

**Российская Федерация
Иркутская область**

**Финансовое управление
администрации
Нижнеилимского
муниципального района**

665653, г. Железногорск-Илимский
Иркутской области
пл. Янгеля, 20

Телефон 3-06-16, 3-31-35

От 15.02.2017 № 52

На № 1-7/444 от 10.02.2017 года

Начальнику отдела социально-
экономического развития администрации
Нижнеилимского муниципального района

А.В. Амелину

Финансовое управление администрации Нижнеилимского муниципального района, в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ администрации Нижнеилимского муниципального района, представляет отчет за 2016 год о реализации и оценке эффективности реализации муниципальной программы «Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом» на 2014-2019 годы.

Приложение на 7 листах.

Заместитель начальника Финансового управления
администрации Нижнеилимского
муниципального района



Н.Л. Труфанова

Исп. Григоровская Ю.А.
т. 3-03-17

**Финансовое управление
администрации Нижнеилимского муниципального района**

**Отчет по муниципальной программе
«Организация составления и исполнения бюджета, управление
финансами и муниципальным долгом» на 2014-2019 годы
за 2016 год**

Выполнение мероприятий и достигнутые в 2016 году результаты по муниципальной программе «Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом» на 2014-2019 годы

По муниципальной программе «Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом» на 2014-2019 годы» (далее – Муниципальная программа) установлено 2 показателя результативности, по которым за 2016 год достигнуты следующие значения:

1. «Доля расходов бюджета МО «Нижнеилимский район», сформированных в соответствии с программным принципом», показатель **соответствует** плановому значению, равен **98%** и выполнен на **100%**;
2. «Достоверность годовой отчетности об исполнении бюджета МО "Нижнеилимский район"» показатель **соответствует** плановому значению, равен **100%** и выполнен на **100%**.

По подпрограмме 1 «Обеспечение эффективного управления финансами, формирования и организации исполнения бюджета» Муниципальной программы установлено 6 показателей результативности, по которым за 2016 год достигнуты следующие значения:

1. «Наличие бюджетной стратегии» показатель **соответствует** плановому значению, равен **100%** и выполнен на **100%**;
2. «Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета» показатель **не соответствует** плановому значению, равен **104%** и выполнен на **99%** (плановое значение **105%**);
3. «Ликвидность единого счета бюджета в течение года» показатель **соответствует** плановому значению, равен **1,021** (плановое значение – не менее 1);
4. «Доля проверенных на полноту и достоверность отчетов о реализации муниципальных программ» показатель **соответствует** плановому значению и выполнен на **100%**;
5. «Уровень просроченной кредиторской задолженности» показатель **соответствует** плановому значению, равен **0,2** (плановое значение – 0,9);
6. «Прозрачность бюджета и бюджетного процесса» показатель **соответствует** плановому значению, равен **100%** и выполнен на **100%**.

По подпрограмме 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов» Муниципальной программы установлено 5 показателей результативности, по которым за 2016 год достигнуты следующие значения:

1. «Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета района» показатель **соответствует** плановому значению, равен **0,5%** (плановое значение не более 1);
2. «Просроченная задолженность по долговым обязательствам» показатель **не соответствует** плановому значению, так как есть просроченная задолженность по долговым обязательствам (плановое значение – отсутствие просроченной задолженности);
3. «Соответствие размера фонда финансовой поддержки поселений нормам законодательства» показатель **соответствует** плановому значению, равен **7,5%** и выполнен на **100%**;
4. «Своевременность предоставления дотаций из бюджета района в бюджеты поселений» показатель **не соответствует** плановому значению, равен **7,4%** и выполнен на **99%** (плановое значение – 7,5%);

5. «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета» показатель **отсутствует** (плановое значение – 100%).

Таким образом, по итогам исполнения Муниципальной программы за 2016 год (13 показателей результативности) достигнуты следующие результаты:

1. **достигнуты** результаты сверх плановых значений – **2** показателя, в том числе:

✓ «Уровень просроченной кредиторской задолженности». В связи с получением дополнительной финансовой помощи из областного бюджета, удалось снизить просроченную кредиторскую задолженность на 80% (плановое значение – 10%);

✓ «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета». В связи с отсутствием в 2016 году судебных актов, по которым должником является финансовый орган (плановое значение – 100%).

2. **достигнуты** результаты на уровне плановых значений – **8** показателей.

3. **достигнуты** результаты ниже уровня плановых значений – **2** показателя, в том числе:

✓ «Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета» показатель выполнен на 99% и составил 104% (плановое значение – 105%), в связи:

– с неуплатой ПАО «КГОК» авансовых платежей за 3 квартал 2016 года;

– со снижением доходов от оказания платных услуг (невыполнение плана посещаемости дошкольных учреждений и увеличение численности льготной категории детей, принимающих участие в оздоровительной компании).

✓ «Своевременность предоставления дотаций из бюджета района в бюджеты поселений» показатель выполнен на **99%** и составил 7,4% (плановое значение – 7,5%), т.к.:

– поступление налоговых доходов (без учета акцизов) за 2016 год (333 194,4 тыс. рублей) составило 102% от уточненного плана (327 338,9 тыс. рублей), перевыполнение составило 5 855,5 тыс. рублей.

