

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ  
ОСИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН  
МЭР ОСИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

ОБ ИСПОЛНЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «УПРАВЛЕНИЕ  
МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ОСИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА  
2016-2020 ГОДЫ» ЗА 2017 ГОД»

В целях обеспечения эффективности и результативности расходов бюджетных средств, в соответствии со ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением мэра муниципального образования «Осинский район» № 195 от 24.04.2014г. «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО «Осинский район», руководствуясь ч. 4 ст. 55 Устава Осинского муниципального района,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Отчет «Об исполнении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы» за 2017 год. Приложение № 1.
2. Продолжить реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы» в 2018 году.
3. Руководителю аппарата, начальнику отдела по обеспечению деятельности мэра и контролю за документооборотом Башинной Д.К. настоящее постановление опубликовать (обнародовать) в Осинской районной газете «Знамя труда» и разместить на официальном сайте администрации Осинского муниципального района
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Мэр Осинского муниципального района

Муниципальный район  
**КОПИЯ ВЕРНА**  
исполнительный директор аппарата  
Д.К. Башиннова



В.М. Мانتяков

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ  
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ОСИНСКОГО  
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2016-2020 ГОДЫ»

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы» (далее Программа) утверждена постановлением мэра от 17.02.2017 г. №57.

Целью Программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Осинского района, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами.

Для достижения поставленных целей в рамках реализации Программы определены следующие задачи:

1. Обеспечение равных условий для устойчивого и эффективного исполнения расходных обязательств муниципальных образований, обеспечение сбалансированности и повышение финансовой самостоятельности местных бюджетов.
  2. Эффективное управление муниципальным долгом.
  3. Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий, а также повышения эффективности расходов бюджета Осинского муниципального района и обеспечение контроля за соблюдением законодательства в финансово-бюджетной сфере района.
- Общий объем расходов на реализацию Программы в 2017 году составил 100 498,4 тыс. рублей.

Главным распорядителем средств Программы является финансовое управление Осинского муниципального района.

Для достижения целей Программы выделяются следующие подпрограммы  
Подпрограмма «Обеспечение деятельности финансового управления Осинского муниципального района»;

Подпрограмма «Управление муниципальным долгом Осинского муниципального района»;

Подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Осинском муниципальном районе»;

Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Осинского района».

К целевым показателям, характеризующим достижение цели и решение задач Программы, относятся:

1. Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района.
2. Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ.
3. Обеспечение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами.
4. Дефицит бюджета.
5. Динамика поступлений налоговых доходов.
6. Объем муниципального долга.
7. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений.

Финансовое управление администрации  
Муниципального образования «Осинский район»

Вх. № 230

\* 03 \* 01

20 17 г.

Каждый из этих показателей оценивается по итогам за год.

1. Кредиторская задолженность на 1.01.2018 года Осинского муниципального района составила 4 876,4 тыс. рублей. При общем объеме расходов бюджета 735 514,1 тыс. рублей доля кредиторской задолженности в общем объеме расходов составила 0,7% при плановом значении 2,5%. Показатель выполнен.

2. Всего расходы бюджета Осинского муниципального района на 2017 год составили 735 514,1 тыс. рублей. Расходы, формируемые в рамках муниципальных программ, составили 732 153,5 тыс. рублей, что составляет 99,5% в общем объеме расходов. Показатель достигнут.

3. Финансовое управление размещает в сети Интернет Решения Думы Осинского района по бюджету Осинского муниципального района, ежемесячные отчеты об исполнении консолидированного бюджета на отчетную дату, Приказы финансового управления, касающиеся системы управления муниципальными финансами, сводные бюджетные росписи и другие нормативно-правовые акты, относящиеся к деятельности финансового управления Осинского муниципального района. В 2017 году количество опубликованных материалов в сети Интернет составило 50.

4. В соответствии с Решением Думы Осинского муниципального района от 26.12.2017 г. №193 «О внесении изменений в Решение Думы Осинского муниципального района «О бюджете Осинского муниципального района» на 2017 год от 23.12.2016 г. №139» общий объем доходов районного бюджета утвержден в сумме 695 548,4 тыс. рублей. Общий объем расходов районного бюджета утвержден в сумме 741 724,7 тыс. рублей. Размер профицита районного бюджета составил 11 376,1, что не превышает установленный ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел дефицита. Показатель выполнен.

5. Объем налоговых доходов бюджета Осинского муниципального района на 2017 год фактически составил 47 676 тыс. рублей, при плане 44 065 тыс. рублей. Показатель выполнен.

6. Объем муниципального внутреннего долга на 1.01.2018 года составил 2 179 тыс. рублей, при плановом назначении 2 179 тыс. рублей. Показатель достигнут.

