

**Отчет об использовании бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы
«Повышение качества управления финансами в муниципальном районе
«Заполярный район» на 2014-2017 годы» за 2016 год**

тыс. рублей

№ п/п	Наименование мероприятия	Глава	РзПз	ЦСР	ВР	Код ОСГУ	Бюджетные ассигнования на 2016 год	Кассовое исполнение за 2016 год	Остаток ассигнований	% исполнения
Раздел I. Расходы на реализацию мероприятий программы										
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	3000089110, 3000089210	511, 540	251	352 682,0	340 731,6	11 950,4	96,6
1.1	Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных образований поселений	040	1401	3000089110	511	251	70 025,0	70 025,0	-	100,0
1.2	Предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований поселений	040	1402	3000089210	540	251	282 657,0	270 706,6	11 950,4	95,8
	Итого по разделу I						352 682,0	340 731,6	11 950,4	96,6
Раздел II. Создание условий для реализации муниципальной программы (Расходы на содержание Управления финансов Администрации Заполярного района)										
2.1	Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	040	0106	3000081001	121	211	17 864,5	17 864,4	0,1	100,0
2.2	Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	040	0106	3000081010	122	212	938,5	938,5	-	100,0
2.3	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	040	0106	3000081010	129	213	4 421,2	4 397,3	23,9	99,5
2.4	Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	040	0106	3000081010	244	221, 225, 226, 290, 310, 340	1 137,0	1 122,1	14,9	98,7
2.5	Уплата прочих налогов, сборов	040	0106	3000081010	852	290	2,5	2,5	-	100,0
	Итого по разделу II						24 363,7	24 324,8	38,9	99,8
	Всего по программе	040					377 045,7	365 056,4	11 989,3	96,8

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

о выполнении мероприятий в рамках муниципальной программы «Повышение качества управления финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2014-2017 годы» за 2016 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 № 2187п (в редакции постановлений от 20.12.2013 № 2626п, от 25.02.2014 № 294п, от 10.11.2014 № 2284п, 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, от 25.01.2017 № 7п).

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 2016 год при плановых назначениях на указанные цели 352 682,0 тыс. рублей кассовое исполнение составило 340 731,6 тыс. рублей или 96,6%. В бюджеты поселений перечислено 99,9% распределенной дотации. Сумма 486,0 тыс. рублей (МО «Малоземельский сельсовет» НАО – 33,3 тыс. рублей, МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» - 452,7 тыс. рублей) не перечислена в бюджеты муниципальных образований в связи с отсутствием потребности (дотация была выделена дополнительно в марте 2016 года на компенсацию расходов работодателей на оплату труда осужденным к исправительным работам с обязательным трудоустройством в размере 50% от фактических затрат). Остаток нераспределенного резерва составил 11 464,4 тыс.руб.

В программу включены расходы на создание условий для реализации муниципальной программы (содержание Управления финансов Администрации Заполярного района) в общей сумме 24 363,7 тыс. рублей. За 2016 год освоено бюджетных средств 24 324,8 тыс. рублей, или 99,8% от плана. Остаток неосвоенных ассигнований составил 38,9 тыс. рублей.

В целом по программе за 2016 год освоение бюджетных ассигнований составило 96,8% или 365 056,4 тыс. рублей при плане 377 045,7 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.

И.о. начальника управления

С.Ю. Батманова

**Отчет по исполнению мероприятий муниципальной программы
«Повышение качества управления финансами в муниципальном районе
«Заполярный район» на 2014-2017 годы» за 2016 год**

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия	Непосредственный результат (краткое описание)	Фактическое исполнение за 2016 год
1.1	Составление среднесрочного финансового плана	2014-2015	Постановление Администрации Заполярного района	-
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 22.12.2015 № 186п
1.3	Ведение Реестра расходных обязательств муниципального района «Заполярный район»	2014 -2017	Ежегодная инвентаризация расходных обязательств	Плановый Реестр расходных обязательств на 2016 год составлен по состоянию на 01.06.2015 (представлен в УФ НАО 19.06.2015), уточненный Реестр составлен по состоянию на 01.01.2016 (представлен в УФ НАО 20.02.2016)
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 2016 год исполнен с дефицитом в размере 402 093,4 тыс. руб. Решением Совета Заполярного района от 24.12.2015 № 191-р «О районном бюджете на 2016 год» (в ред. от 22.12.2016) дефицит утвержден в размере 84,4%. 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 01.01.2017 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»

