1.

Таблица 1
(тыс. рублей)

Номер строки	Наименование показателя	2023 год (факт)	2024 год	
			(план) на год	(факт) за 6 мес.
1	2	4	5	6
1.	Доходы всего,	2 284 844	2 310 874	948 746
	<i>в том числе</i>			
2.	налоговые, неналоговые доходы	327 752	449 372	199 805
3.	безвозмездные поступления	1 957 561	1 861 502	748 941
4.	Расходы	2 291 635	1 250 000	1 246 301
5.	Дефицит (-), профицит (+)	+ 65	0	0

В целях повышения эффективности расходов местного бюджета, качества бюджетного планирования и управления средствами местного бюджета в муниципальном районе «Дербентский район» ежегодно проводится мониторинг качества финансового менеджмента главных администраторов бюджетных средств, для последующего принятия необходимых управленческих решений.

Осуществлено внедрение программно-целевого метода планирования, при котором бюджетные средства направляются на достижение поставленных целей и используются максимально эффективно.

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

В 2023 году постановлением администрации муниципального района «Дербентский район» от 31.10.2023 «Об утверждении Прогноза социально-экономического развития муниципального района «Дербентский район» на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг. утвержден бюджетный прогноз

муниципального района «Дербентский район» на долгосрочный период до 2026 года.

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 местного бюджета;
- 3) дальнейшая оптимизация величины муниципального долга и расходов на его обслуживание;

Решение указанных задач будет реализовываться в рамках мероприятий по повышению качества бюджетного планирования и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района «Дербентский район» на 2024 год.

Раздел 4. Способы и инструменты решения задач настоящего плана мероприятий

Дальнейшая деятельность, направленная на рост доходов, оптимизацию расходов, будет осуществляться с учетом следующих подходов.

В части исполнения доходной части местного бюджета планируется продолжить реализацию мероприятий по изысканию резервов для увеличения доходного потенциала муниципального образования.

Также будут приняты меры, способствующие росту доходов местного бюджета за счет собираемости платежей, легализации доходной базы, мероприятий по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет.

Большое внимание будет уделено совершенствованию методов планирования и исполнения расходной части местного бюджета.

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 муниципального района «Дербентский район»;
- 2) обеспечение полноты и надлежащего качества муниципальных услуг, оказываемых муниципальными учреждениями;
- 3) повышение эффективности системы муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;
- 4) сокращение кредиторской задолженности.

Раздел 5. Ожидаемые результаты реализации настоящего плана мероприятий

Реализация настоящего плана мероприятий позволит:

- 1) сохранить сбалансированность местного бюджета;
- 2) повысить качество управления муниципальными финансами, эффективность и результативность бюджетных расходов;
- 3) увеличить налоговые и неналоговые доходы местного бюджета;

Эффективность реализации настоящего плана мероприятий будет оцениваться исходя из степени достижения целевых индикаторов и фактического получения плановых сумм бюджетного эффекта, приведенных в приложении № 2 к настоящему плану мероприятий.

Отчет о выполнении плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального района «Дербентский район на 2024 год» заполняется по форме согласно приложению № 3 к настоящему плану мероприятий.

Раздел 6. Риски реализации настоящего плана мероприятий

Основными факторами, влияющими на эффективность проведения мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального района «Дербентский район», являются:

- 1) экономические риски – риски, обусловленные неблагоприятными изменениями основных экономических показателей муниципального района «Дербентский район», включая ликвидацию (сокращение) действующих производств, снижение реальных доходов населения;
- 2) финансовые риски – риски невыполнения расходных обязательств муниципального образования в полной мере или в установленный срок;
- 3) правовые риски – риски, связанные с изменением налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации;
- 4) риски чрезвычайного характера - риски, связанные с возникновением непредвиденных ситуаций природного, техногенного и биолого-социального характера



ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ

по повышению качества бюджетного планирования и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района «Дербентский район» на 2024 год

Номер строки	Наименование мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Наименование целевого показателя (бюджетный эффект)
1	2	3	4	5
Раздел 1. Мероприятия, направленные на рост доходов бюджета муниципального района «Дербентский район»				
1.	Увеличение объема (доли) поступлений неналоговых доходов местного бюджета	ежеквартально	Управление экономики администрации муниципального района «Дербентский район», Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район», УЗИО администрации Дербентского района	доля неналоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета бюджетный эффект
2.	Организация и проведение межведомственных комиссий (рабочих групп) различного уровня для решения вопросов, направленных на повышение налогового потенциала муниципального района «Дербентский район» с привлечением территориальных федеральных органов государственной власти, также	ежеквартально	Заместитель Главы администрации муниципального района «Дербентский район» по финансово-экономической вопросам Бебетов И.А.	бюджетный эффект

