



АДМИНИСТРАЦИЯ
КОЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ПЕРМСКОГО КРАЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

07.04.2016

№ 117

**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 (с изменениями от 14.08.2014 №694, от 26.02.2016 №63), 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 2015 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 постановления оставляю за собой.

И.о. главы муниципального района

Г.Д. Олехова

УТВЕРЖДАЮ
постановлением администрации
Кочевского муниципального района
от 07.04.2016 № 117

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
о выполнении муниципальной программы «Управление муниципальными
финансами Кочевского муниципального района»
за 2015 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:

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

В Кочевском муниципальном районе в 2015 году проведена оптимизация расходов на содержание органов местного самоуправления Кочевского муниципального района и муниципальных учреждений 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 24.11.2015 №701 «Об утверждении прогноза социально-экономического развития Кочевского муниципального района на 2016-2021 годы и на плановый период до 2030 года», постановление администрации Кочевского муниципального района от 02.11.2015 №661 «Об утверждении основных направлений бюджетной политики и основных направлений налоговой политики Кочевского муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», решение Земского Собрания Кочевского муниципального района от 30.12.2015 №34 «О бюджете Кочевского муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»;

Поддержание устойчивого исполнения бюджетов сельских поселений

Кочевского муниципального района, в рамках которого вся финансовая помощь запланированная по программе на 2015 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 1 заседание 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 2015 год сумма недоимки, взысканная в течение отчетного периода, в результате проводимых мероприятий составила 10,9 тыс.рублей.

б) 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.

в) 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 открыли страницу «Бюджет для граждан». Разместили проект бюджета Кочевского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 гг., ежеквартальные отчеты об исполнении бюджета для граждан в такой форме, которая должна быть понятна гражданам, и дает возможность контроля со стороны общества.

Также размещена справочная информация о бюджете в понятном формате.

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

№ п/п	Контрольная точка	Плановое окончание	Фактическое 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)	01.11.2015	01.11.2015	-	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%	2,7%	-	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%	101,7%	-	Выполнен
1.5	Основного мероприятия 1.4.: Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам	Не менее 70%	79,2%	-	Выполнен
1.6	Основного мероприятия 1.5.: Сформированный реестр расходных обязательств района	30.01.2015 01.06.2015	30.01.2015 01.06.2015	-	Выполнен
1.7	Основного мероприятия 1.6.: Доля расходов, направленных на формирование резервного фонда администрации Кочевского муниципального района, в общем	Не более 3%	0,04%	-	Выполнен

	объеме расходов бюджета района				
1.8	Основного мероприятия 1.7.: Доля судебных актов, исполненных с соблюдением требований бюджетного законодательства	100%	100%	-	Выполнен
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 I чтении	да	да	-	Выполнен
2.2	Основного мероприятия 2.2.: Среднее отношение дефицита местных бюджетов к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений	5%	5%	-	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%	96,3%		В связи с сокращением лимитов и кассового плана (письмо Министерства финансов ПК от 10.06.2015 №СЭД-39-06-15-37)
3.4	Основного мероприятия 3.3.: Удельный вес проведенных Управлением финансов контрольных мероприятий (ревизий и проверок) использования средств бюджета района к	100%	87,5%	12,5%	В связи с проведением 2-х внеплановых проверок (по требованию Госинспекции и труда в Пермском

	числу запланированных мероприятий				крае, и по поручению главы муниципального района)
--	-----------------------------------	--	--	--	---

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%	4,5%	-	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 муниципальными финансами Кочевского муниципального района»	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	39942,94	39781,19	99,6	Нет потребности в направлении средств из резервного фонда – 80,0 т.руб.
	Краевой бюджет, тыс.руб.	24,60	23,70	96,3	В связи с сокращением лимитов и кассового плана (письмо Министерства финансов ПК от 10.06.2015 №СЭД-39-06-15-37)
	Итого, тыс.руб.	39967,54	39804,89	99,6	
Подпрограмма 1 «Организация и совершенствование бюджетного процесса»	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	230,0	150,0	65,2	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	230,0	150,0	65,2	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	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	150,0	150,0	100	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	150,0	150,0	100	

