

Отчет

о реализации муниципальной программы
"Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании
«Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы" за 2014 год

Раздел 1. Достижение цели и решение задач программы

Муниципальная Программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы" утверждена постановлением администрации Тайшетского района от 17 сентября 2014 года № 2306 (в редакции постановления администрации Тайшетского района от 25.11.2014 г. № 2931). В состав муниципальной Программы входят три Подпрограммы, на финансирование которых предусмотрены средства из двух источников (областной и местный бюджет) в сумме 169 664,4 тыс. руб., в т. ч. на 2014г. – 9 466,1 тыс. руб.

Ответственным администратором Программы является Финансовое управление администрации Тайшетского района.

Целью муниципальной Программы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Тайшетский район» в среднесрочной перспективе, эффективное управление муниципальными финансами.

В 2014 году для реализации задачи муниципальной Программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» запланированы и проведены основные мероприятия в рамках Подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Тайшетский район" на 2014 - 2017 годы":

1. Основное мероприятие «Проведение мероприятий по увеличению доходной базы районного бюджета в соответствии с утвержденным комплексным планом мероприятий по увеличению доходной базы бюджета».

Постановлением администрации Тайшетского района от 05.02.2014г. № 267 утвержден Комплексный план мероприятий по увеличению доходной базы муниципального образования «Тайшетский район» на 2014-2016 годы. Были запланированы мероприятия в части мобилизации налоговых и неналоговых доходов, поступающих в районный бюджет, а также общие мероприятия, направленные на увеличение поступлений муниципального образования «Тайшетский район».

При его реализации была проведена следующая работа:

1) Предоставлены в межрайонную ИФНС № 6 реестры арендаторов муниципального имущества (с указанием назначения использования арендуемого объекта, объема физических показателей для расчета налога), осуществляющих виды деятельности, облагаемых ЕНВД.

2) Управлением экономики и промышленной политики администрации района совместно с налоговой инспекцией проведено 6 рейдов по проверке факта осуществления деятельности индивидуальных предпринимателей, отчитывающихся по ЕНВД и легализации работников, всего проверено 25 налогоплательщиков.

По результатам проведенных рейдов 4 налогоплательщиками представлены уточненные декларации с суммой налога, подлежащей уплате в бюджет. Налоговой инспекцией дополнительно в рамках проведения камеральных проверок 4 налогоплательщикам, представившим нулевую отчетность доначислено 54,0 тыс. руб. В отношении 3 налогоплательщиков проводятся мероприятия налогового контроля.

В межрайонную ИФНС направлен запрос о предоставлении сведений о работодателях, выплачивающих заработную плату ниже минимального размера оплаты труда. Полученные сведения были направлены в Тайшетскую межрайонную прокуратуру для принятия мер прокурорского реагирования, всего было проверено 36 юридических лиц. В результате проверки было выявлено 106 нарушений трудового законодательства. В целях устранения выявленных нарушений законодательства в суд направлено 12 исковых заявлений, в ходе

рассмотрения которых требования прокурора ответчиками удовлетворены в добровольном порядке, в связи с чем, прокурором заявлен отказ от исковых требований.;

3) Департаментом по управлению муниципальным имуществом направлено 43 претензионных письма арендаторам о взыскании задолженности по договорам аренды земельных участков на общую сумму 10,8 млн. руб.

По материалам ДУМИ в Арбитражном суде возбуждено 4 дела о взыскании долгов и неустойки (пени) на общую сумму 6,0 млн. руб. Судами принято 5 решений в пользу ДУМИ на сумму 6,6 млн. руб.

По итогам претензионно - исковой работы в доход районного бюджета взыскано 3,2 млн. руб.;

4) Увеличена плата по аренде недвижимого имущества на уровень инфляции. Решением Думы Тайшетского района от 24.12.2013г. № 222 установлена базовая величина арендной платы за пользование недвижимым имуществом в размере 3 460 руб. за 1 кв.м.

5) Проведен анализ размера родительской платы в детских садах Тайшетского района для принятия решения по ее увеличению. В соответствии с постановлением администрации Тайшетского района от 12.03.2014г. № 653 «Об установлении размера ежемесячной платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за содержание детей (присмотр и уход за детьми) в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях Тайшетского района» с марта 2014 г. увеличен размер родительской платы до 1,6 тыс. руб.

