

**Финансовое управление
администрации Нижнеилимского муниципального района**

**Отчет по муниципальной программе
«Управление муниципальными финансами в Нижнеилимском
районе» на 2018-2023 годы за 2019 год**

Выполнение мероприятий и достигнутые результаты по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами в Нижнеилимском районе» на 2018-2023 годы в 2019 году

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами в Нижнеилимском районе» на 2018-2023 годы» (далее – Муниципальная программа) установлен 1 показатель результативности, по которому за 2019 год достигнуты следующие значения:

1. «Качество управления бюджетным процессом», показатель **соответствует** высокому уровню, по итогам оценки качества управления бюджетным процессом в 2019 году МО «Нижнеилимский район» находится на 5 месте, в группе муниципальных образований, занявших с 1 по 10 место в рейтинге муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по качеству управления бюджетным процессом.

По подпрограмме 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района» Муниципальной программы установлено 16 показателей результативности, по которым за 2019 год достигнуты следующие значения:

1. «Удельный вес расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ, в объеме расходов бюджета района»: показатель **соответствует** плановому значению, равен **99%** при плановом значении 99%;

2. «Утверждение бюджета района на очередной финансовый год и на плановый период»: показатель **соответствует** плановому значению;

3. «Исполнение бюджета района по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню»: показатель **перевыполнен на 10%** (фактическое значение – 110%, плановое значение – 100%);

4. «Отношение дефицита бюджета района к доходам без учета объема безвозмездных поступлений»: показатель **соответствует** плановому значению, равен – **0,0%**, плановое значение не более – 7,5%;

5. «Удельный вес Резервного фонда администрации Нижнеилимского муниципального района в объеме расходов бюджета района»: показатель **соответствует** плановому значению, равен – **0,02%**, плановое значение не более – 3,0%;

6. «Своевременность представления бюджетной отчетности в министерство финансов Иркутской области»: показатель **соответствует** плановому значению, бюджетная отчетность представлена в министерство финансов Иркутской области своевременно без ошибок;

7. «Отношение объема муниципального долга района к доходам бюджета района без учета безвозмездных поступлений»: показатель **соответствует** плановому значению, равен **0%** при плановом значении 0%;

8. «Отношение расходов на обслуживание муниципального долга района к расходам бюджета района»: показатель **соответствует** плановому значению, равен **0%** при плановом значении не более 15%;

9. «Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам района перед областным бюджетом»: показатель **соответствует** плановому значению, равен **0%** при плановом значении 0%;

10. «Размещение на официальном сайте органа местного самоуправления района документов и материалов о бюджете района и бюджетном процессе»: показатель **соответствует** плановому значению, размещение на сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» документов и материалов о бюджете района и бюджетном процессе осуществляется регулярно на постоянной основе;

11. «Проведение публичных слушаний по проекту бюджета района и проекту отчета об исполнении бюджета района»: показатель **соответствует** плановому

значению, публичные слушания по проекту бюджета района и проекту отчета об исполнении бюджета Нижнеилимского района проводятся своевременно;

12. «Размещение на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» презентационного материала «Бюджет для граждан»: показатель **соответствует** плановому значению, «Бюджет для граждан» к проекту бюджета района и проекту отчета об исполнении бюджета района размещается на сайте своевременно;

13. «Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с планом по проведению контрольных мероприятий»: показатель **перевыполнен на 14%**, равен **114%** при плановом значении 100%;

14. «Отношение объема просроченной кредиторской задолженности района к объему расходов бюджета района»: показатель **перевыполнен на 2%**, равен **0%** при плановом значении 2%;

15. «Объем просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями на нее, пособий по социальной помощи населению и оплате коммунальных услуг района»: показатель **соответствует** плановому значению, равен **0 тыс. рублей** при плановом значении 0 тыс. рублей;

16. «Отношение объема просроченной дебиторской задолженности района к объему доходов бюджета района»: показатель **перевыполнен на 0,78%**, равен **1,22%** при плановом значении 2,0%.

По подпрограмме 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов» Муниципальной программы установлено 2 показателя результативности, по которым за 2019 год достигнуты следующие значения:

1. «Соблюдение законодательства по объему предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета района»: показатель **перевыполнен на 2,3%**, равен **9,8%** при плановом значении 7,5%;

2. «Объем просроченной кредиторской задолженности по заработной плате с начислениями на нее в бюджетах поселений района»: показатель **соответствует** плановому значению, равен **0 тыс. рублей** при плановом значении 0 тыс. рублей.