пошлины					
Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Кочевского муниципального района»	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	34598,55	34516,80	99,8	Б-Кочинскому с/поселению не перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 81,75 т.руб., в связи с неисполнением обязательств по передаче полномочий в соответствии с заключенными соглашениями.
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	34598,55	34516,80	99,8	
Основное мероприятие 2.1.: Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	Бюджет Кочевского муни ципального района, тыс.руб.	30091,20	30091,20	100	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	30091,20	30091,20	100	
Основное мероприятие 2.2.: Иные межбюджетные трансферты из бюджета Кочевского муниципального района в бюджеты сельских поселений на решение вопросов местного значения	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	4507,35	4425,60	98,2	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	4507,35	4425,60	98,2	
Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы»	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	5114,39	5114,39	100,0	
	Краевой бюджет, тыс.руб.	24,60	23,70	96,3	В связи с сокращением лимитов и кассового плана (письмо Министерства финансов ПК от

					10.06.2015 №СЭД-39-06-15-37)
	Итого, тыс.руб.	5138,99	5138,09	100	
Основное мероприятие 3.1.: Содержание и обеспечение деятельности управления финансов	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.	5114,39	5114,39	100,0	
	Краевой бюджет, тыс.руб.				
	Итого, тыс.руб.	5114,39	5114,39	100,0	
Основное мероприятие 3.2.: Исполнение полномочий по обслуживанию лицевых счетов государственных краевых учреждений	Бюджет Кочевского муниципального района, тыс.руб.				
	Краевой бюджет, тыс.руб.	24,60	23,70	96,3	
	Итого, тыс.руб.	24,60	23,70	96,3	

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, а также сокращения расходов на содержание деятельности управления финансов и на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений в связи с сокращением дотаций из регионального фонда финансовой поддержки Пермского края.

1. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 21.01.2015 № 62;
2. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 22.05.2015 № 380;
3. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 14.10.2015 № 633;
4. Постановление администрации Кочевского муниципального района от 08.12.2015 № 726.

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)	01.11.2015	01.11.2015	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%	2,7%	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%	101,7%	1
4.	Основного мероприятия 1.4.: Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам	Не менее 70%	79,2%	1
5.	Основного мероприятия 1.5.: Сформированный реестр расходных обязательств района	30.01.2015 01.06.2015	30.01.2015 01.06.2015	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 финансового контроля Кочевского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении	да	да	1

9.	Основного мероприятия 2.2.: Среднее отношение дефицита местных бюджетов к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений	5%	5%	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%	96,3%	0
13.	Основного мероприятия 3.3.: Удельный вес проведенных Управлением финансов контрольных мероприятий (ревизий и проверок) использования средств бюджета района к числу запланированных мероприятий	100%	87,5%	0

$$K_p = 11/13 * 100 = 84,6$$

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»	39967,54	39804,89	
	Подпрограмма 1 «Организация и совершенствование бюджетного процесса»	230,0	150,0	
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	150,0	150,0	100
	Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Кочевского муниципального района»	34598,55	34516,80	

3.	Основное мероприятие 2.1.: Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	30091,20	30091,20	100
4.	Основное мероприятие 2.2.: Иные межбюджетные трансферты из бюджета Кочевского муниципального района в бюджеты сельских поселений на решение вопросов местного значения	4507,35	4425,60	99,8
	Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы»	5138,99	5138,09	
5.	Основное мероприятие 3.1.: Содержание и обеспечение деятельности управления финансов	5114,39	5114,39	100
6.	Основное мероприятие 3.2.: Исполнение государственных полномочий по обслуживанию лицевых счетов государственных краевых учреждений	24,60	23,70	96,3

$$K_{\phi} = (0+100+100+99,8+100+96,3)/6=82,7$$

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;

$$K_{\text{эф}} = 84,6/82,7 = 1,02$$

Исходя из установленных постановлением администрации района от 21.10.2014 №869 критериев оценки эффективности реализации муниципальной программы – при исполнении за 2015 год муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Кочевского муниципального района» достигнут высокий уровень эффективности муниципальной программы, так как коэффициент эффективности составил более 0,8.