4. **не достигнуты** результаты плановых значений – **1** показатель, в том числе:

✓ «Просроченная задолженность по долговым обязательствам» показатель не выполнен в связи с:

– неуплатой в 2015 году задолженности по основному долгу в сумме 37 780,1 тыс. рублей, которая привела к увеличению обязательств, подлежащих к уплате в 2016 году (73 389,4 тыс. рублей). Несмотря на значительный объем, средств, направленных на погашение муниципального долга в 2016 году (27 065,0 тыс. рублей, в том числе по долговым обязательствам 2015 года – 16 632,0 тыс. рублей, 2016 года – 10 433,0 тыс. рублей), по состоянию на 01.01.2017 года просроченная задолженность по долговым обязательствам составила 46 980,5 тыс. рублей, в том числе по основному долгу 46 324,4 тыс. рублей.

Информация
о внесенных в 2016 году изменениях в муниципальную программу «Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом» на 2014-2019 годы

1. Реквизиты всех внесенных изменений в программу:

Постановления 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 2014-2019 годы:

1. № 796 от 24.10.2016г.;
2. № 978 от 23.11.2016г.;
3. № 1166 от 27.12.2016г.

Оценка
степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств за 2016 год

№ п/п	Показатели результативности	Фактический объем финансовых ресурсов, тыс. рублей	Плановый объем финансовых ресурсов, тыс. рублей	Уровень фин-ия %
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5
1.	Подпрограмма 1 "Обеспечение эффективного управления финансами, формирования и организации исполнения бюджета"	20 493,4	20 493,4	100%
1.1	обеспечение эффективного управления финансами, формирования и организации исполнения бюджета	20 493,4	20 493,4	100%
Итого по подпрограмме 1, в том числе:		20 493,4	20 493,4	100%
<i>Бюджет Нижнеилимского муниципального района</i>		<i>20 493,4</i>	<i>20 493,4</i>	<i>100%</i>
2.	Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов"	27 139,8	27 204,5	100%
2.1	эффективное управление муниципальным долгом	2 589,3	2 654,0	98%
2.2	выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	24 550,5	24 550,5	100%
2.3	исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета	0,0	0,0	-
Итого по подпрограмме 2, в том числе:		27 139,8	27 204,5	100%
<i>Бюджет Нижнеилимского муниципального района</i>		<i>27 139,8</i>	<i>27 204,5</i>	<i>100%</i>
ВСЕГО ПО ПРОГРАММЕ		47 633,2	47 697,9	100%

Оценка
эффективности реализации муниципальной программы за 2016 год

1. Реализация муниципальной программы «Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом» на 2014-2019 годы является эффективной.

Предложения
по дальнейшей реализации муниципальной программы

Продолжить работу по реализации мероприятий муниципальной программы и достижению целевых плановых показателей.

Исполнитель:
Григоровская Ю.А.

Приложение 7

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

Анализ показателей результативности муниципальной программы, достигнутых за 2016 год