Таким образом, по итогам исполнения Муниципальной программы за 2019 год (19 показателей результативности) достигнуты следующие результаты:

1. **достигнуты** результаты сверх плановых значений – **5** показателей, в том числе:

✓ «Исполнение бюджета района по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначально утвержденному уровню»: показатель **перевыполнен на 10%** (фактическое значение – 110%, плановое значение – 100%);

✓ «Отношение объема просроченной кредиторской задолженности района к объему расходов бюджета района»: показатель **перевыполнен**, равен **0,1%** при плановом значении 2,0%;

✓ «Отношение объема просроченной дебиторской задолженности района к объему доходов бюджета района»: показатель **перевыполнен**, равен **1,4%** при плановом значении 2,0%;

✓ «Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с планом по проведению контрольных мероприятий»: показатель **перевыполнен на 14%**, равен **114%** при плановом значении 100%;

✓ «Соблюдение законодательства по объему предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета района»: показатель **перевыполнен на 2,3%**, равен **9,8%** при плановом значении 7,5%.

2. **достигнуты** результаты на уровне плановых значений – **14** показателей.

Информация
о внесенных изменениях в муниципальную программу
«Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами
и муниципальным долгом» на 2018-2023 годы в 2019 году

В соответствии с Решением Думы Нижнеилимского муниципального района от 27.12.2018 года № 373 «О бюджете муниципального образования «Нижнеилимский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», объем финансирования программных мероприятий на 2019 год утвержден в объеме **162 379,9 тыс. рублей**.

В 2019 году в муниципальную программу, в ходе ее реализации, Постановлениями администрации Нижнеилимского муниципального района «О внесении изменений в муниципальную программу администрации Нижнеилимского муниципального района «Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом» на 2018-2023 годы» **3 раза вносились изменения:**

1) от 31.05.2019 года № 594:

объем финансирования **увеличился на 34 378,6 тыс. рублей**, в целях обеспечения следующих расходных обязательств:

+199,2 тыс. рублей – расходы на выполнение обязательств перед физическими лицами (зарботная плата с начислениями);

+22 758,4 тыс. рублей – увеличение безвозмездных поступлений в бюджет района в виде субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области;

+227,6 тыс. рублей – выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области из областного бюджета (1% софинансирования от объема субсидии на выравнивание поселений);

+11 193,4 тыс. рублей – иные межбюджетные трансферты в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

2) от 05.11.2019 года № 1122:

объем финансирования **увеличился на 8 415,7 тыс. рублей**, в целях обеспечения следующих расходных обязательств:

-822,7 тыс. рублей – расходы на выполнение обязательств перед физическими лицами (зарботная плата с начислениями, льготный проезд);

-300,0 тыс. рублей – расходы на обслуживание муниципального долга;

-8,8 тыс. рублей – расходные обязательства на проведение специальной оценки условий труда;

-10,2 тыс. рублей – расходные обязательства на оказание услуг АЦК – Финансы с ООО «БФТ-Эксперт»;

-6,4 тыс. рублей – расходные обязательства на поставку комплектующих и запасных частей для компьютерной;

+3,5 тыс. рублей – расходные обязательства на приобретение дросселя для потолочных светильников, кабеля;

+55,0 тыс. рублей – расходные обязательства на приобретение МФУ и принтера;

+67,6 тыс. рублей – расходные обязательства на приобретение мебели;

+5,0 тыс. рублей – расходные обязательства на приобретение ламп настольных, телефона-трубки, потолочных светильников;

+673,0 тыс. рублей – дополнительные соглашения к соглашениям «О передаче решений вопросов местного значения администрациями городских и сельских поселений Нижнеилимского района администрации Нижнеилимского»;

+7 618,9 тыс. рублей – увеличение безвозмездных поступлений в бюджет района в виде субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области;

+76,2 тыс. рублей – выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области из областного бюджета (1% софинансирования от объема субсидии на выравнивание поселений);

+1 064,6 тыс. рублей – иные межбюджетные трансферты в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

4) от 29.12.2019 года № 1449:

объем финансирования **увеличился на 14 318,1 тыс. рублей** по следующим расходным обязательствам:

+1 018,6 тыс. рублей – расходы на выполнение обязательств перед физическими лицами (заработная плата с начислениями, льготный проезд, командировочные расходы);

-16,5 тыс. рублей – расходные обязательства на содержание нефинансовых активов в чистоте;

-3,7 тыс. рублей – расходные обязательства на приобретение вычислительной техники и оргтехники;

