Доклад о ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Ейского района» за 2017 год

1. Характеристика итогов реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Ейского района»

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Ейского района» (далее - программа) утверждена постановлением администрации муниципального образования Ейский район от 27 августа 2015 года № 462. В течение 2017 года в программу внесены изменения постановлениями администрации муниципального образования Ейский район от 5 июля 2017 года № 360, от 12 сентября 2017 года № 540, от 27 декабря 2017 года № 860.

Координатор программы – финансовое управление администрации муниципального образования Ейский район (далее – финансовое управление), срок реализации: 2016-2020 годы. План реализации программы на 2017 год утвержден приказом финансового управления от 30 ноября 2015 года № 45.

Общий объем финансового обеспечения мероприятий программы в 2017 году предусмотрен в сумме 51365,5 тыс. рублей, в том числе: средства краевого бюджета – 8096,2 тыс. рублей, районного бюджета – 43269,3 тыс. рублей.

За отчетный год фактические расходы по программе составили 51105,0 тыс. рублей, или 99,5% от предусмотренных планом, в т.ч. за счет средств краевого бюджета – 8096,2 тыс. рублей (100%), районного бюджета – 43008,8 тыс. рублей (99,4%).

Уровень достижения целевых показателей программы выполнен на 144%, эффективность реализации высокая, принимается равной 1.

1.1. О ходе реализации подпрограммы «Совершенствование бюджетного процесса и обеспечение сбалансированности районного бюджета»

Объем финансирования подпрограммы в 2017 году был предусмотрен в сумме 24170,0 тыс. рублей за счет средств районного бюджета.

За отчетный год фактические расходы по подпрограмме составили 23989,1 тыс. рублей, или 99,3% от запланированных. Экономия в размере 180,9 тыс. рублей сложилась за счет оптимизации бюджетных расходов, эффективного и рационального использования бюджетных средств в процессе исполнения соответствующей части бюджета.

Все запланированные к реализации в отчетном году мероприятия подпрограммы и целевые показатели выполнены в полном объеме:

- обеспечена качественная, в соответствии с утвержденным графиком, подготовка проекта районного бюджета и прогноза основных характеристик

консолидированного бюджета Ейского района на очередной финансовый год и плановый период;

- проект решения о районном бюджете на очередной 2018 финансовый год и на плановый период 2019-2020 годов внесен на рассмотрение Совета муниципального образования Ейский район в установленные сроки и в соответствии с требованиями бюджетного законодательства;

- составлены и ведутся: реестр расходных обязательств муниципального образования Ейский район, сводная бюджетная роспись и кассовый план районного бюджета;

- формирование ежемесячной и годовой бюджетной отчетности консолидированного бюджета осуществлялось в соответствии с требованиями бюджетного законодательства; отчетность представлялась в министерство финансов Краснодарского края в установленные сроки;

- отчет об исполнении районного бюджета за 2016 год составлен и утвержден решением Совета муниципального образования Ейский район от 28 апреля 2017 года № 534;

- продолжена работа по повышению открытости и прозрачности бюджетного процесса в муниципальном образовании Ейский район: на официальном сайте администрации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» размещаются решения Совета муниципального образования Ейский район о бюджете, решения, постановления по бюджетному процессу, «Бюджет для граждан» в виде схем, диаграмм, «картинок», отчеты об исполнении районного бюджета, приказы начальника финансового управления, сводная бюджетная роспись, кассовый план исполнения бюджета, муниципальная долговая книга, материалы заседаний общественного совета и другие документы;

- в целях осуществления общественного контроля в финансово-бюджетной сфере в 2017 году в соответствии с постановлениями администрации муниципального образования Ейский район от 23 марта 2017 года № 140 и от 1 ноября 2017 года № 675 проведены публичные слушания по отчету об исполнении районного бюджета за 2016 год и проекту районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;

- в соответствии со ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. По итогам исполнения районного бюджета за 2017 год получен профицит в размере 12571,4 тыс. рублей, соответственно, данный показатель считается выполненным.

За отчетный 2017 год уровень достижения всех целевых показателей и подпрограммы в целом составил 100%, эффективность реализации подпрограммы - высокая, принимается равной 1.