В бюджет дополнительно поступило средств в сумме 5,5 млн. руб., кроме того за счет открытия дополнительных групп в детском саду «Рябинка» в сумме 2,1 млн. руб.;

6) Проведены мероприятия по привлечению юридических, физических лиц и частных предпринимателей к оказанию спонсорской помощи на финансирование целевых расходов учреждений социальной сферы (Управление образования, администрация района, ДУМИ). В 2014 году получено денежных средств в сумме 0,9 млн. руб.;

7) Проведено 4 заседания межведомственной комиссии по организации работы по повышению доходной части бюджета муниципального образования «Тайшетский район» и легализации заработной платы работников, занятых в отраслях экономики Тайшетского района. Был приглашен 131 налогоплательщик, в т.ч. 58 организаций. Явка на заседание не велика – 15 налогоплательщиков, в т.ч. 6 организаций. Работа с недоимщиками осуществляется постоянно, проводится сверка задолженности по телефону, через налоговые органы. По результатам проведенной работы дополнительно за 2014 год в консолидированный бюджет муниципального района получено доходов в сумме 2,2 млн. руб. Информация о деятельности МВК и принятых решениях размещается на официальном сайте администрации Тайшетского района.

Кроме того, Финансовым управлением администрации района:

- ежемесячно проводится мониторинг налоговых и неналоговых доходов, их структуры и динамики поступлений;
- осуществляется координация действий администраторов доходов бюджета, направленных на мобилизацию доходов, ведется разъяснительная работа по вопросам администрирования, в связи изменениями законодательства;
- осуществляется ежедневный контроль по несвоевременному уточнению невыясненных поступлений главными администраторами доходов и зачислению их на соответствующие коды доходов.

В результате проведенной работы главными администраторами доходов районного бюджета прирост поступлений неналоговых доходов бюджета в 2014 году к поступлениям 2013 года составил 4,9 млн. руб.

Наблюдается сокращение недоимки по налогам в консолидированный бюджет района на 3,8 млн. руб. по сравнению с прошлым годом, в т.ч. по муниципальному району – на 4,5 млн. руб.

2. Основное мероприятие «Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального района (включая мероприятия муниципальных программ)».

При реализации данного мероприятия была проведена следующая работа:

1) Дополнительные средства, полученные из областного бюджета в рамках государственной программы Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014 – 2018 годы» в сумме 9 375,1 тыс. руб. направлены на финансирование мероприятий в соответствии с приказом Финансового управления администрации района от 18.12.2014г. № 53/р.

Профинансированы в полном объеме запланированные расходы:

- выплата заработной платы с начислениями на оплату труда – 6 649,6 тыс. руб. Средства распределены между 8 главными распорядителями бюджетных средств;

- оплата коммунальных услуг – 2 725,5 тыс. руб. Средства ГРБС Управлением образования направлены на погашение задолженности по данным услугам.

2) Проведены мероприятия за счет средств местного бюджета, направленные на обучение семи специалистов с целью повышения квалификации, уровня их теоретических знаний, совершенствование практических навыков и умений. Расходы составили в сумме 57,8 тыс. руб.

3) Проведены мероприятия по повышению эффективности использования бюджетных средств. План мероприятий, направленный на оптимизацию бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» в 2014 году утвержден постановлением администрации Тайшетского района от 11.02.2014г. № 396. Оптимизированы средства районного бюджета в сумме 8,8 млн. руб.

4) Исполнены долговые обязательства перед областным бюджетом в установленный срок и в полном объеме. Погашен муниципальный долг за 2014 год в размере 23,2 млн. руб. и перечислены проценты по обслуживанию муниципального долга в сумме 3,6 млн. руб.

Следует отметить, что объем муниципального долга не превышает предельного объема муниципального долга, утвержденного решением Думы о бюджете, и составил 14,1 % от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений.

Кроме того, Финансовым управлением проводится мониторинг просроченной кредиторской задолженности бюджета. За 2014 год сократилась задолженность по пеням по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды в сумме 3,0 млн. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате с начислениями на оплату труда и по расходам на социальное обеспечение граждан в 2014 год отсутствует

Расчет фактически сложившихся целевых показателей муниципальной Программы проведен по отчетным данным исполнения районного бюджета за 2014 год.

Запланированный показатель результативности Программы (94,2%), оценивающий динамику роста налоговых и неналоговых доходов районного бюджета выполнен, оценка составила 1,0. За 2014 год темп роста данных доходов составил 94,2 %.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов за период 2012-2014 г.

(млн. руб.)

Показатели	Факт 2012 год	Факт 2013 год	Темп роста %	Факт 2014 год	Темп роста %
Налоговые, неналоговые доходы	405,8	437,2	107,7	411,7	94,2

Второй плановый показатель результативности Программы, оценивающий отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений выполнен, оценка составила 1,0, так как данной задолженности нет.