-3,5 тыс. рублей – расходные обязательства на приобретение мебели;

-1,7 тыс. рублей – расходные обязательства на приобретение ламп настольных, потолочных светильников;

-3,7 тыс. рублей – расходные обязательства на обучение на курсах повышения квалификации, переподготовка специалистов, участие в семинарах;

-1,0 тыс. рублей – расходные обязательства на оплату госпошлины;

+12 892,6 тыс. рублей – увеличение безвозмездных поступлений в бюджет района в виде субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области;

+128,9 тыс. рублей – выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области из областного бюджета (1% софинансирования от объема субсидии на выравнивание поселений);

+308,1 тыс. рублей – иные межбюджетные трансферты в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

Таким образом, с учетом внесенных изменений (**+57 112,4 тыс. рублей**), плановый объем финансирования муниципальной программы на 2019 год составил **219 492,3 тыс. рублей**, фактический объем финансирования составил **218 087,1 тыс. рублей** или **99 %**.

**Оценка
степени соответствия запланированному уровню затрат
и эффективности использования средств за 2019 год**

№ п/п	Наименование основных мероприятий	Объем финансирования, тыс. руб.		Уровень финанси- рования, %
		план на год	факт	%
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5
1.	Подпрограмма 1 "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района"	✓ 33 296,3	31 891,1	96%
1.1	Основное мероприятие: Составление и организация исполнения бюджета района, реализация части полномочий поселений	33 296,3	31 891,1	96%
1.2	Основное мероприятие: Управление муниципальным долгом	0,0	0,0	0%
Итого по подпрограмме 1, в том числе:		33 296,3	31 891,1	96%
<i>Средства бюджетов поселений</i>		<i>11 995,6</i>	<i>10 590,4</i>	<i>88%</i>
<i>Средства местного бюджета (налоговые и неналоговые доходы)</i>		<i>21 300,7</i>	<i>21 300,7</i>	<i>100%</i>
2.	Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов"	✓ 186 196,0	186 196,0	100%
2.1	Основное мероприятие: Эффективное предоставление межбюджетных трансфертов	186 196,0	186 196,0	100%
Итого по подпрограмме 2, в том числе:		186 196,0	186 196,0	100%
<i>Средства областного бюджета</i>		<i>141 785,2</i>	<i>141 785,2</i>	<i>100%</i>
<i>Средства местного бюджета (налоговые и неналоговые доходы)</i>		<i>44 410,8</i>	<i>44 410,8</i>	<i>100%</i>
ВСЕГО ПО ПРОГРАММЕ		219 492,3	218 087,1	99%

✓

**Оценка
эффективности реализации муниципальной программы за 2019 год**

В 2019 году реализация муниципальной программы «Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом» на 2018-2023 годы была эффективной:

- фактический объем финансирования программы составил 99% от плановых назначений,
- из 19-ти установленных показателей результативности муниципальной программы: по 14-ти – результаты на уровне плановых значений, по 5-ти – результаты сверх плановых значений.

Исполнитель:
Т.В. Пашкова
3-03-17

Документ № 1220
от 28.12.2018 г.

Приложение 7

к Порядку разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ администрации Нижнеилимского муниципального района

Анализ показателей результативности муниципальной программы,
достигнутых за 2019 год