1.2. О ходе реализации подпрограммы «Совершенствование межбюджетных отношений»

Объем финансирования подпрограммы в 2017 году был предусмотрен в сумме 9096,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств:

краевого бюджета – 8096,2 тыс. рублей;

районного бюджета – 1000,0 тыс. рублей.

За отчетный год фактические расходы составили 9096,2 тыс. рублей, т.е. 100% от предусмотренного плана, в том числе за счет средств:

краевого бюджета – 8096,2 тыс. рублей;

районного бюджета – 1000,0 тыс. рублей.

Запланированные к реализации в отчетном году мероприятия выполнены в полном объеме.

В целях обеспечения выравнивания бюджетной обеспеченности поселений Ейского района из краевого и районного бюджетов предоставлены дотации в сумме 8096,2 тыс. рублей и 1000,0 тыс. рублей соответственно.

В результате применения механизма выравнивания достигнуто:

- повышение уровня бюджетной обеспеченности у 7 поселений района (63,6%);

- сокращено различие между наиболее обеспеченными и наименее обеспеченными поселениями Ейского района, эффективность выравнивания бюджетной обеспеченности поселений по итогам 2017 года составила 1,4 раза, при максимально допустимом значении показателя – не более чем в 2 раза. Чем ниже показатель, тем меньше различие между наиболее и наименее обеспеченными поселениями, что свидетельствует о высокой эффективности выравнивания бюджетной обеспеченности;

- фактическое значение показателя доли поселений Ейского района, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 50% объема собственных доходов бюджетов поселений в общем количестве поселений Ейского района составило 9,1%, при плане не более 20%, что является положительной динамикой. Чем ниже фактическое значение целевого показателя, тем выше степень достижения его планового значения и эффективность реализации мероприятия.

В рамках стимулирования органов местного самоуправления поселений к повышению качества управления муниципальными финансами, в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Ейский район от 19 мая 2014 года № 342 «Об утверждении Порядка оценки качества управления муниципальными финансами поселений Ейского района» финансовым управлением проведена оценка качества управления муниципальными финансами поселений за 2016 год.

По итогам оценки 4-м поселениям присвоена I (высокая) степень качества управления муниципальными финансами, 4-м поселениям – II (средняя) степень качества управления муниципальными финансами, 3-м поселениям – III (низкая) степень качества управления муниципальными финансами. Сводный рейтинг поселений Ейского района утвержден постановлением администрации муниципального образования Ейский район от 6 июля 2017 года № 363 «О результатах оценки качества управления муниципальными финансами поселений Ейского района по итогам 2016 года» и размещен на официальном сайте администрации муниципального образования Ейский район в сети «Интернет».

При оценке уровня достижения целевых показателей подпрограммы учитывалось, что желаемой тенденцией их развития является снижение фактических значений. По итогам года уровень достижения целевых показателей подпрограммы составил 181,4%, эффективность реализации высокая и равна 1.

1.3. О ходе реализации подпрограммы «Управление муниципальным долгом»

По состоянию на 1 января 2018 года объем муниципального долга муниципального образования Ейский район составил 158600 тыс. рублей, что на 113300,0 тыс. рублей или 41,7 % ниже уровня, предусмотренного программой (271900,0 тыс. рублей). Высокий уровень снижения муниципального долга связан с проведенной министерством финансов Краснодарского края в 2015 году реструктуризацией долговых обязательств путем частичного списания бюджетного кредита в размере 108300,0 тыс. рублей.

В целях оптимизации расходов на обслуживание муниципального долга в феврале 2017 года осуществлено частичное погашение коммерческого кредита на сумму 20000,0 тыс. рублей, что позволило сэкономить в бюджет района более 2 млн. рублей и уточнить годовой план по финансированию расходов на обслуживание муниципального долга в сумме 18099,3 тыс. рублей. В декабре 2017 года осуществлены заимствования из краевого бюджета в сумме 15000 тыс. рублей на покрытие дефицита бюджета под 0,1% годовых. Таким образом, по итогам 2017 года муниципальный долг в целом сокращен на 5000 тыс. рублей (выполнение целевого показателя составило 50%).

В 2017 году все платежи за обслуживание долговых обязательств осуществлялись в полном объеме, в установленные муниципальным контрактом сроки. Фактические расходы на обслуживание муниципального долга составили 18019,7 тыс. рублей или 99,6 % от уточненного плана 18099,3 тыс. рублей.