Запланированный показатель результативности Подпрограммы (100,3), оценивающий достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам не достигнут, и составил 0,997. Фактическое поступление налоговых и

неналоговых доходов составило в сумме 411,7 млн. руб. или 100,0% от первоначально утвержденных показателей по налоговым и неналоговым доходам (411,7 млн. руб.). Отклонение от планового показателя результативности составило (-) 0,3 % и обусловлено снижением поступления арендной платы за земельные участки. Причиной невыполнения является перерасчет арендной платы за земельные участки в части применения коэффициентов вида разрешенного использования, в виду отсутствия экономического обоснования по их применению (Решение Арбитражного суда Иркутской области от 25.04.2014г.).

Запланированный показатель результативности Подпрограммы (4,1), оценивающий сокращение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета по отношению к расходам бюджета выполнен и составил 1,025. Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета по отношению к расходам бюджета сокращен на 0,1% и составил 4,0.

Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального района
за 2012 – 2014 годы

(млн. руб.)

Показатели	Факт 2012 год	Факт 2013 год	Отклонение (- / +)	Факт 2014 год	Отклонение (- / +)
Объем просроченной кредиторской задолженности, в т.ч.	74,1	57,5	-16,6	59,3	+1,8
- по заработной плате	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- по начислениям на оплату труда	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- по коммунальным услугам	12,4	23,2	+10,8	27,4	+4,2
- по пеням по налогам	25,8	8,9	-16,9	5,9	-3,0
Расходы районного бюджета	1 632,0	1 397,3	-234,7	1 482,9	+85,6
Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета по отношению к расходам бюджета	4,5%	4,1	-0,4%	4,0	-0,1

Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате с начислениями на оплату труда и по расходам на социальное обеспечение граждан в 2014 году не допускалась. В результате проведенных мероприятий поставленная задача выполнена.

Оценка степени достижения задач в 2014 году

Задачи программы	Оценка степени достижения задач программы			Факты, однозначно свидетельствующие об объективной оценке
	В полной мере	Частично	Не достигнуты	
Задача 1. Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального	1			1. Осуществление комплексного плана мероприятий по увеличению доходной базы бюджета;

образования «Тайшетский район»				2. Осуществление плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета; 3. Отсутствие задолженности по выплате заработной платы работникам учреждений;
Итого в шт. (%):	1			

Анализ показателей результативности муниципальной программы прилагается (Приложение 1).

Финансовое управление администрации Тайшетского района как Ответственный исполнитель осуществляет контроль исполнения муниципальной Программы в целом и за исполнением мероприятий Подпрограммы, реализация которых была запланирована на 2014 год. Участие муниципалитета в реализации государственной Программы влечет за собой ответственность в предоставлении информации о средствах местных бюджетов, выделяемых в рамках госпрограммы. Ежеквартально в срок данная информация была представлена в Министерство финансов Иркутской области. В течение года на реализацию мероприятий Программы привлечены средства областного бюджета, в связи с выполнением условий софинансирования государственной Программы. Мероприятия за счет всех источников профинансированы на основании утвержденного кассового плана, контроль исполнения мероприятий был осуществлен по фактически произведенным расходам.

Раздел 2. Внесение изменений в программу и план мероприятий по реализации программы

Постановлением администрации Тайшетского района от 25 ноября 2014 г. № 2931 были внесены изменения в муниципальную Программу "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы". Необходимостью внесения изменений в муниципальную Программу обусловлено выделением средств из областного бюджета на 2014 год в форме субсидии, предоставляемой местным бюджетам из областного бюджета в целях реализации мероприятий, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов муниципальных образований Иркутской области. Подтверждением для внесения изменений является постановление Правительства Иркутской области от 15 сентября 2014 года № 445-пп «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014 – 2018 годы».

Данные изменения были внесены в Подпрограмму "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Тайшетский район" на 2014 - 2017 годы" в части увеличения объема финансирования на осуществление запланированных мероприятий.

Информация о внесенных изменениях в Программу в 2014 году

N	Реквизиты НПА о внесении изменений	Предмет изменения	Вариант, предшествующий внесению изменений	Внесенные изменения
1	Постановление администрации Тайшетского района от 25.11.2014г	Увеличение объема финансирования за счет средств областного бюджета в сумме 4 185,7	Паспорт муниципальной программы строка «Объемы и источники финансирования Программы»: «Общий объем финансирования составляет 163 473,4 тыс. рублей, в том числе: 1) реализация подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных	Паспорт муниципальной программы строка «Объемы и источники финансирования Программы»: «Общий объем финансирования составляет 167 659,1 тыс. рублей, в том числе: 1) реализация подпрограммы 1 «Повышение эффективности бюджетных

