

Годовой отчет

о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы»

Ответственный исполнитель: Финансовое управление администрации Устюженского муниципального района

Год: 2016

Дата составления отчета: 28.02.2017

Ответственный за подготовку отчета: начальник финансового управления администрации Устюженского муниципального района Порошина Лариса Николаевна тел.(81737) 2-25-05

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы» (далее – муниципальная программа) утверждена постановлением администрации Устюженского муниципального района от 24.11.2015 № 910. На реализацию муниципальной программы в 2016 году предусмотрено 35 005,7 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2016 года составило 33 457,6 тыс. рублей 95,6%.

Муниципальная программа включает в себя следующие подпрограммы:

Подпрограмма 1 – «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 годы»;

Подпрограмма 2 – «Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе»;

Подпрограмма 3 – «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы».

Цель программы – обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости консолидированного бюджета Устюженского муниципального района в рамках единой финансово-бюджетной политики Вологодской области.

Задачи программы:

- достижение соответствия расходных обязательств местного бюджета района источникам их финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов;

- совершенствование межбюджетных отношений с поселениями района, создание условий для поддержания устойчивого исполнения консолидированного бюджета района;

- развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В 2016 году перечень мероприятий полностью выполнен и достигнуты плановые значения показателей (индикаторов) программы на 2016 год.

Подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 гг.» (далее – подпрограмма 1)

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 в программе запланировано 7 200,0 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 7 120,4 тыс. рублей или 98,9 %. Контрольные события исполнены в установленный срок. Соблюдены установленные законодательством Российской Федерации требования о составе документов и материалов, предоставляемых одновременно с проектом решений о местном бюджете района и об исполнении местного бюджета района в Земское Собрание Устюженского муниципального района. Все расходные обязательства обусловлены нормативными правовыми актами. На сайте финансового управления и администрации района размещена информация для граждан в рамках реализации проекта «Бюджет для граждан». Годовая, квартальная и месячная отчетность своевременно предоставляется в Департамент финансов Вологодской области.

В администрации Устюженского муниципального района одним из важнейших направлений работы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района.

В 2016 году в консолидированный бюджет района получено 180 320,6 тыс. рублей налоговых и неналоговых доходов.

К уровню 2015 года рост составил 110,9%. Прирост обеспечили налог на доходы физических лиц, акцизы по подакцизным товарам, налоги на совокупный доход, налог на имущество физических лиц, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

В целях сокращения объема недоимки в 2016 году проведено 10 заседаний межведомственной рабочей группы по платежам в бюджет и легализации объектов налогообложения, на которых рассмотрено 205 налогоплательщиков, в том числе 23 налоговых агента по НДС. В результате поступило во все уровни бюджетов 15 220,6 тыс. рублей, в том числе «скрытая» задолженность по НДС в сумме 14 377,2 тыс. рублей, транспортный налог с физических лиц в сумме 239,0 тыс. рублей, земельный налог в сумме- 468 тыс. рублей и других налогов на сумму 587,6 тыс. рублей.

Работа в этом направлении продолжается.

В рамках осуществления мониторинга просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета района в соответствии с постановлением администрации района от 28.03.2013 № 222 «Об утверждении Порядка проведения мониторинга и урегулирования дебиторской и кредиторской задолженности» удалось ее снизить по сравнению с началом года на 27,1% или на 9 728,9 тыс. рублей.

В связи с недостаточностью собственной доходной базы на первоочередные расходы, в условиях сложной экономической ситуации, сложившейся в Устюженском муниципальном районе в 2016 году были привлечены заимствования в виде бюджетных кредитов в сумме 17 038,9

тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 81,5 тыс. рублей. Муниципальный долг на 01.01.2017 года составляет 7 038,9 тыс. рублей.

Подпрограмма 2 «Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе» направлена на перераспределение бюджетных ресурсов для выравнивания доходной части бюджетов муниципальных образований района и обеспечение их сбалансированности. При формировании бюджета на 2016 год распределение средств местного бюджета района, направленных на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований района, производилось по утвержденной методике в соответствии с бюджетным законодательством. Бюджетные кредиты поселениям не предоставлялись.