7. В соответствии со Решением Думы Осинского муниципального района от 26.12.2017 г. №193 «О внесении изменений в Решение Думы Осинского муниципального района «О бюджете Осинского муниципального района» на 2017 год от 23.12.2016 г. №139» объем дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений, образующих районный фонд финансовой поддержки поселений утвержден в сумме 86 485,7 рублей. Исполнение по Подпрограмме составило 86 485,7 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. Показатель достигнут.

Ресурсное обеспечение «Муниципальной целевой программы «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы» в 2017 году

Наименование программы, подпрограммы	Расходы в 2017 году, тыс. рублей
Программа «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района»	112 435,0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности финансового управления Осинского муниципального района»	5 231,7
Подпрограмма «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района»	20 327,0

Подпрограмма муниципальными финансами района»	«Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Осинском муниципальном районе»	Эффективности управления муниципальном	390,6
Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальной финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Осинского района»	Муниципальными финансами, бюджета	и муниципальных образований	86 485,7

О ходе реализации Подпрограммы «Обеспечение деятельности финансового управления Осинского муниципального района» за 2017 год

Мероприятия подпрограммы «Обеспечение деятельности финансового управления Осинского муниципального района» (далее – Подпрограмма) направлены на обеспечение сбалансированности и устойчивости Осинского муниципального района.

В рамках Подпрограммы производятся расходы на содержание финансового управления Осинского муниципального района, в том числе на выплату заработной платы и страховых взносов работников Управления, на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Исполнение по Подпрограмме за 2017 год составило 3 939,3 тыс. рублей, в том числе на:

- заработную плату и страховые взносы - тыс. рублей или 96,9% от общего объема расходов Подпрограммы;
- услуги связи – 54,9 тыс. рублей или 1,4% от общего объема расходов;
- увеличение стоимости материальных запасов – 92,1 тыс. рублей или 2,3% от общего объема расходов;
- прочие работы, услуги – 17,2 тыс. рублей или 0,4% от общего объема расходов;

Целью подпрограммы «Обеспечение деятельности финансового управления Осинского муниципального района» является обеспечение сбалансированности и устойчивости Осинского муниципального района.

Целевыми индикаторами результативности реализации Подпрограммы являются:

1. Динамика поступлений налоговых доходов;
2. Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района.

Каждый из этих показателей оценивается по итогам за год.  
1. Объем налоговых доходов бюджета Осинского муниципального района на 2017 год фактически составил 47 676 тыс. рублей, при плане 44 065 тыс. рублей. Показатель выполнен.

2. Кредиторская задолженность на 1.01.2018 года Осинского муниципального района составила 4 876,4 тыс. рублей. При общем объеме расходов бюджета 735 514,1 тыс. рублей доля кредиторской задолженности в общем объеме расходов составила 0,7% при плановом значении 2,5%. Показатель выполнен.

Достижение указанных результатов обусловлено выполнением мероприятий, предусмотренных подпрограммой.

По состоянию на 1.01.2017 года просроченная кредиторская задолженность Осинского муниципального района составляла 13 778,8 тыс. рублей. Снижение за год составило 8 902,4 тыс. рублей.

Состав и значение целевых показателей подпрограммы «Обеспечение деятельности финансового управления Осинского муниципального района» муниципальной

программы «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы»

№ п/п Цели, задачи, целевые индикаторы, показатели результативности реализации Программы	Значения затрат и целевых индикаторов, показателей результативности реализации Программы на дату начала действия Программы 2017 год			
	Плановое значение	Фактическое значение	Эффективность	
1	2	3	4	5
Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района, %	до 2,5%	0,7%	100%	
Динамика поступлений налоговых доходов (тыс. руб.)	44 065	47 676	108,2%	
2				
Дефицит бюджета, %	до 5 %	профицит	100%	

О ходе реализации Подпрограммы «Управление муниципальным долгом Осинского муниципального района» за 2017 год

Мероприятия подпрограммы «Управление муниципальным долгом Осинского муниципального района» (далее – Подпрограмма) направлены на эффективное управление муниципальным долгом Осинского муниципального района.

В рамках Подпрограммы производятся расходы по погашению бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и обслуживанию государственного муниципального долга Осинского муниципального района.

Исполнение по подпрограмме в 2017 году составило 20 327,0 тыс. рублей в том числе:

- на возврат бюджетного кредита - 17 329,8 тыс. рублей;
  - на обслуживание муниципального долга – 2 997,2 тыс. рублей;
- Целевым индикатором результативности реализации Подпрограммы являются:
1. Объем муниципального внутреннего долга по состоянию на конец периода. По состоянию на 1.01.2018 он составил 2 179 тыс. рублей.

Показатель оценивается по итогам за 2017 год.