№ 2931	тыс. руб.	<p>расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы» - 5 461,4 тыс. руб.;</p> <p>реализация подпрограммы 2 «Организация составления и исполнения бюджета муниципального образования «Тайшетский район», управление муниципальными финансами на 2015-2017 годы» - 61 220,0 тыс. руб.;</p> <p>реализация подпрограммы 3 «Финансовая поддержка муниципальных образований Тайшетского района на 2015 – 2017 годы» - 96 792,0 тыс. руб.</p> <p>2) по годам: 2014 год – 5 280,4 тыс. рублей; 2015 год – 56 403,6 тыс. рублей; 2016 год – 50 894,7 тыс. рублей; 2017 год – 50 894,7 тыс. рублей.</p> <p>3) по источникам финансирования: за счет средств областного бюджета – 5 189,4 тыс. рублей; за счет средств бюджета муниципального образования «Тайшетский район» (далее – районный бюджет) – 158 284,0 тыс. рублей.»</p> <p>Глава 6 «Ресурсное обеспечение программы»: «Расходы на реализацию Программы планируется осуществлять за счет следующих источников: - средства областного бюджета в рамках подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области" государственной программы Иркутской области "Совершенствование механизмов управления экономическим развитием" на 2014 - 2018 годы; - средства районного бюджета; - средства бюджетов поселений, передаваемые на осуществление части полномочий поселений.</p> <p>Общий объем финансовых ресурсов Программы на период 2014 – 2017 годы составит 163 473,4 тыс. рублей, из них средства районного бюджета – 158 284,0 тыс. рублей, в том числе по годам: 2014 год – 5 280,4 тыс. руб.;</p> <p>2015 год – 56 403,6 тыс. руб.;</p> <p>2016 год – 50 894,7 тыс. руб.;</p> <p>2017 год – 50 894,7 тыс. руб.</p> <p>Объемы бюджетных ассигнований будут уточняться ежегодно при составлении районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период.</p> <p>Направления и объемы финансирования Программы изложены в приложении 3 к настоящей Программе.»</p>	<p>расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы» - 9 647,1 тыс. руб.;</p> <p>Реализация подпрограммы 2 «Организация составления и исполнения бюджета муниципального образования «Тайшетский район», управление муниципальными финансами на 2015 – 2017 годы – 61 220,0 тыс. руб.;</p> <p>Реализация подпрограммы 3 «Финансовая поддержка муниципальных образований Тайшетского района на 2015 – 2017 годы» - 96 792,0 тыс. руб.</p> <p>2) по годам: 2014 год – 9 466,1 тыс. рублей; 2015 год – 56 403,6 тыс. рублей; 2016 год – 50 894,7 тыс. рублей; 2017 год – 50 894,7 тыс. рублей.</p> <p>3) по источникам финансирования: за счет средств областного бюджета – 9 375,1 тыс. рублей; за счет средств бюджета муниципального образования «Тайшетский район» (далее – районный бюджет) – 158 284,0 тыс. рублей.»</p> <p>Глава 6 «Ресурсное обеспечение программы»: «Расходы на реализацию Программы планируется осуществлять за счет следующих источников: - средства областного бюджета в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» государственной программы Иркутской области "Совершенствование механизмов управления экономическим развитием" на 2014 - 2018 годы; - средства районного бюджета; - средства бюджетов поселений, передаваемые на осуществление части полномочий поселений.</p> <p>Общий объем финансовых ресурсов Программы на период 2014 – 2017 годы составит 167 659,1 тыс. рублей, из них средства районного бюджета – 158 284,0 тыс. рублей, в том числе по годам: 2014 год – 9 466,1 тыс. руб.;</p> <p>2015 год – 56 403,6 тыс. руб.;</p> <p>2016 год – 50 894,7 тыс. руб.;</p> <p>2017 год – 50 894,7 тыс. руб.</p> <p>Объемы бюджетных ассигнований будут уточняться ежегодно при составлении бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.</p> <p>Направления и объемы финансирования Программы изложены в приложении 3 к настоящей Программе.»</p>
		Паспорт подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы» строка «Ресурсное обеспечение	Паспорт подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы» строка «Ресурсное обеспечение