Подпрограмма 3 «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы» (далее – подпрограмма 3). На реализацию мероприятия подпрограммы 3 на 2016 год 4 875,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности финансового управления администрации Устюженского муниципального района. По итогам 2016 года заключено 3 муниципальных контракта на сумму 306,0 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 3 507,1 тыс. рублей или 71,9 %. В результате исполнения сложилась экономия по расходам в рамках данной подпрограммы в сумме 1 368,5 тыс. рублей в связи с организационно штатными мероприятиями по финансовому управлению администрации Устюженского муниципального района.

Подпрограмма 3 направлена на обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетных правоотношения, а также законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в части контрольных полномочий финансового управления администрации Устюженского муниципального района. Основным результатом реализации подпрограммы 3 является повышение эффективности использования бюджетных средств и укрепление финансовой дисциплины. Информация о контрольной деятельности финансового управления администрации Устюженского муниципального района размещена на официальном сайте финансового управления.

Основное мероприятие подпрограммы 3 реализовывалось в течение 2016 года на постоянной основе.

Таблица 1. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы

№ п/п	Показатель (индикатор) (наименование)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшеству ющий отчетному*	отчетный год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа						
1	Доля расходов местного бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ к общему объему расходов местного бюджета района	%	59,3	не менее 75	79,2	При формировании бюджета учитывались расходы, формируемые в рамках муниципальных программ
2	Доля долговых обязательств района по бюджетным кредитам и муниципальным гарантиям в объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета района	%	0,0	не более 50	13,9	Привлечено два бюджетных кредита: по одному все обязательства выполнены, по другому подписано соглашение о пролонгации
3	Обеспечение предусмотренных межбюджетных трансфертов из местного бюджета района бюджетам поселений района	%	100	Не менее 95	100	Все полномочия в рамках межбюджетных трансфертов из местного бюджета района бюджетам поселений района выполнены в полном объеме
4	Выполнение Плана контрольных мероприятий	%	100	100	100	
Подпрограмма 1						
1	Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	%	94,3	не менее 100	99,5	В связи с трудным финансовым положением предприятия идет задержка уплаты текущих платежей

2	Динамика (рос/снижение) налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет района к году, предшествующему отчетному	Да = 1 Нет = 0	1	1	1	
3	Исполнение местного бюджета района по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального и областного бюджетов)	%	96,8	Не менее 97	99,9	Все утвержденные бюджетные обязательства выполнены в полном объеме
4	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета района к общему объему расходов местного бюджета района	%	7,5	0,3	6,9	С недостаточностью собственной доходной базы на первоочередные расходы, в условиях сложной экономической ситуации, сложившейся в Устюженском муниципальном районе в 2016 году
5	Размещение на официальном сайте информации о местном бюджете района и отчета об исполнении местного бюджета района в доступной для граждан форме в актуальном формате	Да = 1 Нет = 0	1	1	1	
6	Доля расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов местного бюджета района за отчетный финансовый год	%	0,04	1,5	0,02	Бюджетные кредиты получены во втором и четвертом кварталах доля расходов на обслуживание муниципального долга значительно меньше планового
Подпрограмма 2						
1	Значение критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений по осуществлению органами местного		1,323	0,974	0,974	Критерий выравнивания соответствует плановому показателю

	самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения					
Подпрограмма 3						
1	Ежегодное исполнение планов деятельности финансового управления	%	100	100	100	Планы контрольных мероприятий выполнены
2	Ежегодное выполнение Плана контрольных мероприятий	%	100	100	100	Планы контрольных мероприятий выполнены

Таблица 2. Сведения об ожидаемых значениях показателей (индикаторов) в 2017 году

№ п/п	Показатель (индикатор) (наименование)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы		Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			текущий год		
			план	ожидаемое значение на конец года	
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа					
1	Доля расходов местного бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ к общему объему расходов местного бюджета района	%	Не менее 90	80,0	
2	Доля долговых обязательств района по бюджетным кредитам и муниципальным гарантиям в объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета района	%	Не более 50	0	При условии, что все обязательства будут выполнены в срок в соответствии с утвержденными графиками гашения бюджетных кредитов
3	Обеспечение предусмотренных межбюджетных трансфертов из местного	%	Не менее 95	100,0	При условии выполнения доходной базы местного бюджета района по налоговым и неналоговым

