

Доклад о ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Ейского района» за 2016 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 2016 году в программу внесено 3 изменения (постановления администрации муниципального образования Ейский район от 25 февраля 2016 г. № 71, от 25 августа 2016 г. № 400, от 30 декабря 2016 г. № 668).

Координатор программы – финансовое управление администрации муниципального образования Ейский район, срок реализации: 2016-2019 годы.

План реализации программы на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов утвержден приказом финансового управления администрации муниципального образования Ейский район от 30 ноября 2015 года № 45.

Общий объем финансового обеспечения мероприятий программы в 2016 году предусмотрен в сумме 68886,0 тыс. рублей, в том числе: за счет средств районного бюджета – 50344,8 тыс. рублей, краевого бюджета – 18538,2 тыс. рублей.

За отчетный год фактические расходы по программе составили 67205,4 тыс. рублей, или 97,6% от предусмотренных планом, в том числе: за счет средств районного бюджета – 48667,2 тыс. рублей, краевого бюджета – 18538,2 тыс. рублей (Приложение № 1).

Все целевые показатели, установленные программой, достигнуты. Сведения о достижении значений целевых показателей программы отражены в приложении № 2 к докладу о ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Ейского района» и оценке эффективности ее реализации за 2016 год.

Согласно результатам оценки качества управления муниципальными финансами, проведенной в 2016 году министерством финансов Краснодарского края, муниципальному образованию Ейский район присвоена II (средняя) степень качества, что соответствует запланированному показателю.

В результате проводимых мероприятий по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Ейского района, уровень между наиболее и наименее обеспеченными поселениями сократился в 1,46 раза, вместо планируемых 1,3 раза, что является положительной тенденцией.

На конец отчетного периода в результате сокращения долговых обязательств муниципалитета отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, желаемой тенденцией развития

которого является снижение его значения, составило 27,14% (план – не более 60%).

Достижение целей и решение задач, поставленных в муниципальной Программе, осуществляется в рамках входящих в ее состав подпрограмм.

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

Объем финансирования подпрограммы в 2016 году был предусмотрен в сумме 24685 тыс. рублей за счет средств районного бюджета.

За отчетный год фактические расходы по подпрограмме составили 23065,3 тыс. рублей, или 93,4% от предусмотренных лимитов. Экономия бюджетных средств сложилась за счет оптимизации расходов на обеспечение деятельности финансового управления.

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

- обеспечена качественная подготовка проекта районного бюджета;
- проект решения о районном бюджете на очередной 2017 финансовый год и на плановый период 2018-2019 годов внесен на рассмотрение Совета муниципального образования Ейский район в установленные сроки и в соответствии с требованиями бюджетного законодательства;
- составлен и ведется реестр расходных обязательств муниципального образования Ейский район, сводная бюджетная роспись и кассовый план районного бюджета;
- ежемесячная и годовая бюджетная отчетность консолидированного бюджета сформирована в соответствии с требованиями бюджетного законодательства и представлена в министерство финансов Краснодарского края в полном объеме, в установленные сроки;
- отчет об исполнении районного бюджета за 2015 год утвержден решением Совета муниципального образования Ейский район от 26.05.2016 года № 441;
- оптимизированы расходы на обеспечение деятельности финансового управления администрации муниципального образования Ейский район;
- продолжена работа по повышению открытости и прозрачности бюджетного процесса в муниципальном образовании Ейский район: на официальном сайте администрации размещены 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 2016 году в соответствии с постановлениями администрации муниципального образования Ейский район от 28 марта 2016 г. № 110 и от 31 октября 2016 г. № 509 проведены публичные слушания по отчету об исполнении районного бюджета за 2015 год и проекту районного бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Следует отметить, что в связи со сложившимся по итогам исполнения районного бюджета за 2016 год профицитом бюджета в сумме 80600,5 тыс. рублей степень достижения установленного значения показателя предельного размера дефицита районного бюджета в общем объеме доходов без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, принимается равной 1.

По итогам 2016 года степень достижения целевых показателей подпрограммы составила 100%, эффективность реализации подпрограммы – 1,07. Сведения о достижении значений целевых показателей программы отражены в приложении № 2 к докладу.

1.2. О ходе реализации подпрограммы «Совершенствование межбюджетных отношений»

Объем финансирования подпрограммы в 2016 году был предусмотрен в объеме 24098 тыс. рублей, в том числе за счет средств:

краевого бюджета – 18538,2 тыс. рублей;

районного бюджета – 5559,8 тыс. рублей.

За отчетный год фактические расходы составили 24098 тыс. рублей (или 100% от предусмотренных лимитов), в том числе за счет средств:

краевого бюджета – 18538,2 тыс. рублей;

районного бюджета – 5559,8 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 18538,2 тыс. рублей и 5059,8 тыс. рублей соответственно.