№ п/п	Наименование показателя результативности	Ед. изм.	Значение показателя результативности		Отклонения		Пояснения по достигнутым значениям	Расчет показателя
			план на 2019г.	факт за 2019г.	(-)/(+)	%		
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8	гр.9
Муниципальная программа "Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом"								
1.	Качество управления бюджетным процессом	уровень	высокий	высокий	-	-	Министерство финансов Иркутской области (далее – Министерство) ежегодно проводит мониторинг управления бюджетным процессом в муниципальных районах (городских округах) Иркутской области. Значение показателя рассчитывается Министерством в соответствии с порядком осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных районах (городских округах) Иркутской области. Значение показателя «высокий» указывается в случае, вхождения муниципального образования «Нижнеилимский район» в группу муниципальных образований, занявших с 1 по 10 место в рейтинге муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по качеству управления бюджетным процессом. Значение показателя «средний» указывается в случае, вхождения муниципального образования «Нижнеилимский район» в группу муниципальных образований, занявших с 11 по 31 место в рейтинге муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по качеству управления бюджетным процессом. Значение показателя «низкий» указывается в случае, вхождения муниципального образования «Нижнеилимский район» в группу муниципальных образований, занявших с 32 по 42 место в рейтинге муниципальных районов (городских округов) Иркутской области по качеству управления бюджетным процессом.	В соответствии с приказом Министерства финансов Иркутской области от 15.06.2016 года № 56н-мпр, расчет комплексной оценки качества (ОК) производится по следующей формуле: $OK = 0,7 \times Oц(ПИБ) + 0,3 \times Oц(ПБП)$ Оц (ПИБ) – индикаторы, характеризующие качество планирования и исполнения бюджета (1 блок показателей), Оц (ПБП) – индикаторы, характеризующие степень прозрачности бюджетного процесса (2 блок показателей). Оценка района по 1 блоку показателей составила 12,587 из 13,0 возможных. Оценка района по 2 блоку показателей составила 5,0 из 5,0 возможных. Таким образом, комплексная оценка качества управления бюджетным процессом МО «Нижнеилимский район» в 2019 году по итогам за 2018 год: $OK \text{ района} = (0,7 \times 12,587) \times 10 + (0,3 \times 5,0) \times 10 = 103,1$ - или 5 место: г. Усолье-Сибирское - 105,1 - 1 место, Тайшетский - 104,8 - 2 место, Усольский - 104,7 - 3 место, Тулунский - 104,6 - 4 место, Нижнеилимский - 103,1 - 5 место. МО «Нижнеилимский район» награждено денежной премией в форме субсидии на реализацию мероприятий, направленных на улучшение показателей планирования и исполнения бюджетов муниципальных образований Иркутской области в сумме 5 000,0 тыс. рублей.
Подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района»								
1.	Удельный вес расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ, в объеме расходов бюджета района	%	99%	99%	0,0	0%	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение бюджетных ассигнований, сформированных в рамках муниципальных программ к общему объему расходов бюджета района, с учетом всех источников финансирования, умноженное на 100. Источником информации является решение о бюджете района.	В соответствии с Решением Думы Нижнеилимского муниципального района от 26.12.2019 года № 465 "О внесении изменений в Решение Думы Нижнеилимского муниципального района от 27.12.2018 года № 373 "О бюджете муниципального образования "Нижнеилимский район" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов": - общий объем расходов утвержден в сумме 2 121 452,6 тыс. рублей, объем расходов в рамках муниципальных программ - 2 108 124,3 тыс. рублей, или 99% от общего объема расходов: $99\% = 2\,108\,124,3 / 2\,121\,452,6 \times 100$
2.	Утверждение бюджета района на очередной финансовый год и на плановый период	да (нет)	да	да	-	-	Значение показателя «да» указывается в случае утверждения бюджета района на очередной финансовый год и на плановый период. Значение показателя «нет» указывается в случае утверждения бюджета района на один финансовый год. Источником информации является решение о бюджете района.	Бюджет муниципального образования "Нижнеилимский район" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден Решением Думы Нижнеилимского муниципального района от 27.12.2018 года № 373 "О бюджете муниципального образования "Нижнеилимский район" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов".
3.	Исполнение бюджета района по доходам без учета безвозмездных поступлений к первоначальному утвержденному уровню	%	100%	110%	10%	10%	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение исполнения бюджета района по доходам, без учета безвозмездных поступлений к первоначальному плану бюджета района по доходам, без учета безвозмездных поступлений, умноженное на 100. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района.	Решением Думы Нижнеилимского муниципального района от 27.12.2018 года № 373 "О бюджете муниципального образования "Нижнеилимский район" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов": - первоначальный объем налоговых и неналоговых поступлений утвержден на 2019 год в объеме 512 002,0 тыс. рублей. В соответствии с формой отчета 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета района": - фактически объем налоговых и неналоговых поступлений в 2019 году составил 565 629,7 тыс. рублей, или 110% к первоначально утвержденному уровню: $110\% = 565\,629,7 / 512\,002,0 \times 100$

