

**Отчет об использовании бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы  
«Повышение качества управления финансами в муниципальном районе  
«Заполярный район» на 2014-2017 годы» за 2015 год**

тыс. рублей

№ п/п	Наименование мероприятия	Глава	РзПз	ЦСР	ВР	Код ОСГУ	Бюджетные ассигнования на 2015 год	Кассовое исполнение	Остаток	% исполнения
<b>Раздел I. Расходы на реализацию мероприятий программы</b>										
1	Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений района, предоставлению дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	040	1401, 1402	3008911, 3008921	511, 540	251	343 254,8	331 053,7	12 201,1	96,4
1.1	Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных образований поселений	040	1401	3008911	511	251	121 683,4	121 683,4	-	100,0
1.2	Предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований поселений	040	1402	3008921	540	251	221 571,4	209 370,3	12 201,1	94,5
	<b>Итого по разделу I "Расходы на реализацию мероприятий программы"</b>						<b>343 254,8</b>	<b>331 053,7</b>	<b>12 201,1</b>	<b>96,4</b>
<b>Раздел II. Создание условий для реализации муниципальной программы (Расходы на содержание Управления финансов Администрации Заполярного района)</b>										
2.1	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию	040	0106	3008101 3007970	121	211, 213	26 673,7	26 192,8	480,9	98,2
2.2	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	040	0106	3008101	122	212, 222, 226	547,1	526,6	20,5	96,3
2.3	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0106	3008101	244	221, 225, 226, 290, 310, 340	983,8	958,5	25,3	97,4
2.4	Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	040	0106	3008101 3007970	321	262	2 484,5	2 484,5	-	100,0
	<b>Итого по разделу II "Создание условий для реализации муниципальной программы (Расходы на содержание Управления финансов Администрации Заполярного района)"</b>						<b>30 689,1</b>	<b>30 162,4</b>	<b>526,7</b>	<b>98,3</b>
	<b>Всего по программе</b>	<b>040</b>					<b>373 943,9</b>	<b>361 216,1</b>	<b>12 727,8</b>	<b>96,6</b>

**Отчет по исполнению мероприятий муниципальной программы  
«Повышение качества управления финансами в муниципальном районе  
«Заполярный район» на 2014-2017 годы» за 2015 год**

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия	Непосредственный результат (краткое описание)	Фактическое исполнение за 2015 год
1	Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования	2014-2017	Обеспечение сбалансированности бюджета, усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования	Доходы – 2 195 343,9 тыс.руб.; расходы – 1 703 283,5 тыс.руб.; профицит – 492 060,4 тыс. руб.
1.1	Составление среднесрочного финансового плана	2014-2015	Постановление Администрации Заполярного района	Постановление Администрации Заполярного района от 11.11.2014 № 2289п «Об утверждении проекта среднесрочного финансового плана муниципального района «Заполярный район» на очередной 2015 финансовый год и плановый период 2016 и 2017 годов»
1.2	Утверждение порядка и методики планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год	2014-2017	Приказ Управления финансов Администрации муниципального района «Заполярный район»	Приказ Управления финансов Администрации муниципального района «Заполярный район» от 30.05.2014 № 86п
1.3	Ведение Реестра расходных обязательств муниципального района «Заполярный район»	2014 -2017	Ежегодная инвентаризация расходных обязательств	Плановый Реестр расходных обязательств на 2015 год составлен по сроку на 20.06.2014, уточненный Реестр составлен по сроку на 04.02.2015
2	Соблюдение ограничений по уровню дефицита районного бюджета и обеспечение оптимального уровня для исполнения районного бюджета	2014-2017	Улучшение качества прогнозирования основных параметров районного бюджета, соблюдение требований бюджетного законодательства	Бюджет за 2015 год исполнен с профицитом в размере 492 060,4 тыс. руб. Решением Совета Заполярного района от 24.12.2014 № 54-р «О районном бюджете на 2015 год» (в ред. от 24.12.2015) дефицит утвержден в размере 43,7%. Превышение предельного размера дефицита бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, не противоречит бюджетному законодательству, так как дефицит районного бюджета покрывается остатками денежных средств на счетах по учету средств бюджета
3	Соблюдение ограничений по уровню муниципального долга муниципального района «Заполярный район»	2014-2017	Обеспечение приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга с учетом стоимости его обслуживания	Муниципальный долг Заполярного района по состоянию на 01.01.2016 отсутствует