1	2	3	4	5
	адресной работы с хозяйствующими субъектами в рамках заключенных соглашений о социально-экономическом сотрудничестве			
3.	Проведение мероприятий по легализации неформальной занятости на территории муниципального района «Дербентский район»	ежеквартально	Заместитель Главы администрации муниципального района «Дербентский район» по финансово-экономической вопросам Бебетов И.А.	количество граждан, с которыми оформлены трудовые отношения
4.	Повышение качества совместной работы с территориальными органами федеральных органов государственной власти, по вопросу выявления незарегистрированных объектов недвижимости, объектов недвижимости с неустановленными правообладателями, а также зарегистрированных объектов недвижимости, используемых не по назначению, с целью их вовлечения в налоговый (хозяйственный) оборот	ежегодно	Управление экономики администрации муниципального района «Дербентский район», Межрайонная ИФНС России по Республике Дагестан (по согласованию), Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Дагестан (по согласованию)	бюджетный эффект
5.	Проведение инвентаризации имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе в целях выявления полностью или частично неиспользуемых объектов недвижимости и принятия по ним решений, связанных с распоряжением имуществом, в установленном порядке	ежегодно	УЗИО администрации Дербентского района	бюджетный эффект
	Формирование реалистичного прогноза по доходам местного бюджета от продажи (приватизации) имущества, находящегося в муниципальной			исполнение утвержденного годового прогноза по доходам

1	2	3	4	5
6.	собственности, на очередной финансовый год и плановый период	ежегодно	УЗИО администрации Дербентского района	местного бюджета от продажи (приватизации) имущества, находящегося в муниципальной собственности
7.	Проведение мероприятий по приватизации непрофильных активов муниципального района «Дербентский район»	ежеквартально	УЗИО администрации Дербентского района	доля объектов, в отношении которых проведены подготовительные мероприятия в целях приватизации, к общему числу объектов, запланированных к приватизации в отчетном периоде
8.	Осуществление контроля за соблюдением законодательства Республики Дагестан в части установления ставок арендной платы за пользование муниципальным имуществом, в том числе земельными участками	ежегодно	УЗИО администрации Дербентского района	соответствие ставок арендной платы по действующим договорам аренды муниципального казенного имущества и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, а также государственная собственность на которые не разграничена, требованиям действующего законодательства

1	2	3	4	5
9.	Проведение анализа экономической эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального района «Дербентский район» в целях оценки целесообразности их приватизации, реорганизации или ликвидации	ежегодно	УЗИО администрации Дербентского района	бюджетный эффект
10.	Повышение качества управления просроченной дебиторской задолженностью по администрируемым доходам местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений)	ежеквартально	Управление экономики администрации муниципального района «Дербентский район», Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»	снижение просроченной дебиторской задолженности
Раздел 2. Программа оптимизации расходов бюджета муниципального района «Дербентский район»				
11.	Планирование расходов местного бюджета преимущественно в программной структуре	ежегодно	Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»	доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов местного бюджета
12.	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ	ежегодно, до 20 марта	Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»	представление доклада о реализации и оценке эффективности муниципальных программ Главе муниципального района, Финансовое управление, Администрации муниципального района «Дербентский район»

1	2	3	4	5
13.	Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля	ежегодно	Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»	соотношение суммы выявленных органом внутреннего муниципального финансового контроля нарушений к общему объему проверенных средств по проведенным контрольным мероприятиям
14.	Обеспечение частичного или полного возврата субсидий, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, при фактическом исполнении муниципального задания в меньшем объеме, чем это предусмотрено, или с качеством, не соответствующим требованиям к оказанию муниципальных услуг, определенным в муниципальном задании	ежегодно	Управление экономики администрации муниципального района «Дербентский район», Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»	доля субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, возвращенной в установленный Соглашением срок, в общем объеме субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, подлежащей возврату в установленных случаях

1	2	3	4	5
15.	Установление (соблюдение) предельной доли оплаты труда работников административно-управленческого и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда муниципальных учреждений муниципального района «Дербентский район»	ежегодно	Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район», Управление экономики администрации муниципального района «Дербентский район»	предельная доля оплаты труда работников административно-управленческого и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда подведомственных муниципальных учреждений муниципального района «Дербентский район»
16.	Соблюдение нормативной численности муниципальных служащих и технических работников муниципального района «Дербентский район», установленной в соответствии с оценкой расходных полномочий на содержание органов местного самоуправления, определяемой на основании методик, применяемых для расчета межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам	ежегодно	Управление делами администрации МР «Дербентский район», Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»	бюджетный эффект
17.	Мониторинг просроченной кредиторской задолженности муниципального района «Дербентский район» и муниципальных учреждений муниципального района «Дербентский район». Анализ причин возникновения и принятие мер по ее сокращению	ежемесячно	Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»	отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального района «Дербентский район» и муниципальных учреждений муниципального района «Дербентский район» к расходам местного бюджета

1	2	3	4	5
18.	<p>Осуществление контроля за заключением муниципальными казенными учреждениями муниципальных контрактов, иных договоров, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета, в пределах доведенных муниципальным казенным учреждениям лимитов бюджетных обязательств и с учетом принятых и неисполненных обязательств</p>	ежегодно	<p>Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»</p>	<p>доля муниципальных контрактов и иных договоров, заключенных муниципальными казенными учреждениями и подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета, соответствующих лимитам бюджетных обязательств, доведенным муниципальным казенным учреждениям, от общего числа таких муниципальных контрактов и иных договоров</p>
19.	<p>Осуществление проверки обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в целях сокращения расходов местного бюджета при осуществлении закупок товаров, работ, услуг</p>	ежегодно	<p>Финансовое управление администрации муниципального района «Дербентский район»</p>	<p>Получение экономии бюджетных средств по результатам осуществления закупок товаров, работ, услуг</p>

Форма

ОТЧЕТ
о выполнении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов
муниципального района «Дербентский район»
на 2024 год
за _____

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