№ п/п	Наименование показателя результативности	Ед. изм.	Значение показателя результативности		Отклонения		Пояснения по достигнутым значениям	Расчет показателя
			план на 2019г.	факт за 2019г.	(-)/(+)	%		
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8	гр.9
4.	Отношение дефицита бюджета района к доходам без учета объема безвозмездных поступлений	%	не более 7,5% ✓	0,0%	-	-	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение размера дефицита бюджета района к общему объему доходов бюджета района, без учета объема безвозмездных поступлений, умноженное на 100. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района. В соответствии с пунктом 3 статьи 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. В соответствии с Порядком предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Иркутской области бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета, утвержденным Постановлением Правительства Иркутской области от 20.02.2017 года № 100-пп, дефицит местного бюджета на текущий финансовый год не должен превышать 7,5 процента от суммы доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений. ✓	В соответствии с формой отчета 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета района", бюджет муниципального образования "Нижнеилимский район" в 2019 году исполнен с профицитом 17 391,3 тыс. рублей ✓
5.	Удельный вес Резервного фонда администрации Нижнеилимского муниципального района в объеме расходов бюджета района	%	не более 3% ✓	0,02% ✓	-298% ✓	-99% ✓	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение бюджетных ассигнований сформированных на создание Резервного фонда администрации Нижнеилимского муниципального района к общему объему расходов бюджета района, с учетом всех источников финансирования, умноженное на 100. Источником информации является решение о бюджете района. В соответствии с пунктом 3 статьи 81 Бюджетного Кодекса Российской Федерации размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов. ✓	В соответствии с Решением Думы Нижнеилимского муниципального района от 26.12.2019 года № 465 "О внесении изменений в Решение Думы Нижнеилимского муниципального района от 27.12.2018 года № 373 "О бюджете муниципального образования "Нижнеилимский район" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов": - общий объем расходов утвержден в сумме 2 121 452,6 тыс. рублей, объем расходов Резервного фонда - 500,0 тыс. рублей, или 0,02% от общего объема расходов: $0,02\% = 500,0 / 2\,121\,452,6 \cdot 100$ ✓
6.	Своевременность представления бюджетной отчетности в министерство финансов Иркутской области	да (нет)	да ✓	да ✓	-	-	Значение показателя «да» указывается в случае, своевременно представленной бюджетной отчетности в министерство финансов Иркутской области. Значение показателя «нет» указывается в случае, не своевременно представленной бюджетной отчетности в министерство финансов Иркутской области. Источником информации является письмо министерства финансов Иркутской области о принятии годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности Финансового управления администрации Нижнеилимского муниципального района за соответствующий финансовый год. ✓	Согласно письму министерства финансов Иркутской области от 09.04.2019 г. № 02-52-1415/19-9-47: - годовая бюджетная (бухгалтерская) отчетность Финансового управления администрации Нижнеилимского муниципального района за 2018 год представлена в полном объеме предусмотренных форм и в срок установленный приказом министерства финансов Иркутской области; - в бюджетной (бухгалтерской) отчетности соблюдены контрольные соотношения установленные законодательством; - годовая бюджетная (бухгалтерская) отчетность принята. ✓
7.	Отношение объема муниципального долга района к доходам бюджета района без учета безвозмездных поступлений	%	0% ✓	0% ✓	-	-	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение объема муниципального долга района к общему объему доходов бюджета района, без учета безвозмездных поступлений, умноженное на 100. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района. В соответствии с пунктом 3 статьи 107 Бюджетного Кодекса Российской Федерации предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. ✓	В соответствии с формой отчета 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета района": - фактически объем расходов бюджета муниципального образования "Нижнеилимский район" в 2019 году составил 2 104 445,9 тыс. рублей, - объем муниципального долга на 01.01.2020 года 0,0 тыс. рублей, $0\% = 0,0 / 2\,104\,445,9 \cdot 100$ ✓