4	Проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений	2014-2017	Качественная подготовка организации исполнения районного бюджета	Мониторинг кредиторской и дебиторской задолженности районного бюджета осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным постановлением Администрации Заполярного района от 19.05.2014 № 1001п «Об утверждении Порядка проведения мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности»
5	Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений района, предоставлению дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	2014-2017	Обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности и сбалансированности бюджетов городского и сельских поселений	Дотации поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности перечислены в бюджеты поселений в сумме 121 683,4 тыс. руб. или 100,0% от плана. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов перечислены в бюджеты поселений в сумме 209 370,3 тыс. руб., или 100% распределенной суммы дотации. Остаток не распределенного резерва составил 12 201,1 тыс.руб.
6	Распределение расходов районного бюджета по муниципальным программам района	2014-2017	Внедрение программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» по управлению муниципальными финансами района	В районном бюджете на 2015 год предусмотрено финансирование 10 муниципальных программ с общим объемом финансирования в отчетном году 1 342 744,7 тыс. руб., в том числе мероприятия шести муниципальных программ софинансируются за счет средств окружного бюджета (с учетом средств федерального бюджета) в сумме 706 626,7 тыс. рублей в рамках государственных программ. За счет средств районного бюджета на реализацию муниципальных программ запланировано – 561 126,0 тыс. рублей. Использовано бюджетных средств в рамках муниципальных программ за 2015 год – 1 248 450,2 тыс. рублей или 93,0% от плана. Доля расходов районного бюджета в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов районного бюджета по уточненному плану на 2015 год составляет 73,4%. По итогам исполнения районного бюджета за 2015 год данный показатель составил 73,3%
6.1	Совершенствование нормативной правовой базы для перехода на составление районного бюджета на основе программно-целевого принципа	2017	Внесение изменений в решение Совета муниципального района «Заполярный район» «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Заполярный район»	Решением Совета Заполярного района от 17.06.2015 № 136-р утверждено Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании "Муниципальный район "Заполярный район" в новой редакции

6.2	Формирование районного бюджета на основе программно-целевого принципа	2017	Обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета, усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования	См. пункт 6
7	Эффективная организация исполнения районного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита районного бюджета	2014-2017	Качественная организация исполнения районного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита районного бюджета	С целью эффективной организации исполнения районного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита районного бюджета разработан Порядок проведения мониторинга и оценки качества управления финансами главных распорядителей бюджетных средств муниципального района «Заполярный район», утвержденный постановлением Администрации Заполярного района от 11.10.2013 № 2057п. В 2015 году в соответствии с данным Порядком проведена оценка качества управления финансами ГРБС районного бюджета за 2014 год. Информация по результатам мониторинга и оценки качества управления финансами направлена в адрес главы Администрации Заполярного района (письмо от 27.04.2015 № 01-13/173/2015, а также размещена на официальном сайте Заполярного района (вкладка «Управление финансов»)
7.1	Составление сводной бюджетной росписи районного бюджета на очередной финансовый год. Своевременное доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств районного бюджета	2014-2017	Утвержденная сводная бюджетная роспись на очередной финансовый год, доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств районного бюджета для своевременного исполнения районного бюджета в очередном финансовом году	Сводная бюджетная роспись на 2015 год утверждена 21.01.2015, т.е. в пределах срока, установленного для утверждения росписи приказом Управления финансов от 30.12.2011 № 15 (не позднее 15 рабочих дней после опубликования Решения о районном бюджете). Одновременно доведены уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств до главных распорядителей средств районного бюджета и муниципальных образований поселений ЗР. Решение о бюджете на 2015 год опубликовано в Официальном бюллетене ЗР 16.01.2014 № 1-2. При внесении изменений в решение о районном бюджете на сессии Совета ЗР в течение года, уточненная роспись доходов и расходов утверждается в день проведения сессии с одновременным доведением соответствующих уведомлений до ГРБС ЗР