В результате применения механизма выравнивания достигнуто:

- повышение уровня бюджетной обеспеченности у 91% поселений района;

- сокращено различие между наиболее обеспеченными и наименее обеспеченными поселениями Ейского района, эффективность выравнивания бюджетной обеспеченности поселений по итогам года составила 1,2 раза.

Фактическое значение показателя доли поселений Ейского района, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (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 процентов объема собственных доходов бюджетов поселений в общем количестве поселений Ейского района, составило 9%, при плане не более 20%, что является положительной динамикой.

В рамках решения задач подпрограммы особое внимание уделялось качеству управления муниципальными финансами поселений.

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 2015 год.

Оценка проводилась по следующим направлениям управления муниципальными финансами:

- соблюдение бюджетного законодательства;
- качество организации и осуществления бюджетного процесса;
- эффективность управления бюджетными средствами;
- обеспечение прозрачности бюджетного процесса.

По итогам оценки 2 поселениям присвоена I (высокая) степень качества управления муниципальными финансами, 7 поселениям – II (средняя) степень качества управления муниципальными финансами, 2 поселениям – III (низкая) степень качества управления муниципальными финансами. Сводный рейтинг поселений Ейского района утвержден постановлением администрации муниципального образования Ейский район от 4 августа 2016 года №363 «О результатах оценки качества управления муниципальными финансами поселений Ейского района по итогам 2015 года» и размещен на официальном сайте администрации муниципального образования Ейский район в сети «Интернет».

Трем поселениям, достигшим наилучших показателей по результатам оценки, предоставлены межбюджетные трансферты из районного бюджета в сумме 500 тыс. рублей, как и планировалось.

Таким образом, по итогам 2016 года все целевые показатели, установленные подпрограммой, достигнуты, эффективность реализации подпрограммы – 1. Сведения о достижении значений целевых показателей программы отражены в приложении № 2 к докладу.

1.3. О ходе реализации подпрограммы «Управление муниципальным долгом»

Объем финансирования подпрограммы в 2016 году был предусмотрен за счет средств районного бюджета в сумме 20100 тыс. рублей.

За отчетный год фактические расходы составили 20042,1 тыс. рублей, или 99,7% от предусмотренных лимитов. Экономия бюджетных средств по обслуживанию долговых обязательств образовалась за счет досрочного

погашения задолженности по кредиту, предоставленному кредитной организацией.

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

В целях обеспечения возможности сокращения объема муниципального долга внутренние заимствования Ейского района в части кредитов кредитных организаций в 2016 году привлекались в районный бюджет на условиях, предусматривающих право полного или частичного досрочного погашения основного долга по кредитам.

Привлечение муниципальных заимствований Ейского района в части кредитов кредитных организаций в 2016 году производилось на условиях, предусматривающих возможность сокращения расходов на обслуживание муниципального долга в ходе исполнения районного бюджета.

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий подпрограммы направлены на обеспечение безусловной и своевременной уплаты процентов по кредитам.

В отчетном периоде все платежи по погашению и обслуживанию долговых обязательств района произведены в установленные сроки и в полном объеме.

Реализация мероприятий подпрограммы была направлена на снижение муниципального долга Ейского района и долговой нагрузки на районный бюджет, оптимизацию расходов на обслуживание муниципального долга, своевременное выполнение принятых долговых обязательств в соответствии с условиями заключенного контракта.

По итогам 2016 года общий объем муниципального долга Ейского района составил 163600 тыс. рублей, что на 118300 тыс. рублей меньше относительно планового показателя (281900 тыс. рублей). Согласно дополнительному соглашению № 1 от 10 ноября 2015 года к договору о предоставлении бюджетного кредита № 82 от 20 июля 2015 года министерством финансов Краснодарского края произведена реструктуризация задолженности муниципального образования Ейский район по бюджетному кредиту путем частичного списания суммы основного долга в размере 108300 тыс. рублей.

Объем сокращения муниципального долга по бюджетному кредиту и кредиту, предоставленному кредитной организацией, составил 20000 тыс. рублей, т.е. на 10000 тыс. рублей больше запланированного показателя.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Ейский район в объеме расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составила 2,8%, что на 1,7 процентных пункта ниже планового показателя.

По итогам 2016 года степень достижения целевых показателей подпрограммы составила 100%, эффективность реализации подпрограммы равна 1. Сведения о достижении значений целевых показателей программы отражены в приложении № 2 к докладу.

