



АДМИНИСТРАЦИЯ
КОЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ПЕРМСКОГО КРАЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

04.03.2017

№ 103-293-01-01

**Об утверждении Годового
отчета о выполнении
муниципальной программы
«Управление муниципальными
финансами Кочевского
муниципального района»**

В соответствии с пунктами 5.5. – 5.7. Порядка разработки, реализации и оценке эффективности муниципальных программ Кочевского муниципального района, утвержденного постановлением администрации муниципального района от 21.01.2014 №50, в целях повышения эффективности использования бюджетных средств и совершенствования программно-целевого метода формирования бюджета Кочевского муниципального района,
ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Годовой отчет о выполнении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кочевского муниципального района» за 2016 год согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление опубликовать в газете «Кочевская жизнь» и разместить на официальном сайте Кочевского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава муниципального района

А.Н. Юркин

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
муниципального района
от 04.03.2017 № 103-293-01-01

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

**о выполнении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кочевского муниципального района»
за 2016 год**

Ответственный исполнитель программы: Управление финансов и налоговой политики администрации Кочевского муниципального района

1. Оценка достижения целей и задач муниципальной программы.

Все мероприятия Программы были направлены на достижение основных целей социально-экономического развития Кочевского муниципального района в условиях реализации системы мер по повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления, направленных на модернизацию и повышение качества управления муниципальными финансами.

Основная цель Программы – Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Кочевского муниципального района, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами Кочевского муниципального района, в течение года выполнялась.

Для достижения цели решались следующие задачами Программы:

1) Создание оптимальных условий для обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета Кочевского муниципального района;

Эффективная организация и обеспечение бюджетного процесса, в рамках которой разработаны и приняты следующие нормативные правовые акты: постановление администрации Кочевского муниципального района от 25.10.2016 №412 «Об одобрении Прогноза социально-экономического развития Кочевского муниципального района на 2017-2019 годы», постановление администрации Кочевского муниципального района от 29.10.2016 №420 «Об утверждении основных направлений бюджетной политики и основных направлений налоговой политики Кочевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», решение Земского Собрания Кочевского муниципального района от 23.12.2016 №177 «О бюджете Кочевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

Поддержание устойчивого исполнения бюджетов сельских поселений Кочевского муниципального района, в рамках которого вся финансовая помощь запланированная по программе на 2016 год для муниципальных образований поселений им предоставлена в установленные сроки и в полном объеме.

В рамках работы по определению резервов увеличения доходной части бюджета и в целях мониторинга изменения недоимки по налоговым доходам – проведено 2 заседания Районной комиссии по укреплению налоговой, бюджетной и платежной дисциплины с привлечением представителей налоговой службы, судебных приставов, внебюджетных фондов, представителей администрации района и сельских поселений. На уровне поселений также работают аналогичные комиссии. За 2016 год сумма недоимки, взысканная в течение отчетного периода, в результате проводимых мероприятий составила 173,3 тыс. рублей.

2) Создание условий для обеспечения исполнения расходных обязательств сельских поселений, входящих в состав Кочевского муниципального района и повышения качества управления муниципальными финансами.

В течение финансового года принимались решения по оказанию финансовой помощи сельским поселениям на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении бюджетных полномочий поселений по вопросам местного значения поселений в соответствии с решением Земского Собрания района от 09.09.2011 №104 «Об утверждении Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета Кочевского муниципального района бюджетам сельских поселений».

Оказывалась методическая и консультационная помощь по вопросам качественного управления муниципальными финансами.

3) Обеспечение открытости, прозрачности и подотчетности деятельности органов местного самоуправления при формировании и исполнении бюджета.

Ежеквартально информация об исполнении бюджета района размещалась на сайте Кочевского муниципального района и была опубликована в газете «Кочевская жизнь».

Для повышения открытости бюджета, в том числе в части повышения открытости и доступности информации о деятельности участников бюджетного процесса на сайте администрации Кочевского муниципального района открыта страница «Бюджет для граждан». Размещены проект бюджета Кочевского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 гг., ежеквартальные отчеты об исполнении бюджета для граждан в такой форме, которая должна быть понятна гражданам, и дает возможность контроля со стороны общества.

2. Достигнутые результаты (исполнение контрольных точек), причины недостижения запланированных результатов, нарушения сроков.

№ п/п	Контрольная точка	Плановое окончание	Фактически е окончание	Отклонение	Достигнутые результаты. Причины неисполнения, нарушения сроков
1	2	3	4	5	6