		<p>Подпрограммы): «Общий объем финансирования составляет 5 461,4 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>1) Основное мероприятие 1. Проведение мероприятий по увеличению доходной базы бюджета муниципального образования «Тайшетский район» в соответствии с утвержденным комплексным планом мероприятий по увеличению доходной базы бюджета - 0,0 тыс. руб.;</p> <p>Основное мероприятие 2. Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального образования «Тайшетский район» (включая мероприятия муниципальных программ) – 5 461,4 тыс. руб.</p> <p>2) по годам: 2014 год – 5 280,4 тыс. рублей; 2015 год – 181,0 тыс. рублей; 2016 год – 0,0 тыс. рублей; 2017 год – 0,0 тыс. рублей.</p> <p>3) по источникам финансирования: за счет средств областного бюджета – 5 189,4 тыс. рублей; за счет средств бюджета муниципального образования «Тайшетский район» (далее – районный бюджет) - 272,0 тыс. рублей.»</p>	<p>Подпрограммы): «Общий объем финансирования составляет 9 647,1 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>1) Основное мероприятие 1. Проведение мероприятий по увеличению доходной базы бюджета муниципального образования «Тайшетский район» в соответствии с утвержденным комплексным планом мероприятий по увеличению доходной базы бюджета - 0,0 тыс. руб.;</p> <p>Основное мероприятие 2. Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального района (включая мероприятия муниципальных программ) – 9 647,1 тыс. руб.</p> <p>2) по годам: 2014 год – 9 466,1 тыс. рублей; 2015 год – 181,0 тыс. рублей; 2016 год – 0,0 тыс. рублей; 2017 год – 0,0 тыс. рублей.</p> <p>3) по источникам финансирования: за счет средств областного бюджета – 9 375,1 тыс. рублей; за счет бюджета муниципального образования «Тайшетский район» (далее – районный бюджет) - 272,0 тыс. рублей.»</p>
		<p>Глава 5 «Ресурсное обеспечение подпрограммы): «Расходы на реализацию Подпрограммы планируется осуществлять за счет следующих источников: - средства областного бюджета в рамках подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области" государственной программы Иркутской области "Совершенствование механизмов управления экономическим развитием" на 2014 - 2018 годы; - средства районного бюджета. Общий объем финансовых ресурсов Подпрограммы на период 2014 – 2017 годы составит 5 461,4 тыс. рублей, из них средства районного бюджета – 272,0 тыс. рублей, в том числе по годам: 2014 год – 5 280,4 тыс. руб.; 2015 год – 181,0 тыс. руб.; 2016 год – 0,0 тыс. руб.; 2017 год – 0,0 тыс. руб. Объемы бюджетных ассигнований будут уточняться ежегодно при составлении районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и в процессе исполнения районного бюджета. Ресурсное обеспечение Подпрограммы представлено в приложении 3 к Подпрограмме.»</p>	<p>Глава 5 «Ресурсное обеспечение подпрограммы): «Расходы на реализацию Подпрограммы планируется осуществлять за счет следующих источников: - средства областного бюджета в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов в Иркутской области» государственной программы Иркутской области "Совершенствование механизмов управления экономическим развитием" на 2014 - 2018 годы; - средства районного бюджета; Общий объем финансовых ресурсов Подпрограммы на период 2014 – 2017 годы составит 9 647,1 тыс. рублей, из них средства районного бюджета – 272,0 тыс. рублей, в том числе по годам: 2014 год – 9 466,1 тыс. руб.; 2015 год – 181,0 тыс. руб.; 2016 год – 0,0 тыс. руб.; 2017 год – 0,0 тыс. руб. Объемы бюджетных ассигнований будут уточняться ежегодно при составлении районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и в процессе исполнения районного бюджета. Ресурсное обеспечение Подпрограммы представлено в приложении 3 к Подпрограмме.»</p>

Общее количество изменений Программы в шт.:	в том числе, - изменений мероприятий в шт. (%): 0 - изменений финансирования в шт. (%): 1 - изменений целевых показателей в шт. (%): 0
---	---

В План мероприятий по реализации муниципальной Программы изменения не вносились.

Анализ внесенных изменений Программы в 2014 год

Вид изменения	Причина возникновения изменения	Масштаб изменений	Влияние на решение задач и достижение цели
1. Изменение мероприятий			
1.	Изменения не вносились		
Итого по п. 1, шт.	в том числе: - по объективным причинам в шт. (%): - по субъективным причинам в шт. (%):	в том числе: - незначительные в шт. (%): - средние в шт. (%): - существенные в шт. (%):	в том числе: - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%):
2. Изменение финансирования			
1.	На основании изменений, утвержденных постановлением Правительства Иркутской области от 15 сентября 2014 года № 445-пп «О внесении изменений в государственную программу Иркутской области «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2014 – 2018 годы	Увеличение объема финансирования Подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 года» на 79,3%.	Изменения носят тактический характер и не влияют на достижение конечных результатов программы
Итого по п. 2, шт.:	в том числе: - по объективным причинам в шт. (%): 1 - по субъективным причинам в шт. (%): 0	в том числе: - незначительные в шт. (%): 0 - средние в шт. (%): 0 - существенные в шт. (%): 1	в том числе: - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): 1 - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): 0
3. Изменения целевых показателей			
1.	Изменения не вносились		
Итого по п. 3, шт.:	в том числе: - по объективным причинам в шт. (%): - по субъективным причинам в шт. (%):	в том числе: - незначительные в шт. (%): - средние в шт. (%): - существенные в шт. (%):	в том числе: - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%):
Всего изменений, шт.:	в том числе: - по объективным причинам в шт. (%): 1 - по субъективным причинам в шт. (%): 0	в том числе: - незначительные в шт. (%): 0 - средние в шт. (%): 0 - существенные в шт. (%): 1	в том числе: - не оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): 1 - оказывающие влияния на конечный результат в шт. (%): 0

В муниципальную Программу вносились изменения в 2014 году один раз, увеличены объемы финансирования на 4 185,7 тыс. руб. за счет средств областного бюджета, изменения в план мероприятий не вносились. Данные изменения не оказывают влияние на достижение конечных результатов Программы.