2. Эффективность реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Ейского района»

Эффективность реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Ейского района» рассчитана в соответствии с методикой ее оценки на основе:

- оценки степени реализации мероприятий подпрограмм, входящих в муниципальную программу;

- оценки степени соответствия запланированному уровню расходов;

- оценки эффективности использования средств районного бюджета;

- степени достижения целей и решения задач подпрограмм, входящих в муниципальную программу;

- оценки степени реализации подпрограмм, входящих в муниципальную программу;

- оценки эффективности реализации подпрограмм, входящих в муниципальную программу;

- оценки степени достижения целей и решения задач муниципальной программы;

- оценки степени реализации муниципальной программы;

- оценки эффективности реализации муниципальной программы.

Эффективность реализации муниципальной программы, рассчитанная в соответствии с методикой, в 2016 году составила 100%. Степень достижения целей и решения задач муниципальной программы составила 100%.

Таким образом, полученные результаты позволяют сделать вывод о высокой степени эффективности реализации муниципальной программы.

Начальник финансового управления

Т.А. Ефремова

Е.В. Берестова

23125

Отчет об исполнении муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Ейского района" за 2016 год

тыс.рублей

№ п/п	Наименование мероприятия	Статус	Источник финансирования	2016 год		
				Предусмотрено программой	Утверждено в бюджете	Фактически исполнено
1	2	3	4	5	6	7
1. Подпрограмма "Совершенствование бюджетного процесса и обеспечение сбалансированности районного бюджета"						
1	Цель 1 Обеспечение составления и исполнения районного бюджета с учетом соблюдения принципов сбалансированности бюджета и прозрачности (открытости)					
1.1	Задача 1.1 Создание условий для обеспечения сбалансированности районного бюджета и эффективности использования бюджетных средств					
1.1.1	Осуществление методического руководства в области бюджетного планирования					
1.1.2	Организация работы по составлению проекта районного бюджета и прогноза основных характеристик консолидированного бюджета Ейского района на очередной финансовый год и плановый период					
1.1.3	Обеспечение составления и ведения реестра расходных обязательств муниципального образования Ейский район, сводной бюджетной росписи районного бюджета, кассового плана районного бюджета					
1.1.4	Формирование бюджетной отчетности об исполнении районного бюджета и консолидированного бюджета Ейского района					

№ п/п	Наименование мероприятия	Статус	Источник финансирования	2016 год		
				Предусмотрено программой	Утверждено в бюджете	Фактически исполнено
1	2	3	4	5	6	7
1.1.5	Организация работы по составлению проекта решения об исполнении районного бюджета за отчетный финансовый год		краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники всего	24685,0	24685,0	23065,3
1.1.6	Руководство и управление в сфере установленных функций		краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники	24685,0	24685,0	23065,3
1.2	Задача 1.2 Реализация механизмов обеспечения открытости и доступности информации о бюджетном процессе, осуществляемом в муниципальном образовании Ейский район, с применением инструментов общественного участия и контроля					
1.2.1	Формирование и публикация на официальном сайте муниципального образования Ейский район в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о бюджетном процессе, осуществляемом в муниципальном образовании Ейский район		всего краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники всего краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники			
1.2.2	Организация и проведение публичных слушаний по проекту районного бюджета и годовому отчету о его исполнении		всего краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники	24685,0	24685,0	23065,3
	Итого по подпрограмме		краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники	24685,0	24685,0	23065,3
2.	Подпрограмма "Совершенствование межбюджетных отношений"					
1	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					

№ п/п	Наименование мероприятия	Статус	Источник финансирования	2016 год		
				Предусмотрено программой	Утверждено в бюджете	Фактически исполнено
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Задача 1.1 Повышение уровня бюджетной обеспеченности поселений Ейского района					
	Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Ейского района		всего	23598	23598	23598
			краевой бюджет	18538,2	18538,2	18538,2
			районный бюджет	5059,8	5059,8	5059,8
			внебюджетные источники			
1.1.1						
1.2	Задача 1.2 Оценка качества управления муниципальными финансами в поселениях Ейского района					
	Предоставление иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам поселений Ейского района по результатам оценки качества управления муниципальными финансами		всего	500	500	500
			краевой бюджет			
			районный бюджет	500	500	500
			внебюджетные источники			
			всего	24098,0	24098,0	24098,0
			краевой бюджет	18538,2	18538,2	18538,2
			районный бюджет	5559,8	5559,8	5559,8
			внебюджетные источники			
	Итого по подпрограмме					
	3. Подпрограмма "Управление муниципальным долгом"					
1	Цель 1 Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования Ейский район					
1.1	Задача 1.1 Стабилизация и сокращение муниципального долга муниципального образования Ейский район					
1.1.1	Обеспечение соблюдения установленных законодательством ограничений предельного объема муниципального долга		всего			
			краевой бюджет			
			районный бюджет			
			внебюджетные источники			
1.1.2	Осуществление муниципальных заимствований в объеме ниже суммы средств районного бюджета, направляемой на погашение долговых обязательств		всего			
			краевой бюджет			
			районный бюджет			