1. Сумма основного долга по бюджетным кредитам, подлежащая погашению в 2017 году, составляла 17 329,8 тыс. рублей. В соответствии с Распоряжениями мэра Осинского муниципального района «О возврате бюджетного кредита»:

- №85 от 21.03.2017 года на сумму 2 600,0 тыс. рублей;
- №220 от 11.08.2018 года на сумму 4 590 тыс. рублей;
- №258 от 28.09.2017 года на сумму 5 139,8 тыс. рублей;
- №259 от 28.09.2017 года на сумму 7 179 тыс. рублей в Министерство финансов Иркутской области перечислено 5000 тыс. рублей.

Всего на погашение муниципального долга в 2017 году направлено 17 329,8 тыс. рублей. По состоянию на 1.01.2018 года просроченной кредиторской задолженности по погашению бюджетных кредитов у Осинского муниципального района нет. Показатель достигнут.

Состав и значение целевых показателей подпрограммы «Управление муниципальным долгом Осинского муниципального района» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы»

№ п/п Цели, задачи, целевые индикаторы, показатели результативности реализации Программы	Значения затрат и целевых индикаторов, показателей результативности реализации Программы 2017 год			
	Плановое значение	Фактическое значение	Эффективность	
1	2	3	4	5
Объем муниципального внутреннего долга по состоянию на конец периода, тыс. рублей	2 179	2 179	100%	

О ходе реализации Подпрограммы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Осинском муниципальном районе» за 2016 год

Мероприятия в рамках Подпрограммы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Осинском муниципальном районе» (далее – Подпрограмма) направлены на обеспечение эффективного управления районными финансами.

Основными направлениями расходования средств в рамках Подпрограммы являются расходы на программные продукты.

Расходы на права использования программ ООО «Кейсистемс» в 2017 году составили 164,3 тыс. рублей или 42,1% от общего объема расходов. Программные продукты ООО «Кейсистемс» используются финансовым органом для организации исполнения бюджета (АС «Бюджет-Смарт»).

Расходы за информационный услуги ООО «Юнона» (правовая система «Консультант +») составили 121,1 тыс. рублей или 31% от общего объема расходов. Данный продукт используется в работе всеми структурными подразделениями администрации района.

Расходы на доступ к контенту через сеть Интернет ООО «Аудар-Инфо» обеспечивает сервисный доступ к правовой базе для бухгалтеров учреждений района. Расходы в рамках реализации Программы составили 39,9 тыс. рублей или 10,2 % от общего объема расходов по Подпрограмме.

Расходы на услуги по выдаче сертификата (ООО «Форус») – 63,5 тыс. рублей или 16,3%. С использованием сертификатов осуществляется предоставление налоговой, пенсионной, статистической отчетности, а также отчеты, предоставляемые в фонд социального страхования. Данный продукт используется всеми учреждениями Осинского муниципального района.

Значение автоматизации исполнения бюджета, предоставлении отчетов не только в Министерство финансов Иркутской области, но и федеральные органы власти несомненно велико, поскольку позволяет повысить качество и оперативность предоставляемых отчетов, а также снизить расходы учреждений по их предоставлению.

Тем не менее, бюджетный процесс необходимо автоматизировать в части составления и планирования бюджета, но это требует приобретения дополнительных

модулей программ ООО «Кейсистемс», что соответственно приведет к удорожанию программного продукта.

Целевым индикатором результативности реализации Подпрограммы является доля расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ.

Показатель оценивается по итогам за год.

Бюджет муниципального образования «Осинский район» на 2017 год сформирован на основе программно-целевых принципов. Всего в 2017 году действовали 20 муниципальных программы, охватывающие вопросы образования, здравоохранения, социальной политики, культуры, спорта, и другие.

Всего расходы бюджета Осинского муниципального района на 2017 год составили 735 514,1 тыс. рублей. Расходы, формируемые в рамках муниципальных программ, составили 732 153,5 тыс. рублей, что составляет 99,5 % в общем объеме расходов. Показатель достигнут.

Состав и значение целевых показателей подпрограммы «Управление муниципальным долгом Осинского муниципального района» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы»

№ п / п	Цели, задачи, целевые индикаторы, показатели результативности реализации Программы	Значения затрат и целевых индикаторов, показателей результативности реализации Программы		
		2017 год	Плановое значение	Фактическое значение
1	Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ, %	3	4	5
1		до 95%	99,5%	104,8%

**О ходе реализации Подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Осинского района» за 2017 год**

Мероприятия Подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Осинского района» (далее – Подпрограмма) направлены на повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Осинского района.

В рамках Подпрограммы финансируются расходы по предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Осинского муниципального района.

В соответствии со ст. 10. Закона Иркутской области от 22.10.2013 №74-ОЗ (ред. от 28.11.2017 №84-ОЗ) «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» в бюджете Осинского муниципального района на 2017 год запланирована сумма районного фонда финансовой поддержки поселений в сумме 86 485,7 тыс. рублей.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета района предоставляются поселениям, рассчитывая бюджетная обеспеченность которых

не превышает уровень, установленный в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений муниципального района.

