**Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности Муниципальной программы «Управление муниципальными финансами»**

**Наименование ответственного исполнителя**: Администрация муниципального образования «Муйский район»;

**Отчетная дата**: 2018 год;

**Дата составления отчета**:06.02.2019;

**Непосредственный исполнитель**: Дорохина Ольга Викторовна – зам. начальника ФБО;

Телефон: 55-422;

электронный адрес: finance@admmsk.ru

И. о. начальника ФБО Гомбоева И.В.

СОГЛАСОВАНО:

Глава муниципального образования-

руководитель администрации А.И. Козлов

**Программа** «**Управление муниципальными финансами».**

Финансирование программы на 2018 год было запланировано в объеме 28 469,99 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 28 353,07 тыс. рублей из них:

* 22,47 тыс. рублей – средства Федерального бюджета;
* 16 960,55 тыс. рублей – средства Республиканского бюджета;
* 11 370,05 тыс. рублей – средства Местного бюджета.

**Результаты реализации муниципальной программы, достигнутые за отчетный период**

В рамках реализации установленных целей муниципальной программы (обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Муйский район», повышение качества управления муниципальными финансами), в отчетном периоде решались следующие задачи:

* обеспечение условий для эффективного использования средств бюджета муниципального образования «Муйский район»;
* создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами в поселениях муниципального образования «Муйский район»;
* эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования «Муйский район».

Сроки окончания реализации основных мероприятий муниципальной программы установлены до 2021 года, что объясняется длительным характером процесса реализации основных мероприятий.

Из общих результатов реализации программы следует отметить следующие:

* Отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования;
* Удельный вес расходов бюджета муниципального образования за 2018, формируемых в рамках программ составил 99,6%;
* В рамках достижения цели обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования, было принято решение сессии Совета депутатов МО «Муйский район» от 28.12.2017 года №842 "О бюджете муниципального образования "Муйский район" на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов".

[**Подпрограмма 1**](#Par851)**. Повышение эффективности бюджетных расходов**

Цельюподпрограммыявляется обеспечение условий для эффективного использования средств бюджета муниципального образования «Муйский район».

В рамках решения задачи по совершенствованию бюджетного процесса достигнуты следующие основные результаты:

* Своевременное исполнение расходных обязательств МО «Муйский район»;

В рамках задачи внедрения программно-целевых принципов формирования бюджета достигнуты следующие результаты:

* В 2018 году удельный вес расходов бюджета муниципального образования, формируемых в рамках муниципальных программ составил 99,6 %;
* Прозрачность и открытость бюджета, поддерживается на высоком уровне. Проводятся публичные слушания, решения сессий депутатов публикуются в СМИ и размещаются на официальном сайте администрации МО «Муйский район», также регулярно обновляется информация на сайтах bus.gov.ru, www.admmsk.ru.

В рамках задачи повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств:

* Ежегодно финансово-бюджетным отделом проводится мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств. По результатам мониторинга в 2018 году у всех ГРБС высокий уровень финансового менеджмента. Лидером мониторинга является Районное управление образования.

В рамках задачи усиление взаимосвязи бюджетного процесса с процедурами планирования закупок товаров, работ и услуг для нужд муниципального образования достигнуты следующие результаты:

* В 2018 году общая сумма заявленных на торги закупок товаров, работ, услуг составила 62 212,40 тыс. рублей. По итогам проведения торгов сумма заключенных контрактов 54 913,60 тыс. рублей. Экономия бюджетных средств составила 7 298,80 тыс. рублей или 11,7 % от общего объема заявленных на торги средств.

К не достигнутым результатам можно отнести недостаточную автоматизацию сбора отчетности от муниципальных образований поселений и ГРБС по планированию и исполнению бюджета. Это связано с тем, что на данное мероприятие не было заложено бюджетных ассигнований.

**Подпрограмма 2. Совершенствование межбюджетных отношений**

Целью подпрограммы является создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Муйский район».

В рамках реализации подпрограммы бюджетам поселений была предоставлена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в общем объеме 3 155,70 тыс. рублей. Доля иных межбюджетных трансфертов составляет 88,8% от фактического исполнения или 25 183,86 тыс. рублей. Наибольший объем иных межбюджетных трансфертов был предоставлен МО ГП «Таксимо» в размере 11 004,37 тыс. рублей. МО ГП «Северомуйское» и МО СП «Муйская сельская администрация» было получено 7 742,76 тыс. рублей и 6 436,73 тыс. рублей соответственно. На основании принятых мер был достигнут ожидаемый результат, отсутствие просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов.

В ходе выполнения мероприятия 2.1 «Обеспечение контроля за исполнением нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления» достигнут следующий результат: муниципальные образования поселений не нарушили предельные нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

**Подпрограмма 3. Управление муниципальным долгом**

По подпрограмме «Управление муниципальным долгом» было затрачено 13,51 тыс. рублей, исполнение от плана составило 100%. По данной подпрограмме обслуживание муниципального долга проходило своевременно и в полном объеме без образования просроченной задолженности, тем самым был, достигнут ожидаемый результат.