№ п/п	Наименование показателя результативности	Ед. изм.	Значение показателя результативности		Отклонения		Пояснения по достигнутым значениям	Расчет показателя
			план на 2019г.	факт за 2019г.	(-)/(+)	%		
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8	гр.9
8.	Отношение расходов на обслуживание муниципального долга района к расходам бюджета района без учета субвенций предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	%	не более 15 ✓	0%	-15%	-100%	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение расходов на обслуживание муниципального долга района к общему объему расходов бюджета района, без учета субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, умноженное на 100. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района. В соответствии со статьей 111 Бюджетного Кодекса Российской Федерации объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде), утвержденный законом (решением) о соответствующем бюджете, по данным отчета об исполнении соответствующего бюджета за отчетный финансовый год не должен превышать 15 процентов объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.	В соответствии с формой отчета 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета района": - фактически объем расходов бюджета муниципального образования "Нижнеилимский район" в 2019 году составил 2 104 445,9 тыс. рублей, в том числе за счет субвенций - 1 139 264,2 тыс. рублей, - объем расходов на обслуживание муниципального долга - 0,0 тыс. рублей, или 0% к расходам бюджета района без учета субвенций. 0% = 0,0 / (2 104 445,9 - 1 139 264,2) * 100 ✓
9.	Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам района перед областным бюджетом	тыс. рублей	0 ✓	0	-	-	Информация по данному показателю формируется из формы Долговая книга муниципального образования «Нижнеилимский район», предоставляемой в министерство финансов Иркутской области. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района.	В соответствии с формой отчета "MDolg (IRK) муниципальный долг района, консолидированного бюджета": - фактически объем муниципального долга на 01.01.2020 года 0,0 тыс. рублей ✓
10.	Размещение на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» документов и материалов о бюджете района и бюджетном процессе	да (нет)	да ✓	да	-	-	Значение показателя «да» указывается в случае размещения на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» документов и материалов о бюджете района и бюджетном процессе. Значение показателя «нет» указывается в случае, если документы и материалы о бюджете района и бюджетном процессе не размещаются на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район». Источником информации является официальный информационный сайт муниципального образования «Нижнеилимский район».	На информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» www.nilim.irkobl.ru размещаются: - Месячные отчеты об исполнении бюджета; - Решения Думы Нижнеилимского муниципального района "О бюджете муниципального образования "Нижнеилимский район", "О внесении изменений в муниципальный бюджет "Нижнеилимский район"; - Отчет об исполнении бюджета муниципального образования "Нижнеилимский район" за год, за 1 квартал, за 1 полугодие, за 9 месяцев; - нормативно-правовые акты администрации Нижнеилимского муниципального района, Финансового управления администрации Нижнеилимского муниципального района регламентирующие осуществление бюджетного процесса. ✓
11.	Проведение публичных слушаний по проекту бюджета района и проекту отчета об исполнении бюджета района	да (нет)	да ✓	да	-	-	Значение показателя «да» указывается в случае проведения публичных слушаний по проекту бюджета района и проекту отчета об исполнении бюджета района. Значение показателя «нет» указывается в случае не проведения публичных слушаний по проекту бюджета района и проекту отчета об исполнении бюджета района. Источником информации является официальный информационный сайт муниципального образования «Нижнеилимский район».	Ежегодно проводятся: в декабре - публичные слушания по обсуждению проекта бюджета муниципального образования "Нижнеилимский район" на очередной финансовый год и на плановый период, в мае - публичные слушания по обсуждению годового отчета об исполнении бюджета. На информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» www.nilim.irkobl.ru размещаются протоколы проведения публичных слушаний. ✓
12.	Размещение на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» презентационного материала «Бюджет для граждан»	да (нет)	да ✓	да	-	-	Значение показателя «да» указывается в случае размещения на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» презентационного материала «Бюджет для граждан». Значение показателя «нет» указывается в случае не размещения на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» презентационного материала «Бюджет для граждан». Источником информации является официальный информационный сайт муниципального образования «Нижнеилимский район».	На информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район» www.nilim.irkobl.ru размещаются брошюра "Бюджет для граждан"; - к Решению Думы Нижнеилимского муниципального района "О бюджете муниципального образования "Нижнеилимский район"; - к Решению Думы Нижнеилимского муниципального района "Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования "Нижнеилимский район". В 2019 году Министерством финансов Иркутской области, в целях выявления и распространения лучшей практики формирования бюджета в формате, обеспечивающем открытость и доступность для граждан информации об управлении общественными финансами, проведен конкурс проектов по предоставлению бюджетов для граждан. По результатам проведенного конкурса Финансовое управление администрации Нижнеилимского муниципального района награждено Благодарственным письмом за 5 место в номинации «Лучший проект местного бюджета для граждан». ✓