В условиях несбалансированности районного бюджета средства запланированы на осуществление основного мероприятия Подпрограммы «Повышение эффективности

бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы»: Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального образования «Тайшетский район» (включая мероприятия муниципальных программ).

Раздел 3. Выполнение мероприятий программы

План мероприятий на 2014 год по реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2014 – 2017 годы, в рамках Подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Тайшетский район" на 2014 - 2017 годы" утвержден приказом Финансового управления администрации Тайшетского района от 18.12.2014г. № 53/р.

В 2014 году проведены мероприятия по увеличению доходной базы районного бюджета в соответствии с утвержденным комплексным планом мероприятий по увеличению доходной база бюджета. Ежеквартальные отчеты о проделанной работе главными администраторами доходов представлены в Финансовое управление администрации района. Сводные отчеты были составлены поквартально и в целом за год. Объем финансирования на данное мероприятие не предусмотрено.

Из трех запланированных мероприятий по основному мероприятию Подпрограммы «Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального образования «Тайшетский район» (включая мероприятия муниципальных программ)» выполнены в полном объеме два мероприятия за счет средств областного бюджета - финансирование текущих социально-значимых расходов (заработная плата, коммунальные услуги).

Мероприятие за счет средств районного бюджета «повышение квалификации сотрудников структурных подразделений администрации Тайшетского района» исполнено не в полном объеме, в связи с не сбалансированностью бюджета. Семь специалистов из 12 прошли обучение на курсах повышения квалификации, повысили свой профессиональный уровень.

При реализации мероприятий муниципальной Программы достигнуты следующие результаты:

1. В результате проведенной работы главными администраторами доходов бюджета прирост поступлений неналоговых доходов бюджета в 2014 году к поступлениям 2013 года составил 4,9 млн. руб.
2. Наблюдается сокращение недоимки по налогам в консолидированный бюджет района на 3,8 млн. руб. по сравнению с прошлым годом, в т.ч. по муниципальному району – на 4,5 млн. руб.
3. В условиях несбалансированности районного бюджета привлеченные дополнительные средства целенаправленно распределены между главными распорядителями бюджетных средств на финансирование социально-значимых расходов (заработная плата, коммунальные услуги). Кредиторская задолженность по выплате заработной платы и начислениям на нее отсутствует.
4. Семь работников учреждений повысили свой профессиональный уровень.

Отчет об исполнении мероприятий муниципальной Программы, Подпрограммы прилагается (Приложение 2).

Раздел 4. Оценка результативности расходования бюджетных средств

На 2014 год был предусмотрен объем финансовых ресурсов на реализацию мероприятий муниципальной Программы в рамках Подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Тайшетский район" на 2014 - 2017

годы" в сумме 9 466,1 тыс. руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета 9 375,1 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета 91,0 тыс. руб.

Фактические расходы составили в сумме 9 432,9 тыс. руб. или 99,6% от планируемых средств.

Для обеспечения сбалансированности бюджета средства за счет субсидии из областного бюджета направлены на проведение мероприятий в части финансирования текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального района (включая мероприятия муниципальных программ) в сумме 9 375,1 тыс. руб. и использованы в полном объеме. Средства районного бюджета использованы не в полном объеме, при плане 91,0 тыс. руб., освоено - 57,8 тыс. руб., в связи с недостатком средств бюджета.

За 2014 год проведенные мероприятия Подпрограммы обеспечены финансовыми ресурсами на 99,6 % и с точки зрения экономического эффекта дали возможность частично улучшить финансовое положение муниципальных учреждений в части своевременной выплаты заработной платы с учетом авансирования.

Анализ объема финансирования муниципальной Программы, Подпрограммы прилагается (Приложение 3).

Раздел 5. Оценка эффективности реализации программы

Для проведения оценки эффективности использованы отчетные данные по исполнению районного бюджета за 2014г.

Анализ эффективности реализации муниципальной программы проведен по двум направлениям, в соответствии с утвержденной методикой проведения и критериями оценки эффективности реализации муниципальной Программы:

1. Оценка степени достижения показателя результативности;

2. Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств, направленных на реализацию программы.