7.2	Формирование, утверждение и ведение кассового плана районного бюджета, совершенствование организации кассового исполнения районного бюджета с целью соблюдения равномерности исполнения показателей кассового плана	2014-2017	Утверждение кассового плана на очередной финансовый год	Кассовый план на 2015 год утвержден 21.01.2015. При внесении изменений в решение о районном бюджете на сессии Совета ЗР в течение года, кассовый план утверждается в день проведения сессии
7.3	Своевременная и качественная подготовка решения об исполнении районного бюджета	2014-2017	Решение Совета муниципального района «Заполярный район» об исполнении районного бюджета за отчетный финансовый год	Решение Совета муниципального района «Заполярный район» об исполнении районного бюджета за отчетный 2014 финансовый год принято депутатами на сессии 17.06.2015 № 118-р. Проект решения направлен в Совет ЗР своевременно (письмо от 23.04.2015 № 01-62-2127/15-0)
7.4	Анализ причин возникновения и динамики просроченной кредиторской задолженности районного бюджета в текущем финансовом году	2014-2017	Сводная информация по просроченной кредиторской задолженности	Просроченная кредиторская задолженность отсутствует
8	Эффективное управление единым счетом районного бюджета	2014-2017	Своевременное доведение предельных объемов финансирования и бюджетных ассигнований до главных распорядителей бюджетных средств. Соответствие расчетно-платежных документов, представленных в отдел казначейского исполнения бюджета, требованиям бюджетного законодательства. Своевременное кассовое исполнение расходов Управления финансов как главного распорядителя бюджетных средств.	Кассовое обслуживание исполнения районного бюджета осуществляется в соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения районного бюджета, утвержденным приказом Управления финансов Администрации Заполярного района от 30.12.2008 № 8
9	Соблюдение сроков составления и предоставления отчета об исполнении районного бюджета и консолидированного бюджета района	2014-2017	Своевременное предоставление отчетов об исполнении районного и консолидированного бюджета	Отчет об исполнении районного бюджета и консолидированного бюджета Заполярного района за 2014 год представлен в Управление финансов Ненецкого автономного округа письмом от 18.05.2015 № 01-15/62/2015
10	Обеспечение размещения на официальном сайте Администрации Заполярного района информации о бюджетном процессе в Заполярном районе	2014-2017	Обеспечение в открытом доступе информации о плановых и фактических результатах деятельности Управления финансов	Информация размещается на официальном сайте Заполярного района (вкладка «Управление финансов»)

11	Организация мониторинга и проведение оценки качества управления финансами главных распорядителей средств районного бюджета и формирование их рейтинга	2014-2017	Контроль за обеспечением надлежащего качества управления муниципальными финансами, обеспечивающий эффективность и результативность использования бюджетных средств и охватывающий все элементы бюджетного процесса	См. пункт 7
11.1	Размещение результатов проведенного мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами, осуществляемого главными распорядителями средств районного бюджета, в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	2014-2017	Сводная информация мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами, осуществляемого главными распорядителями средств районного бюджета	Информация о результатах оценки качества управления финансами размещена на официальном сайте Заполярного района (вкладка «Управление финансов», рубрика «Мониторинг и оценка качества управления финансами главных распорядителей бюджетных средств МР «Заполярный район»

## Основные показатели, характеризующие эффективность программных мероприятий

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	
						план	факт
<b>1</b>	<b>Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования</b>						
1.1	Наличие среднесрочного финансового плана	Да/нет	Да	Да	Да	Да	Да
1.2	Наличие порядка и методики планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год	Да/нет	Да	Да	Да	Да	Да
1.3	Наличие Реестра расходных обязательств муниципального района «Заполярный район»	Да/нет	Да	Да	Да	Да	Да
<b>2</b>	<b>Соблюдение ограничений по уровню дефицита районного бюджета и обеспечение оптимального уровня для исполнения районного бюджета</b>						
2.1	Отношение дефицита районного бюджета к доходам районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений	%	профицит	106,0	1,5%	Не более 10,0%	Бюджет исполнен с профицитом
<b>3</b>	<b>Соблюдение ограничений по уровню муниципального долга муниципального района «Заполярный район»</b>						
3.1	Отношение муниципального долга районного бюджета к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов районного бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенции из бюджетов субъектов	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>4</b>	<b>Проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений и предприятий</b>						
4.1	Отсутствие просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности	Да/нет	Да	Да	Да	Да	Да
4.2	Задолженность районного бюджета по исполнению обязательств публичного характера	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>5</b>	<b>Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений района, предоставлению дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов</b>						
5.1	Отношение фактического объема предоставленной дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности местных бюджетов к утвержденным плановым назначениям	%	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
<b>6</b>	<b>Распределение расходов районного бюджета по муниципальным программам района</b>						