№ п/п	Наименование показателя результативности	Ед. изм.	Значение показателя результативности		Отклонения		Пояснения по достигнутым значениям	Расчет показателя
			план на 2019г.	факт за 2019г.	(-)/(+)	%		
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8	гр.9
13.	Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с планом по проведению контрольных мероприятий	%	100%	114% ✓	14%	14%	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение количества фактически проведенных контрольных мероприятий к количеству запланированных контрольных мероприятий на финансовый год, умноженное на 100. Источником информации является план проведения контрольных мероприятий и отчет о результатах проведения контрольных мероприятий в финансово – бюджетной сфере (отдел внутреннего муниципального финансового контроля Финансового управления), размещенные на официальном информационном сайте муниципального образования «Нижнеилимский район».	В 2019 году Отделом внутреннего муниципального финансового контроля Финансового управления администрации Нижнеилимского муниципального района проведено 7 плановых контрольных мероприятий и 1 внеплановое контрольное мероприятие, из них: - 1 внеплановое контрольное мероприятие - контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации по оплате труда работникам МОУ "Брусничная СОШ" Славянской Т.В., Зеленской Н.С. за период с сентября 2018 года по апрель 2019 года; - 1 контрольное мероприятие в части соблюдения законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в части определения законности, эффективности и целевого использования средств районного бюджета, выделенных для оплаты труда работников и расчетов с подотчетными лицами (командировочные расходы, льготный проезд) за 2018 год (МУ Департамент образования администрации Нижнеилимского муниципального района); - 2 плановых контрольных мероприятия в части контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок (МОУ «Видимская СОШ», МБДОУ ЦРР – детский сад № 12 «Золотая рыбка»); - 1 контрольное мероприятие – эффективность и целевое использование средств районного бюджета, выделенных на реализацию мероприятий по муниципальной программе "Молодежная политика в Нижнеилимском муниципальном районе" на 2018 - 2023 годы" (Ответственный исполнитель программы отдел по культуре и спорту и делам молодежи администрации Нижнеилимского муниципального района); - 1 за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в части использования средств местного бюджета на выплату льготного проезда по МОУ «Железнодорожная СОШ № 3», МОУ «Железнодорожная СОШ № 5 им. А.Н. Радищева», МОУ «Новогирменская СОШ № 3»; - 1 за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении муниципального задания по МБОУ «Железнодорожная СОШ № 2»; - 1 в процессе проверки, контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок по МОУ «Речушинская СОШ». $114\% = 8 / 7 * 100$
14.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности района к общему расходов бюджета района	%	2,00%	0,02% ✓	-1,98%	-98,94%	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение размера просроченной кредиторской задолженности по району к общему объему расходов бюджета района, с учетом всех источников финансирования, умноженное на 100. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района.	В соответствии с формой отчета 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета района": фактически объем расходов бюджета муниципального образования "Нижнеилимский район" в 2019 году составил 2 104 445,9 тыс. рублей. В соответствии с формой отчета "Pros_kredit просроченная кредиторская задолженность": просроченная кредиторская задолженность муниципального образования "Нижнеилимский район" на 01.01.2020 года составила 445,5 тыс. рублей, или 0,02 % к общему расходов бюджета района: $0,02\% = 445,5 / 2\,104\,445,9 * 100$
15.	Объем просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями на нее, пособий по социальной помощи населению и оплате коммунальных услуг района.	тыс. рублей	0	0 ✓	-	-	Информация по данному показателю формируется из формы Pros_kredit, предоставляемой в министерство финансов Иркутской области. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района.	В соответствии с формой отчета "Pros_kredit просроченная кредиторская задолженность": - просроченная кредиторская задолженность муниципального образования "Нижнеилимский район" на 01.01.2020 года по выплате заработной платы с начислениями на нее, пособий по социальной помощи населению и оплате коммунальных услуг района отсутствует.
16.	Отношение объема просроченной дебиторской задолженности района к общему доходов бюджета района	%	2,00%	1,22% ✓	-0,78%	-39,03%	Значение показателя рассчитывается в процентах как отношение размера просроченной дебиторской задолженности по району к общему объему доходов бюджета района, с учетом всех источников финансирования, умноженное на 100. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района.	В соответствии с формой отчета 0503317 "Отчет об исполнении консолидированного бюджета района": - фактический объем доходов бюджета муниципального образования "Нижнеилимский район" в 2019 году составил 2 121 837,2 тыс. рублей. В соответствии с формой отчета "Debit_zadolg сведения по дебиторской задолженности": - просроченная дебиторская задолженность муниципального образования "Нижнеилимский район" на 01.01.2020 года составила 25 872,3 тыс. рублей, или 1% к общему доходов бюджета района: $1,22\% = 25\,872,3 / 2\,121\,837,2 * 100$