Следует отметить, что средний показатель результативности достигнут и равен:

- по муниципальной Программе -1,0;

- по Подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 года» – 1,011.

По одному из показателей результативности Подпрограммы «Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам» результат не достигнут. На исполнение показателя повлияло снижение поступления арендной платы за земельные участки, в связи с перерасчетом арендной платы за земельные участки в части применения коэффициентов вида разрешенного использования, в виду отсутствия экономического обоснования по их применению в соответствии с Решением Арбитражного суда Иркутской области от 25.04.2014г.

На решение задач муниципальной Программы "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы" на 2014 год запланирован объем финансовых ресурсов в размере 9 466,1 тыс. руб., исполнение составило 9 432,9 тыс. руб. или 99,6 %, в том числе объем финансирования основных мероприятий по Подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 – 2017 года» при плане 9 466,1 тыс. руб., исполнен на 99,6 % в сумме 9 432,9 тыс. руб.

По итогам проведенных мероприятий Программы достигнуты положительные результаты.

При реализации комплексного плана мероприятий по увеличению доходной базы муниципального образования «Тайшетский район» за 2014 год в консолидированный бюджет Тайшетского района получены доходы в сумме 22,6 млн. руб. По данному мероприятию объем финансирования не предусмотрен.

Оценка эффективности реализации муниципальной Программы, Подпрограммы прилагается (Приложение 4).

Раздел 6. Выводы

Реализация муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы" за 2014 год эффективна. Оценка эффективности составила 0,996.

Реализация Подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 - 2017 годы" высокоэффективна. Оценка эффективности составила 1,007.

Данные результаты подтверждают качественное планирование значений показателей результативности муниципальной Программы.

Муниципальная Программа за отчетный период считается выполненной и необходимо продолжить ее реализацию, т.к. обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета является важнейшей предпосылкой для сохранения финансовой стабильности, которая, в свою очередь создает базовые условия для развития социально-экономической сферы района.

С 2015 года планируется формирование районного бюджета в программном формате, что позволит систематически анализировать эффективность расходов на предмет достижения поставленных целей, повысит ответственность и заинтересованность ответственных исполнителей муниципальных программ в достижении наилучших результатов в рамках ограниченных финансовых ресурсов.

Приложения:

1. Анализ показателей результативности муниципальной программы;
2. Отчет об исполнении мероприятий муниципальной программы;
3. Анализ объема финансирования муниципальной программы;
4. Оценка эффективности реализации муниципальной программы.

Начальник Финансового управления
администрации Тайшетского района

Т.М. Вахрушева

Приложение 1

АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

"Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы"
за 2014 год

№ п/п	Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Базовое значение	Плановое значение	Фактическое значение	Отклонение фактического значения от планового		Обоснование причин отклонения
						-/+	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы"								
Подпрограмма 1 "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 - 2017 годы"								
1.1	Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам	%	102,0	100,3	100,0	-0,3	-0,3	Показатель не достигнут. Причиной является снижение поступления арендной платы за земельные участки, в связи с перерасчетом арендной платы за земельные участки в части применения коэффициентов вида разрешенного использования по Решению Арбитражного суда Иркутской области от 25.04.2014г.
1.2	Сокращение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета по	%	4,1	4,1	4,0	-0,1	-2,5	Показатель достигнут.

ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы»
за 2014 год

№ п/п	Наименование Подпрограммы	Ответственный исполнитель	Планы и срок исполнения мероприятия (месяц, квартал)	Источник финансирования (*)				Профинансировано за отчетный период, тыс. руб. (*)				Освоено за отчетный период, тыс. руб. (*)			Наименование показателя объема мероприятия, единица измерения	Плановое значение показателя мероприятия на 2014 год	Фактическое значение показателя для мероприятия	Обоснования причин отклонения (при наличии)		
				ФБ	ОБ	МБ	И	ФБ	ОБ	МБ	И	Ф	ОБ	МБ					И	
1	2	3	4	ФБ	ОБ	МБ	И	ФБ	ОБ	МБ	И	Ф	ОБ	МБ	И	17	18	19	20	
1.	Подпрограмма 1 "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Тайшетский район" на 2014 – 2017 годы"																			
1.1	Основное мероприятие 1.1. Проведение мероприятий по увеличению доходной базы районного бюджета в соответствии с утвержденным комплексным планом мероприятий по увеличению доходной базы бюджета.																			
1.1.1	Проведение мероприятий по увеличению доходной базы районного бюджета в соответствии с утвержденным комплексным планом мероприятий по увеличению доходной базы бюджета.	Финансовое управление администрации района	Январь – декабрь 2014 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	9	
1.2	Основное мероприятие 1.2. Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального образования Тайшетского района (включая мероприятия муниципальных программ)																			
1.2.1	Мероприятие Выплата заработной платы с начислениями на оплату труда	Финансовое управление администрации района	Декабрь 2014 год	0	6 649,6	0	0	0	0	0	0	0	0	6 649,6	0	0	0	8	8	
1.2.2	Мероприятие Оплата коммунальных услуг	Финансовое управление администрации района	Декабрь 2014 год	0	2 725,5	0	0	0	0	0	0	0	0	2 725,5	0	0	0	1	1	
1.2.3	Мероприятие Повышение квалификации сотрудников структурных подразделений администрации Тайшетского района	Финансовое управление администрации района	Ноябрь - декабрь 2014 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	7	Не в полном объеме профинансировано мероприятия, в связи с не сбалансированностью бюджета