**Оценка эффективности программы**

Уровень эффективности программы высокий. По 6 индикаторам процент исполнения выше запланированного уровня, по 6 индикаторам исполнение 100 %, 1 индикатора выполнены ниже планируемых значений. По итогам проведения оценки эффективности реализации Программы уровень качественной оценки эффективности – высокий.

***Ресурсное обеспечение программы «Управление муниципальными финансами»***

Структура подпрограммы «Совершенствование межбюджетных отношений»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм.  тыс. руб. | 2018 г | | | |
| План | Факт | % исполнения | Результат |
| Мероприятие: | | | | | |
| Предоставление дотаций бюджетам муниципальных образований поселений | Всего | 3 155,7 | 3 155,7 | 100 | Отсутствие просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов |
| ФБ |  |  |  |
| РБ | 39,9 | 39,9 | 100,0 |
| МБ | 3 115,8 | 3 115,8 | 100 |
| Мероприятие: | | | | | |
| Предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений | Всего | 25 300,78 | 25 183,86 | 99,54 | Отсутствие просроченной кредиторской задолженности местных бюджетов |
| ФБ | 22,47 | 22,47 | 100 |
| РБ | 17 037,57 | 16 920,65 | 99,31 |
| МБ | 8 240,74 | 8 240,74 | 100 |

Структура подпрограммы «Управление муниципальным долгом»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм.  тыс. руб. | 2018 г | | | |
| План | факт | % исполнения | Результат |
| Мероприятие: | | | | | |
| Реализация обслуживания муниципального долга | Всего | 13,51 | 13,51 | 100 | Осуществление расходов по обслуживанию муниципального долга своевременно и в полном объеме |
| ФБ | 0 | 0 |  |
| РБ | 0 | 0 |  |
| МБ | 13,51 | 13,51 | 100 |

***Индикаторы муниципальной программы***

***«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ»***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № |  | Ед. | Значение индикатора | |
| 2018 | |
| п/п | Наименование индикатора | Изм. | план | факт |
| **Муниципальная программа: «Управление муниципальными финансами»** | | | | |
| Задача 1: Обеспечение условий для эффективного использования средств бюджета муниципального образования «Муйский район» | | | | |
| 1 | Категория качества управления муниципальными финансами муниципального образования «Муйский район» по оценке Министерства финансов Республики Бурятия (за последний отчетный период, по которому проведена оценка) | группа | <= 2 | 1\* оценка за 2016 год, за 2017 оценка еще не проведена |
| 2 | Отсутствие просроченной задолженности бюджета муниципального образования «Муйский район» | Тыс. руб. | 0 | 0 |
| Задача 2: Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами в поселениях муниципального образования «Муйский район» | | | | |
| 1 | Отсутствие просроченной задолженности местных бюджетов поселений | Тыс. руб. | 0 | 0 |
| Задача 3: Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования «Муйский район» | | | | |
| 1 | Отношение объема муниципального долга к общему годовому объёму доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений | % | <= 3 | 7 |
|
| **Подпрограмма 1 «Повышение эффективности бюджетных расходов»** | | | | |
| Задача 1: Совершенствование бюджетного процесса. | | | | |
| 1 | Доля расходов на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями, сформированных на основе единых однотипных (групповых) нормативов (кроме расходов капитального характера и целевых расходов) составит | % | <=70 | 100 |
|
|
|
| Задача 2: Внедрение программно-целевых принципов формирования бюджета | | | | |
| 1 | Удельный вес расходов бюджета муниципального образования, формируемых в рамках программ - процентное соотношение объема расходов | % | ≥60 | 99,6 |
| Задача 3: Повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | | | | |
| 1 | Охват главных распорядителей средств бюджета муниципального образования мониторингом качества финансового менеджмента | % | 100 | 100 |
| Задача 4: Усиление взаимосвязи бюджетного процесса с процедурами планирования закупок товаров, работ и услуг для нужд муниципального образования. | | | | |
| 1 | Сокращение расходов бюджетных средств (экономия) от общего объема заявленных на торги средств составит | % | 2 | 15,2 |
| **Подпрограмма 2 « Совершенствование межбюджетных отношений »** | | | | |
| Задача 1: Создание условий для эффективного управления финансами в муниципальных образованиях | | | | |
| 1 | Количество муниципальных образований поселений, нарушивших предельные нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления | Ед. | 0 | 0 |
|
| Задача 2: Обеспечение и организация предоставления межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям поселений | | | | |
| 1 | Дифференциация бюджетной обеспеченности между наиболее и наименее обеспеченными муниципальными образованиями поселений после выравнивания уровня бюджетной обеспеченности | % | <= 60 | 73 |
| **Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом»** | | | | |
| Задача1 : Совершенствование инструментов управления муниципальным долгом. | | | | |
| 1 | Количество допущенных нарушений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений на объем муниципального долга | Ед. | 0 | 0 |
|
| 2 | Просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Муйский район» | Да = 1 | 0 | 0 |
| Нет = 0 |
| Задача 2: Обслуживание муниципального долга. | | | | |
| 1 | Количество допущенных нарушений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений на объем расходов по обслуживанию муниципального долга | Ед. | 0 | 0 |
| 2 | Доля расходов на обслуживание государственного долга в расходах бюджета МО «Муйский район» (без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций) | % | <= 1,0 | 0,05 |
|
|