За 2017 год фактический процент расходов на обслуживание муниципального долга составил 1,95%, при утвержденном в Программе показателе - не выше 4,5%, что в 2,3 раза ниже планового показателя, при

том, что согласно ст.111 Бюджетного кодекса РФ объем расходов на обслуживание муниципального долга не должен превышать 15% от объема расходов, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов других уровней.

По итогам 2017 года степень достижения всех целевых показателей подпрограммы в целом составила 150,7%, эффективность реализации подпрограммы - высокая, принимается равной 1.

Начальник финансового управления Т.А. Ефремова

Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2017 год

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия программы	Объем финансирования, тыс. руб.				Показатели эффективности реализации программы						
		Источник финансирования	Уточненный план	Фактически исполненный	***Индекс затрат, %***	Наименование показателя	Ед. измерения	Утвержденный план	Фактическое значение	***Вес показателя***	***Уровень достижения целевого показателя, %***	***Оценка эффективности реализации муниципальной программы***
1.	**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Ейского района»**											
	Подпрограмма 1 «Совершенствование бюджетного процесса и обеспечение сбалансированности районного бюджета»											
	Цель 1: Обеспечение составления и исполнения районного бюджета с учетом соблюдения принципов сбалансированности бюджета и прозрачности (открытости)											
	Задача 1.1 Создание условий для обеспечения сбалансированности районного бюджета и эффективности использования бюджетных средств											
1.1.6	Руководство и управление в сфере установленных функций	ФБ				Соответствие решения о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации	%	100	100		100	
		КБ				Соответствие решения об исполнении районного бюджета за отчетный год бюджетному законодательству Российской Федерации	%	100	100		100	

		РБ	24170,0	23989,1	99,3	Удельный вес бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Ейский район, представленной в министерство финансов Краснодарского края в установленные им сроки	%	100	100		100	
		Внб				Предельный размер дефицита районного бюджета в общем объеме доходов районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	% (не более)	10	Профицит бюджета 12571,4 тыс. рублей		100	
		Итого	**24170,0**	**23989,1**	**99,3**							
						Оценка достижения показателей подпрограммы 1					**100**	**1**
	Подпрограмма 2 «Совершенствование межбюджетных отношений»											
	Цель 1: Выравнивание финансовых возможностей поселений Ейского района по осуществлению органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения и создание условий повышения качества управления муниципальными финансами											
	Задача 1.1 повышение уровня бюджетной обеспеченности поселений Ейского района											

1.1.1	Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Ейского района	ФБ				Эффективность выравнивания бюджетной обеспеченности поселений Ейского района	раз (не более)	2	1,4		142,9	
		КБ	8096,2	8096,2	100,0	Доля поселений Ейского района, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительным и нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 50% объема	% (не более)	20	9,1		219,8	

						собственных доходов бюджетов поселений в общем количестве поселений Ейского района						
		РБ	1000,0	1000,0	100,0							
		Внб										
		Итого	**9096,2**	**9096,2**	**100,0**							
						Оценка достижения показателей подпрограммы 2					**181,4**	**1**
	Подпрограмма «Управление муниципальным долгом»											
	Цель 1. Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования Ейский район											
	Задача 1.2 Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Ейский район											
1.2.2	Осуществление в установленные сроки и в полном объеме платежей по обслуживанию долговых обязательств муниципального образования Ейский район	ФБ				Общий объем муниципального долга муниципального образования Ейский район	тыс. рублей	271900,0	158600,0		171,4	
		КБ				Объем сокращения муниципального долга муниципального образования Ейский район	тыс. рублей	10000,0	5000,0		50,0	
		РБ	18099,3	18019,7	99,6	Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Ейский район в объеме расходов районного бюджета, за исключением объема расходов,	% (не более)	4,5	1,95		230,8	

						которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетной системы Российской Федерации						
		Внб										
		Итого	**18099,3**	**18019,7**	**99,6**							
						Оценка достижения показателей подпрограммы 3					**150,7**	**1**
	Всего	**ФБ**				***Общая оценка достижения показателей подпрограмм***					**144,0**	**1**
		КБ	**8096,2**	**8096,2**	**100,0**							
		РБ	**43269,3**	**43008,8**	**99,4**							
		Внб										
		Итого	**51365,5**	**51105,0**	**99,5**							

Начальник финансового управления Т.А. Ефремова