**АНАЛИЗ ОБЪЕМА ФИНАНСИРОВАНИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

"Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании
"Тайшетский район" на 2014 - 2017 годы"
за 2014 год

N п/п	Наименование основных мероприятий	Источники финансирова ния	Объем финансирования, тыс. руб.		Отклонение		Пояснения по освоению объемов финансирования
			план на год	факт	-/+	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Подпрограмма 1:						
1.1.	Основное мероприятие 1.1 Проведение мероприятий по увеличению доходной базы бюджета муниципального образования «Тайшетский район» в соответствии с утвержденным комплексным планом мероприятий по увеличению доходной базы бюджета	Районный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	Объем финансирования не предусмотрен
1.2.	Основное мероприятие 1.2 Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального района (включая мероприятия муниципальных программ)	Областной бюджет Районный бюджет	9375,1 91,0	9375,1 57,8	0,0 -33,2	100,0 36,5	Объем финансирования полностью освоен. В связи не сбалансированность ю бюджета не в полном объеме профинансированы мероприятия по повышению квалификации сотрудников структурных подразделений администрации Тайшетского района
Итого по Подпрограмме 1, в том числе:			9466,1	9432,9	- 33,2	0,35	
федеральный бюджет			0,0	0,0	0,0	0,0	
бюджет Иркутской области			9375,1	9375,1	0,0	100,0	
Районный бюджет			91,0	57,8	-33,2	36,5	
другие источники			0,0	0,0	0,0	0,0	
Справочно: капитальные расходы			0,0	0,0	0,0	0,0	

Оценка эффективности реализации муниципальных программ

Таблица 1. Оценка степени достижения целевых показателей программы

N п/п	Наименование целевого показателя	Едини цы измере ния	Плановое значение показател я результат ивности	Фактическ ое значение показателя результати вности	Оценка степени достижения показателя результативности	
					-/+	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы"						
1.	Динамика роста налоговых и неналоговых доходов районного бюджета	%	94,2	94,2	0,0	1,0
2.	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений	%	0,0	0,0	0,0	1,0
Подпрограмма "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 - 2017 годы"						
1.	Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам	%	100,3	100,0	-0,3 Показатель не достигнут	0,997
2.	Сокращение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета по отношению к расходам бюджета	%	4,1	4,0	-0,1 Показатель достигнут	1,025
Муниципальная программа Оценка степени достижения показателя результативности $(1,0+1,0) / 2 = 1,0$						
Подпрограмма Оценка степени достижения показателя результативности $(0,997+1,025) / 2 = 1,011$						

Таблица 2. Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств, направленных на реализацию программы

N п/п	Наименование основных мероприятий	Единицы изменения	Плановый объем финансовых ресурсов	Фактический объем финансовых ресурсов	уровень финансирования	
					-/+	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы"						
	Всего	Тыс. руб.	9 466,1	9 432,9	-33,2	0,996
Подпрограмма "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 - 2017 годы"						
1.	Финансирование текущих расходов по исполнению действующих расходных обязательств бюджета муниципального района (включая мероприятия муниципальных программ)	Тыс. руб.	9 466,1	9 432,9	-33,2	0,996
	итого	Тыс. руб.	9 466,1	9 432,9	-33,2	0,996

Таблица 3. Оценка эффективности реализации программы

N п/п	Наименование муниципальной программы, Подпрограммы	Оценка степени достижения показателя результативности	Уровень финансирования	Оценка эффективности реализации (гр. 3*гр.4)
1	2	3	4	5
1.	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы"	1,0	0,996	0,996
1.1.	Подпрограмма "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 - 2017 годы"	1,011	0,996	1,007

Реализация муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2014 – 2017 годы" за 2014 год эффективна. Оценка эффективности составила 0,996.

Реализация Подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Тайшетский район» на 2014 - 2017 годы" высокоэффективна. Оценка эффективности составила 1,007.