1.	Подпрограмма 1 «Организация и совершенствование бюджетного процесса»				
1.1	Основного мероприятия 1.1.: Проект решения о бюджете Кочевского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в Земское Собрание Кочевского муниципального района в срок, установленный нормативным правовым актом муниципального района (до 01 ноября)	01.11.2016	01.11.2016	-	Выполнен
1.2	Основного мероприятия 1.2.: Сформированный прогноз СЭР				
1.3	Основного мероприятия 1.2.: Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от уточненных (без учета внешних факторов)	не более 10%	0,005%	-	Выполнен
1.4	Основного мероприятия 1.3.: Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета Кочевского муниципального района, %	Не менее 95 % и не более 110%	104,3%	-	Выполнен
1.5	Основного мероприятия 1.4.: Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам	Не менее 70%	91,1%	-	Выполнен
1.6	Основного мероприятия 1.5.: Сформированный реестр расходных обязательств района	01.05.2016 01.11.2016	01.05.2016 01.11.2016	-	Выполнен
1.7	Основного мероприятия 1.6.: Доля расходов, направленных на формирование резервного фонда администрации Кочевского муниципального района, в общем объеме расходов бюджета района	Не более 3%	0,04%	-	Выполнен
1.8	Основного мероприятия 1.7.: Доля судебных актов, исполненных с	100%	100%	-	Выполнен

	соблюдением требований бюджетного законодательства				
2.	Подпрограмма 2. «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Кочевского муниципального района»				
2.1	Основного мероприятия 2.1.: Отсутствие замечаний комиссии муниципального финансового контроля Кочевского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении	да	да	-	Выполнен
2.2	Основного мероприятия 2.2.: Среднее отношение дефицита местных бюджетов к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений	5%	0%	-	Выполнен
3.	Подпрограмма 3. «Обеспечение реализации муниципальной программы»				
3.1	Основного мероприятия 3.1.: Уровень достижения показателей Программы (от общего количества установленных Программой целевых показателей)	Не менее 90%	100%	-	Выполнен
3.2	Основного мероприятия 3.1.: Полнота переданных в архив дел в соответствии с номенклатурой управления финансов	100%	100%	-	Выполнен
3.3	Основного мероприятия 3.2.: Уровень исполнения бюджетных ассигнований на обслуживание лицевых счетов государственных краевых учреждений	Не менее 100%	100%	-	Выполнен
3.4	Основного мероприятия 3.3.: Удельный вес проведенных Управлением финансов контрольных мероприятий (ревизий и проверок) использования средств бюджета района к числу запланированных мероприятий	90%	90%	-	Выполнен

3. Достигнутые целевые показатели, причины невыполнения показателей.

№ п/п	Целевой показатель, ед. измерения	Плановое значение	Фактическое значение	Отклонение, %	Причины отклонения от планового значения
1	2	3	4	5	6
1	Обеспечение сбалансированности бюджета Кочевского муниципального района понижением максимального уровня дефицитности бюджета (без учета безвозмездных поступлений)	до 5%	0%	-	Выполнен.
2	Обеспечение дальнейшего развития информационной системы управления муниципальными финансами, связанного с созданием специализированного ресурса в сети Интернет, отражающего актуальную информацию о муниципальных финансах	100%	100%	-	Выполнен.

4. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы.

На выполнение показателей муниципальной программы положительно повлияли следующие факторы:

- высокая исполнительская дисциплина должностных лиц, ответственных за выполнение мероприятий по реализации Программы;
- своевременная разработка, согласование и принятие документов, обеспечивающих выполнение мероприятий по реализации Программы;
- оперативный мониторинг выполнения мероприятий Программы.

5. Данные об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение мероприятий.

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия (ВЦП)	Объемы и источники финансирования				Причины неосвоения бюджетных средств
	Источник финансирования	План	факт	% исполнения	
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа «Управление	Бюджет Кочевского муниципального	39914,06	39834,06	99,8	Нет потребности в

муниципальными финансами Кочевского муниципального района»	района, тыс.руб.				направлении средств из резервного фонда – 80,0 тыс. рублей.
	Краевой бюджет, тыс.руб.	24,50	24,50	100	
	Итого, тыс.руб.	39938,56	39858,56	99,8	
Подпрограмма 1 «Организация и совершенствование бюджетного процесса»	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	283,07	203,07	71,7	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	283,07	203,07	71,7	Нет потребности
Основное мероприятие 1.1.: Резервный фонд администрации Кочевского муниципального района	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	80,0	0,0	0	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	80,0	0,0	0	Нет потребности
Основное мероприятие 1.2.: Исполнение решений судов, вступивших в законную силу, оплата государственной пошлины	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	203,07	203,07	100	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	203,07	203,07	100	
Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Кочевского муниципального района»	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	34467,65	34467,65	100	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	34467,65	34467,65	100	
Основное мероприятие 2.1.: Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	27082,40	27082,40	100	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	27082,40	27082,40	100	
Основное мероприятие	Бюджет				

2.2.: Иные межбюджетные трансферты из бюджета Кочевского муниципального района в бюджеты сельских поселений на решение вопросов местного значения	Кочевского муниципального района, тыс.руб.	7385,25	7385,25	100	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	7385,25	7385,25	100	
Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы»	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	5163,34	5163,34	100	
	Краевой бюджет, тыс.руб.	24,50	24,50	100	
	Итого, тыс.руб.	5187,84	5187,84	100	
Основное мероприятие 3.1.: Содержание и обеспечение деятельности управления финансов	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	5163,34	5163,34	100,0	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	5163,34	5163,34	100,0	
Основное мероприятие 3.2.: Исполнение государственных полномочий по обслуживанию лицевых счетов государственных краевых учреждений	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.				
	Краевой бюджет, тыс.руб.	24,50	24,50	100	
	Итого, тыс.руб.	24,50	24,50	100	

6. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу.