№ п/п	Наименование мероприятия	Статус	Источник финансирования	2016 год		
				Предусмотрено по программе	Утверждено в бюджете	Фактически исполнено
1	2	3	4	5	6	7
			внебюджетные источники всего краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники всего краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники			
1.1.3	Проведение оценки текущего и прогнозируемого состояния муниципального долга					
1.1.4	Установление условий муниципальных заимствований муниципального образования Ейский район, предусматривающих возможность сокращения объема муниципального долга					
1.1.5	Осуществление в установленные сроки в полном объеме платежей по погашению долговых обязательств муниципального образования Ейский район					
1.2	Задача 1.2 Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Ейский район					
1.2.1	Установление условий муниципальных заимствований, предусматривающих возможность сокращения расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Ейский район в ходе исполнения районного бюджета					
1.2.2	Осуществление в установленные сроки и в полном объеме платежей по обслуживанию долговых обязательств муниципального образования Ейский район					
	Итого по подпрограмме					

№ п/п	Наименование мероприятия	Статус	Источник финансирования	2016 год		
				Предусмотрено программой	Утверждено в бюджете	Фактически исполнено
1	2	3	4	5	6	7
			районный бюджет внебюджетные источники	20100	20100	20042,1
	Итого по программе		всего краевой бюджет районный бюджет внебюджетные источники	68883,0 18538,2 50344,8	68883,0 18538,2 50344,8	67205,4 18538,2 48667,2

Начальник финансового управления

Т.А. Ефремова

Исп. Н.А. Кобец
23125

№ п/п	Наименование целевого показателя	Единица измерения	Статус	Значение показателей		Степень реализации мероприятий подпрограммы	Степень соответствия запланированному уровню расходов	Эффективность использования средств районного бюджета	Степень достижения целей и решения задач подпрограммы	Степень реализации цели программы	Эффективность реализации подпрограммы	Степень реализации цели программы	Эффективность реализации программы	
				план	факт									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.1.2	Соответствие решения об исполнении районного бюджета за отчетный год бюджетному законодательству Российской Федерации	%	3	100	100				1					
2.1.3	Удельный вес бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Ейский район, представленной в министерство финансов Краснодарского края в установленные сроки	%	3	100	100				1					
2.1.4	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)	2*	10	профицит 80600,5 тыс.рублей				1					
	Итого по подпрограмме					1	0,93	1,07		1	1,07			
Подпрограмма "Совершенствование межбюджетных отношений"														
3.1	Эффективность выравнивания бюджетной обеспеченности поселений Ейского района	раз (не более)	3	2	1,2				1,67					

№ п/п	Наименование целевого показателя	Единица измерения	Статус	Значение показателей		Степень реализации мероприятий подпрограммы	Степень соответствия запланированному уровню расходов	Эффективность использования средств районного бюджета	Степень достижения целей и решения задач подпрограммы	Эффективность реализации подпрограммы	Степень достижения целей и решения задач программы	Степень реализации программы	Эффективность реализации программы	
				план	факт									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.1.2	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 дополнительными нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 50 процентов объема собственных доходов бюджетов поселений в общем количестве поселений Ейского района	% (не более)	3	20	9	1	1	1	2,22	1	1			
Итого по подпрограмме														
4.1	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом"													
4.1.1	Общий объем муниципального долга муниципального образования Ейский район	тыс. руб.	3	281900,0	163600,0				1,72					
4.1.2	Объем сокращения муниципального долга муниципального образования Ейский район	тыс. руб.	3	10000,0	20000,0				2,00					

№ п/п	Наименование целевого показателя	Единица измерения	Статус	Значение показателей		Степень реализации мероприятий подпрограмм	Степень соответствия запланированному уровню расходов	Эффективность использования средств районного бюджета	Степень достижения целей и решения задач подпрограммы	Эффективность реализации подпрограммы	Степень достижения целей и решения задач программы	Степень реализации программы	Эффективность реализации программы	
				план	факт									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.3	Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Ейский район в объеме расходов районного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетной системы Российской Федерации	% (не более)	3	4,5	2,8	1	1	1	1,61	1	1			
	Итого по подпрограмме							1						
5.	Всего по программе							1					1	1



Т.А. Ефремова

Начальник финансового управления

Исп. Н.А. Кобец
23125