№ п/п	Наименование показателя результативности	Ед. изм.	Значение показателя результативности		Отклонения		Пояснения по достигнутым значениям	Расчет показателя
			план на 2019г.	факт за 2019г.	(-)/(+)	%		
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8	гр.9
Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов поселений"								
1.	Соблюдение законодательства по объему предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета района	%	7,5% ✓	9,8%	2,3%	30%	Дотации и ИМБТ из бюджета района предоставляются поселениям района, в соответствии с муниципальными правовыми актами представительного органа муниципального района, принимаемыми в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации и соответствующими им законами субъекта Российской Федерации. Показатель рассчитывается в соответствии с требованиями закона Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты». Источником информации является закон Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» и решение о бюджете района.	В соответствии с требованиями закона Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты», объем ФПП из бюджета района формируется в размере 7,5% от объема налоговых доходов (НД) без учета «акцизов на нефтепродукты», 7,5% от объема дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности (ДНВ), субсидии на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области (СНВП), 1% софинансирования СНВП за счет НД. Решением Думы Нижнеилимского муниципального района от 27.12.2018 года № 373 "О бюджете муниципального образования "Нижнеилимский район" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" на 2019 год утверждено: - по доходам: объем НД - 439 863,0 тыс. рублей, объем ДНВ - 60 514,6 тыс. рублей, СНВП - 137 246,6 тыс. рублей; - по расходам: раздел 1400 "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ - 186 196,0 тыс. рублей, в том числе 137 246,6 тыс. рублей - за счет СНВП, 48 949,4 тыс. рублей - за счет НД и ДНВ, что составляет 9,8% от утвержденного объема НД и ДНВ: $9,8\% = 48\,949,4 / (439\,863,0 + 60\,514,6) * 100$
2.	Объем просроченной кредиторской задолженности по заработной плате с начислениями на нее в бюджетах поселений района	тыс. рублей	0 ✓	0	-	-	Информация по данному показателю формируется из формы Pros_kredit, предоставляемой в министерство финансов Иркутской области. Источником информации является бюджетная отчетность об исполнении бюджета района.	В соответствии с формой отчета "Pros_kredit просроченная кредиторская задолженность": - просроченная кредиторская задолженность поселений, входящих в состав Нижнеилимского района, на 01.01.2020 года по выплате заработной платы с начислениями на нее отсутствует .

Исполнитель:

Т.В. Пашкова

А.В. Егорова

И.М. Хлыстова

т. 3-03-17

Лист № 1449
от 29.12.2019г.

Приложение 8
к Порядку разработки, реализации и оценки
эффективности реализации муниципальных
программ администрации Нижнеилимского
муниципального района

**Анализ объема финансирования муниципальной программы
за 2019 год**

№ п/п	Наименование основных мероприятий	Источники финанси- рования	Объем финансирования, тыс. руб.		Отклонения		Пояснения неосвоения объемов финансирования
			план на 2019 год	факт за 2019 год	(-)/(+)	%	
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8
1.	Подпрограмма 1 "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района"		33 296,3	31 891,1	1 405,2	96%	
1.1	Основное мероприятие: Составление и организация исполнения бюджета района, реализация части полномочий поселений	НиНД	✓ 21 300,7	21 300,7	0,0	100%	отсутствие потребности в средствах: учитывая острую несбалансированность бюджетов поселений проведены мероприятия по оптимизации и повышению эффективности бюджетных расходов (отсутствие доплат на период больничных листов, отпускных сотрудников) ✓
		МБТ	11 995,6	10 590,4	1 405,2	88%	
1.2	Основное мероприятие: Управление муниципальным долгом	НиНД	0,0	0,0	0,0	0%	
Итого по подпрограмме 1, в том числе:			33 296,3	31 891,1	✓ 1 405,2	96%	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:			✓ 11 995,6	10 590,4	1 405,2	88%	
средства областного бюджета			0,0	0,0	0,0	-	
средства бюджетов поселений			✓ 11 995,6	10 590,4	1 405,2	88%	
Средства налоговых и неналоговых доходов			21 300,7	21 300,7	0,0	100%	
2.	Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов поселений"		186 196,0	186 196,0	0,0	100%	
2.1	Основное мероприятие: Эффективное предоставление межбюджетных трансфертов	НиНД	✓ 44 410,8	44 410,8	0,0	100%	
		МБТ бюджет поселений	✓ 141 785,2	141 785,2	0,0	100%	
Итого по подпрограмме 2, в том числе:			✓ 186 196,0	186 196,0	0,0	100%	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:			141 785,2	141 785,2	0,0	100%	
средства областного бюджета			✓ 141 785,2	141 785,2	0,0	100%	
средства бюджетов поселений			0,0	0,0	0,0	-	
Средства налоговых и неналоговых доходов			✓ 44 410,8	44 410,8	0,0	100%	
ВСЕГО ПО ПРОГРАММЕ			✓ 219 492,3	✓ 218 087,1	1 405,2	99%	

Исполнители:
Пашкова Т.В. *П*
Хлыстова И.М. *Х*
т.3-03-17