6.1	Доля расходов районного бюджета, формируемого в рамках программ, в общем объеме расходов районного бюджета (без учета субвенций на исполнение передаваемых полномочий)	%	22,9	35,0	56,2	60,0	73,4
7	<b>Обеспечение размещения в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о бюджетном процессе в районе</b>						
7.1	Размещение на официальном сайте Администрации Заполярного района информации о бюджетном процессе в Заполярном районе	Да/нет	Да	Да	Да	Да	Да
8	Организация мониторинга и проведение оценки качества управления финансами главных распорядителей средств районного бюджета и формирование их рейтинга						
8.1	Наличие результатов оценки качества управления муниципальными финансами главных распорядителей средств районного бюджета и формирование их ежегодного рейтинга	Да/нет	Нет	Нет	Да	Да	Да



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**о выполнении мероприятий в рамках муниципальной программы**  
**«Повышение качества управления финансами в муниципальном районе**  
**«Заполярный район» на 2014-2017 годы» за 2015 год**

Муниципальная программа «Повышение качества управления финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2014-2017 годы» (далее – Программа) утверждена постановлением Администрации муниципального района «Заполярный район» от 29.10.2013 № 2187 п. (в редакции постановлений от 20.12.2013 № 2626п, от 25.02.2014 № 294п, от 24.12.2014 № 2699п, от 18.06.2015 № 141п, от 27.11.2015 № 262п, от 22.12.2015 № 295п, от 26.01.2016 № 15п).

Заказчик и исполнитель Программы - Управление финансов Администрации муниципального района «Заполярный район».

Основная цель программы: Повышение качества управления муниципальными финансами.

Основными задачами Программы являются:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района, реалистичность бюджета;
2. Создание условий для повышения качества управления финансами главных распорядителей средств районного бюджета;
3. Внедрение программно-целевого принципа при планировании бюджетных ассигнований;
4. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами;
5. Развитие межбюджетных отношений в муниципальном районе «Заполярный район», обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств муниципальных образований поселений муниципального района «Заполярный район».

Одной из основных задач программы является развитие межбюджетных отношений в муниципальном районе «Заполярный район», обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств муниципальных образований поселений муниципального района «Заполярный район».

В целях выполнения данного мероприятия разработаны методики расчета и распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов являются муниципальные образования поселений Заполярного района, которые ежегодно утверждаются решением Совета Заполярного района о районном бюджете на очередной финансовый год.

Получателями межбюджетных трансфертов в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов являются муниципальные образования поселений Заполярного района.

За 2015 год при плановых назначениях на указанные цели 343 254,8 тыс. рублей кассовое исполнение составило 331 053,7 тыс. рублей или 96,4%. В бюджеты поселений перечислено 100% распределенной дотации. Остаток не распределенного резерва составил 12 201,1 тыс.руб.

В программу включены расходы на создание условий для реализации муниципальной программы (содержание аппарата Управления финансов Администрации Заполярного района) в общей сумме 30 689,1 тыс. рублей. За 2015

год освоено бюджетных средств 30 162,4 тыс. рублей или 98,3% от плана. Остаток неосвоенных ассигнований составил 526,7 тыс. рублей.

В связи с наличием вакансии отдела внутреннего финансового контроля в количестве одной единицы образовалась экономия по фонду оплаты труда. Кроме того, в связи с сокращением штатной численности в 2015 году были оптимизированы расходы на приобретение основных средств, материальных запасов и прочих услуг.

В целом по программе освоение бюджетных ассигнований составило 96,6% или 361 216,1 тыс. рублей при 373 943,9 тыс. рублей.

Отчет об исполнении программных мероприятий, не имеющих цифрового значения (приложение 2 к Программе), а также основные показатели, характеризующие эффективность программных мероприятий (приложение 3 к Программе), прилагаются.

Начальник управления

Т.Ю. Усачева