В течение года в Программу вносились изменения, касающиеся уточнения объемов финансирования, а также приведение в соответствие с Решениями о бюджете Кочевского муниципального района.

В основном эти изменения на передачу иных межбюджетных трансфертов на решение вопросов местного значения поселений, в соответствии заключенными Соглашениями с сельскими поселениями.

1. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 01.02.2016 № 21;
2. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 21.04.2016 № 140;
3. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 18.08.2016 № 296;

4. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 13.12.2016 № 488-01-01;
5. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 29.12.2016 № 519-01-01.

7. Расчет оценки эффективности реализации муниципальной программы.

7.1. Определяем коэффициент результативности:

№ п/п	Контрольная точка	Плановое окончание	Фактическое окончание	Коэффициент результативности
1	2	3	4	5
1.	Основного мероприятия 1.1.: Проект решения о бюджете Кочевского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в Земское Собрание Кочевского муниципального района в срок, установленный нормативным правовым актом муниципального района (до 01 ноября)	01.11.2016	01.11.2016	1
2.	Основного мероприятия 1.2.: Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от уточненных (без учета внешних факторов)	не более 10%	0,005%	1
3.	Основного мероприятия 1.3.: Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета Кочевского муниципального района, %	Не менее 95 % и не более 110%	104,3%	1
4.	Основного мероприятия 1.4.: Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам	Не менее 70%	91,1	1
5.	Основного мероприятия 1.5.: Сформированный реестр расходных обязательств района	01.05.2016 01.11.2016	01.05.2016 01.11.2016	1
6.	Основного мероприятия 1.6.: Доля расходов, направленных на формирование резервного фонда администрации Кочевского муниципального района, в общем объеме расходов бюджета района	Не более 3%	0,04%	1
7.	Основного мероприятия 1.7.: Доля судебных актов, исполненных с соблюдением требований бюджетного законодательства	100%	100%	1
8.	Основного мероприятия 2.1.: Отсутствие замечаний комиссии муниципального	да	да	1

	финансового контроля Кочевского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении			
9.	Основного мероприятия 2.2.: Среднее отношение дефицита местных бюджетов к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений	5%	0%	1
10.	Основного мероприятия 3.1.: Уровень достижения показателей Программы (от общего количества установленных Программой целевых показателей)	Не менее 90%	100%	1
11.	Основного мероприятия 3.1.: Полнота переданных в архив дел в соответствии с номенклатурой управления финансов	100%	100%	1
12.	Основного мероприятия 3.2.: Уровень исполнения бюджетных ассигнований на обслуживание лицевых счетов государственных краевых учреждений	Не менее 100%	100%	1
13.	Основного мероприятия 3.3.: Удельный вес проведенных Управлением финансов контрольных мероприятий (ревизий и проверок) использования средств бюджета района к числу запланированных мероприятий	90%	90%	1

$$K_p = 13/13 * 100 = 100$$

7.2. Определяем коэффициент финансового исполнения:

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия (ВЦП)	План	факт	Коэффициент финансового исполнения
1	2	3	4	5
	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Кочевского муниципального района»	39938,56	39858,56	
	Подпрограмма 1 «Организация и совершенствование бюджетного процесса»	283,07	203,07	
1.	Основное мероприятие 1.1.: Резервный фонд администрации Кочевского муниципального района	80,0	0,0	0
2.	Основное мероприятие 1.2.: Исполнение решений судов, вступивших в законную силу, оплата государственной пошлины	203,07	203,07	100
	Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Кочевского муниципального района»	34467,65	34467,65	

3.	Основное мероприятие 2.1.: Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	27082,40	27082,40	100
4.	Основное мероприятие 2.2.: Иные межбюджетные трансферты из бюджета Кочевского муниципального района в бюджеты сельских поселений на решение вопросов местного значения	7385,25	7385,25	100
	Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы»	5187,84	5187,84	
5.	Основное мероприятие 3.1.: Содержание и обеспечение деятельности управления финансов	5163,34	5163,34	100
6.	Основное мероприятие 3.2.: Исполнение государственных полномочий по обслуживанию лицевых счетов государственных краевых учреждений	24,50	24,50	100

$$K_{\phi} = (0+100+100+100+100+100)/6=83,3$$

7.3. Определяем коэффициент эффективности по следующей формуле:

$$K_{\text{эф}} = \frac{K_p}{K_{\phi}}$$

где:

$K_{\text{эф}}$ – коэффициент эффективности;

K_p – коэффициент результативности;

K_{ϕ} – коэффициент финансового исполнения;

$$K_{\text{эф}} = 100/83,3 = 1,2$$

Исходя из установленных постановлением администрации района от 21.10.2014 №869 критериев оценки эффективности реализации муниципальной программы – при исполнении за 2016 год муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кочевского муниципального района» достигнут высокий уровень эффективности муниципальной программы, так как коэффициент эффективности составил более 0,8.