	бюджета района бюджетам поселений района				доходам
4	Выполнение Плана контрольных мероприятий	%	100	100	
Подпрограмма 1					
1	Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	%	Не менее 100	100	
2	Динамика (рос/снижение) налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет района к году, предшествующему отчетному	Да = 1 Нет = 0	1	1	
3	Исполнение местного бюджета района по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального и областного бюджетов)	%	Не менее 98	Не менее 98	
4	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета района к общему объему расходов местного бюджета района	%	0,2	4,6	Недостаточно собственной доходной базы на первоочередные расходы в 2017 году
5	Размещение на официальном сайте информации о местном бюджете района и отчета об исполнении местного бюджета района в доступной для граждан форме в актуальном формате	Да = 1 Нет = 0	1	1	
6	Доля расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов местного бюджета района за отчетный финансовый год	%	1,5	0,05	При условии снижения муниципального долга
Подпрограмма 2					

1	Значение критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений по осуществлению органами местного самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения	Ед.	0,924	0,919	Утверждена новая методика расчетов критерия выравнивания бюджетной обеспеченности поселений
Подпрограмма 3					
1	Ежегодное исполнение планов деятельности финансового управления	%	Не менее 100	100	
2	Ежегодное выполнение Плана контрольных мероприятий	%	100	100	

Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2016 год:

1. Расчет индекса эффективности реализации муниципальной программы:

1.1. Коэффициенты выполнения плана – $79,2/75=1,06$; $1/(13,9/50)=3,57$; $100/95=1,05$; $100/100=1$;

1.2. Коэффициент развития – $79,2/59,3=1,34$; $1/(0/13,9)=0$; $100/100=1$; $100/100=1$;

1.3. Эффективность реализации

$$\text{ЭР} = (1 + ((1,06 + 1,34)/2 + (3,57 + 0)/2 + (1,05 + 1)/2 + (1 + 1)/2) / 4 = 1,13.$$

2. Расчет индекса эффективности реализации 1 подпрограммы:

2.1. Коэффициент выполнения плана – $99,5/100=0,995$; $1/1=1$; $99,9/97=1,03$; $1/(6,9/0,3)=0,04$; $1/1=1$; $1/(0,02/1,5)=100$

2.2. Коэффициент развития – $99,5/94,3=1,06$; $1/1=1$; $99,9/96,8=1,03$; $1/(6,9/7,5)=1,09$; $1/1=1$; $1/(0,02/0,04)=2$

2.3. Эффективность реализации

$$\text{ЭР}_1 = (1 + ((0,995 \times 1,06)/2 + (1 \times 1)/2 + (1,03 \times 1,03)/2 + (0,04 \times 1,09)/2 + (1 \times 1)/2 + (100 \times 2)/2) / 6 = 9$$

3. Расчет индекса эффективности реализации 2 подпрограммы:

3.1. Коэффициент выполнения плана – $0,974/0,974=1$

3.2. Коэффициент развития – $0,974/1,323=0,74$

3.3. Эффективность реализации

$$\text{ЭР}_2 = (1 + (1 \times 0,74)/2) / 2 = 0,69$$

4. Расчет индекса эффективности реализации 3 подпрограммы:

4.1. Коэффициент выполнения плана – $100/100=1$; $100/100=1$;

4.2. Коэффициент развития – $100/100=1$; $100/100=1$;

4.3. Эффективность реализации

$$\text{ЭР}_{\text{п}} = (1 + ((1 \times 1)/2 + (1 \times 1)/2)/2) / 2 = 0,75$$

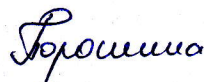
5. Общая оценка реализации муниципальной программы:

$$\text{ЭР}_{\text{общ}} = (1,13 + (9 + 0,69 + 0,75)/3) / 2 = 2,3$$

Таким образом, муниципальная программа эффективна.

Соисполнителей по муниципальной программе нет.

Начальник финансового управления



Л.Н. Порошина