В соответствии с Решением Думы Осинского муниципального района «О бюджете Осинского муниципального района» на 2017 год» №80 от 23 декабря 2015 года, уровень бюджетной обеспеченности, до которого доводится выравнивание в 2017 году – 3,0357. В соответствии с установленным уровнем бюджетной обеспеченности, получателями дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в 2017 году являлись 12 поселений Осинского района.

Распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, образующих районный фонд финансовой поддержки

№	Наименование сельских поселений	Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, тыс. рублей
1	МО «Бильчир»	9212,6
2	МО «Бурят-Янгутья»	7240,8
3	МО «Иркиндей»	4139,3
4	МО «Кака-Онгояское»	7522,5
5	МО «Майск»	6582,8
6	МО «Ново-Ленино»	6128,7
7	МО «Обусая»	6340,7
8	МО «Оса»	12331,1
9	МО «Поселок Приморский»	7356,9
10	МО «Русские-Янгутья»	6984,3
11	МО «Улейское»	6788,8
12	МО «Усть-Алтан»	5887,2
	<b>Итого:</b>	<b>86 485,7</b>

Целевым индикатором результативности реализации Подпрограммы является процент исполнения расходов на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений к плановым назначениям.

Показатель оценивается по итогам за год.

В соответствии со Решением Думы Осинского муниципального района от 26.12.2017 г. №193 «О внесении изменений в Решение Думы Осинского муниципального района «О бюджете Осинского муниципального района на 2017 год от 23.12.2016 г. №139» объем дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений, образующих районный фонд финансовой поддержки поселений утвержден в сумме 86 485,7 рублей. Исполнение по Подпрограмме составило 86 485,7 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. Показатель достигнут.

В целях повышения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Осинского района при формировании Проектов распоряжений мэра района «О выделении дотаций из районного фонда финансовой поддержки поселений» анализируются данные ежемесячных отчетов по заработной плате в программном комплексе «Свод-СМАРТ», кредититорской задолженности, ходатайства поселений о выделении денежных средств.

Состав и значение целевых показателей подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Осинского района» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Осинского муниципального района на 2016-2020 годы»

№	Цели, задачи, целевые индикаторы, показатели результативности реализации Программы	Значения затрат и целевых индикаторов, показателей результативности реализации Программы		
		2016 год		
		Плановое значение	Фактическое значение	Эффективность, %
1	Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, %	3	4	5
1	Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, %	100 %	100 %	100%

Начальник финансового управления

М.Ю.Бадлашкева



**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ  
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ОСИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2016-2020 ГОДЫ»**

(далее – муниципальная программа)  
по состоянию на 1 января 2018 года

№ п/п	Наименование муниципальной программы, основной программы, мероприятия	Отчетная периодичность исполнения (месяц, квартал)	Источники финансирования	Объем финансирования на 2017 год, тыс. руб.	Профицит (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	Наименование показателя объема мероприятия, единица измерения	Плановое значение показателя на 2017 год	Фактическое значение показателя на отчетный период (при наличии)	Основания причин отклонения (при наличии)	Доля просроченной задолженности по состоянию на конец отчетного периода в объеме расходов бюджета района, %		Динамика поступлений налоговых платежей (тыс.)	
										2017 год	2017 год	44 065	47 676
1	Муниципальная программа «Обеспечение деятельности органов муниципальной администрации»	Финансовое управление	Осинский районный муниципальный район	5 231,7	5 231,7	до 2,5%	до 0,7%						

№ п/п	Наименование муниципальной программы, основной программы, мероприятия	Отчетная периодичность исполнения (месяц, квартал)	Источники финансирования	Объем финансирования на 2017 год, тыс. руб.	Профицит (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	Наименование показателя объема мероприятия, единица измерения	Плановое значение показателя на 2017 год	Фактическое значение показателя на отчетный период (при наличии)	Основания причин отклонения (при наличии)	Доля просроченной задолженности по состоянию на конец отчетного периода в объеме расходов бюджета района, %		Динамика поступлений налоговых платежей (тыс.)	
										2017 год	2017 год	44 065	47 676
2	Муниципальная программа «Управление муниципальной администрацией в муниципальном районе»	Финансовое управление	Осинский районный муниципальный район	20 327	20 281,5	до 2,5%	до 0,7%						
3	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальной администрацией в муниципальном районе»	Финансовое управление	Осинский районный муниципальный район	390,6	390,6	до 95%	до 99,5%						
4	Муниципальная программа «Создание муниципальной администрации в муниципальном районе»	Финансовое управление	Осинский районный муниципальный район	86 485,7	86 485,7	до 100%	до 100%						