№ п/п	Наименование показателя результативности	Ед. изм.	Значение показателя результативности		Отклонения		Пояснения по достигнутым значениям
			план на 2016г.	факт за 2016г.	(-)/(+)	%	
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8
Муниципальная программа "Организация составления и исполнения бюджета, управление финансами и муниципальным долгом" на 2014-2016 годы							
1.	Доля расходов бюджета МО "Нижнеилимский район", сформированных в соответствии с программным принципом	%	98	98	0,0	100%	Показатель характеризует итоги перевода муниципального бюджета на принципы программно-целевого планирования, рассчитывается в процентах как отношение бюджетных ассигнований, включенных в состав муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета района, без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов, умноженное на 100.
2.	Достоверность годовой отчетности об исполнении бюджета МО "Нижнеилимский район"	%	100	100	0,0	100%	Показатель характеризует эффективность организации управления муниципальными финансами, качество и достоверность бюджетной и бухгалтерской отчетности, измеряется в процентах и рассчитывается как отношение количества форм годовой отчетности об исполнении бюджета района, составленных без ошибок, к общему количеству форм годовой отчетности об исполнении бюджета района, умноженное на 100. Источником информации является отчет об исполнении бюджета района.
Подпрограмма 1 «Обеспечение эффективного управления финансами, формирования и организации исполнения бюджета»							
1.	Создание и развитие системы долгосрочного бюджетного планирования, направленной на достижение результатов социально-экономического развития муниципального образования						
1.1	Наличие бюджетной стратегии	%	100	100	0,0	100%	Принят НПА об основных направлениях бюджетной и налоговой политики
2.	Увеличение доходов бюджета района						
2.1	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета	%	105	104	-1,0	99%	Показатель рассчитан как отношение фактически поступивших доходов за 2016г. к факту 2015г.
3.	Развитие системы казначейского исполнения бюджета						
3.1	Ликвидность единого счета бюджета в течение года	-	не менее 1	1,021	-	-	Показатель рассчитывается как отношение объема кассовых поступлений на счет бюджета района, с учетом остатков на начало отчетного периода, к общему объему выбытий с единого счета бюджета района.
4.	Повышение качества финансового менеджмента						
4.1	Доля проверенных на полноту и достоверность отчетов о реализации муниципальных программ	%	100	100	0,0	100%	Показатель характеризует степень охвата проверки полноты и достоверности отчетов о реализации муниципальных программ, рассчитывается в процентах как соотношение количества фактически проверенных отчетов о реализации муниципальных программ, и заданного количества отчетов об их реализации, умноженное на 100. Источником информации являются: о количестве фактически проверенных отчетов о реализации муниципальных программ – сводные результаты внутреннего муниципального финансового контроля за отчетный финансовый год, о заданном количестве отчетов о реализации муниципальных программ – количество программ, определенных Перечнем муниципальных программ администрации Нижнеилимского муниципального района, планируемых к реализации с 2014 года.
4.2	Уровень просроченной кредиторской задолженности	-	0,9	0,2	-	-	Показатель рассчитан как отношение ПКЗ на 01.01.2017г. к ПКЗ на 01.01.2016г.
5.	Развитие информационных систем управления муниципальными финансами						
5.1	Прозрачность бюджета и бюджетного процесса	%	100	100	-	100%	Показатель характеризует объем и регулярность обновления общедоступной информации о муниципальных финансах и рассчитывается как отношение количества информации, размещенной в сети Интернет за отчетный период, к аналогичному показателю за прошедший период, умноженное на 100.
Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов"							
1.	Совершенствование долгосрочной долговой политики						
1.1	Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета района	%	не более 1	0,5	-	-	Показатель рассчитывается в процентах как отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга за соответствующий год к объему расходов бюджета района (за исключением целевых межбюджетных трансфертов) за соответствующий год, умноженное на 100.
1.2	Просроченная задолженность по долговым обязательствам	-	нет	есть	-	-	Сведения о наличии просроченной задолженности за соответствующий год доступны в муниципальной долговой книге района. Показатель измеряется в рублях.
2.	Создание условий для устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований, входящих в состав Нижнеилимского муниципального района						

№ п/п	Наименование показателя результативности	Ед. изм.	Значение показателя результативности		Отклонения		Пояснения по достигнутым значениям
			план на 2016г.	факт за 2016г.	(-)/(+)	%	
2.1	Соответствие размера фонда финансовой поддержки поселений нормам законодательства	%	7,5	7,5	0,0	100%	Показатель рассчитывается как отношение размера фонда финансовой поддержки поселений, установленного правовыми актами представительного органа муниципального района, к объему доходных источников, определенных в соответствии с требованиями закона Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты».
2.2	Своевременность предоставления дотаций из бюджета района в бюджеты поселений	%	7,5	7,4	-0,1	99%	Показатель характеризует отношение объема фонда финансовой поддержки поселений, фактически направленного в бюджеты поселений к объему доходных источников (определенных в соответствии с требованиями закона Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты») фактически поступивших в бюджет муниципального района.
3.	Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета						
3.1	Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета	%	100	-	-	-	Показатель рассчитывается в процентах как отношение количества судебных актов исполненных, к количеству судебных актов поступивших на исполнение, умноженное на 100. Источником информации является мониторинг исполнения судебных актов.

Исполнитель:
Григоровская Ю.А.
т. 3-03-17



Анализ объема финансирования муниципальной программы
за 2016 год

№ п/п	Наименование основных мероприятий	Источники финансирования	Объем финансирования тыс. руб.		Отклонения		Пояснения по освоению объемов финансирования
			план на год	факт	(-)/(+)	%	
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7	гр.8
1.	Подпрограмма 1 "Обеспечение эффективного управления финансами, формирования и организации исполнения бюджета"	МБ	20 493,4	20 493,4	0,0	100%	
1.1	обеспечение эффективного управления финансами, формирования и организации исполнения бюджета	МБ	20 493,4	20 493,4	0,0	100%	плановое исполнение бюджета
Итого по подпрограмме 1, в том числе:			20 493,4	20 493,4	0,0	100%	
<i>Бюджет Нижнеилимского муниципального района</i>			<i>20 493,4</i>	<i>20 493,4</i>	<i>0,0</i>	<i>100%</i>	
2.	Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов"	МБ	27 204,5	27 139,8	64,7	100%	
2.1	эффективное управление муниципальным долгом	МБ	2 654,0	2 589,3	64,7	98%	в соответствии с графиком
2.2	выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	МБ	24 550,5	24 550,5	0,0	100%	плановое исполнение бюджета
2.3	исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета	МБ	0,0	0,0	0,0		-отсутствие судебных актов
Итого по подпрограмме 2, в том числе:			27 204,5	27 139,8	64,7	100%	
<i>Бюджет Нижнеилимского муниципального района</i>			<i>27 204,5</i>	<i>27 139,8</i>	<i>64,7</i>	<i>100%</i>	
ВСЕГО ПО ПРОГРАММЕ			47 697,9	47 633,2	64,7	100%	

Исполнители:
Григоровская Ю.А.
Хлыстова И.М.
т.3-03-17