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия	Непосредственный результат (краткое описание)	Фактическое исполнение за 2016 год
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 70 025,0 тыс. руб. или 100,0% от плана. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов перечислены в бюджеты поселений в сумме 270 706,6 тыс. руб., или 99,8% распределенной суммы дотации. Остаток не распределенного резерва составил 11 950,4 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 2016 год предусмотрено финансирование 8 муниципальных программ с общим объемом финансирования в отчетном году 1 055 165,6 тыс. руб., в том числе мероприятия трех муниципальных программ софинансируются за счет средств окружного бюджета (с учетом средств федерального бюджета) в сумме 193 158,2 тыс. рублей в рамках государственных программ. За счет средств районного бюджета на реализацию муниципальных программ запланировано 862 007,4 тыс. рублей. Использовано бюджетных средств в рамках муниципальных программ за 2016 год – 956 909,1 тыс. рублей или 90,7% от плана. Доля расходов районного бюджета в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов районного бюджета по уточненному плану на 2016 год составляет 74,4%. По итогам исполнения районного бюджета за 2016 год данный показатель составил 73,2%
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. В 2016 году в Положение два раза вносились изменения (28.09.2016 и 30.11.2016)
6.2	Формирование районного бюджета на основе программно-целевого принципа	2017	Обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета, усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования	См. пункт 6

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия	Непосредственный результат (краткое описание)	Фактическое исполнение за 2016 год
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	<p>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 (с изменениями и дополнениями, внесенными постановлениями Администрации ЗР от 19.01.2015 № 8п и от 14.03.2016 № 62п).</p> <p>В 2016 году в соответствии с данным Порядком проведена оценка качества управления финансами ГРБС районного бюджета за 2015 год. Информация по результатам мониторинга и оценки качества управления финансами направлена в адрес главы Администрации Заполярного района (письмо от 28.04.2016 № 01-13/149/2016, а также размещена на официальном сайте Заполярного района (вкладка «Управление финансов»)</p>
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	<p>Сводная бюджетная роспись на 2016 год утверждена 29.12.2015.</p> <p>Уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств доведены до главных распорядителей средств районного бюджета и муниципальных образований поселений ЗР 30.12.2015, то есть в пределах срока, установленного п.1.14 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи, утвержденного приказом Управления финансов от 22.12.2015 № 186п (показатели бюджетной росписи по расходам доводятся до главных распорядителей средств районного бюджета до начала очередного финансового года, за исключением случаев, предусмотренных статьями 190 и 191 Бюджетного Кодекса РФ).</p> <p>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</p>

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия	Непосредственный результат (краткое описание)	Фактическое исполнение за 2016 год
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 2016 год утвержден 29.12.2015. 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 2015 финансовый год принято депутатами на сессии 08.06.2016 № 234-р. Проект решения направлен в Совет ЗР своевременно (письмо от 29.04.2016 № 01-38-384/16-0-0)
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 2015 год представлен в Управление финансов Ненецкого автономного округа письмом от 09.02.2016 № 01-23/42/2016

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок реализации мероприятия	Непосредственный результат (краткое описание)	Фактическое исполнение за 2016 год
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	2016 год	
							план	факт
1	Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования							
1.1	Наличие среднесрочного финансового плана	Да/нет	Да	Да	Да	Да	нет	нет
1.2	Наличие порядка и методики планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год	Да/нет	Да	Да	Да	Да	Да	Да
1.3	Наличие Реестра расходных обязательств муниципального района «Заполярный район»	Да/нет	Да	Да	Да	Да	Да	Да
2	Соблюдение ограничений по уровню дефицита районного бюджета и обеспечение оптимального уровня для исполнения районного бюджета							
2.1	Отношение дефицита районного бюджета к доходам районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений	%	Профицит	106,0	1,5	Профицит	Не более 10,0%	84,4
3	Соблюдение ограничений по уровню муниципального долга муниципального района «Заполярный район»							
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	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	0,0
4	Проведение мониторинга кредиторской (дебиторской) задолженности районного бюджета, муниципальных учреждений и предприятий							
4.1	Отсутствие просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности	Да/нет	Да	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	0,0
5	Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности муниципальных образований поселений района, предоставлению дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов							
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	100,0
6	Распределение расходов районного бюджета по муниципальным программам района							
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	73,4	70,0	73,8

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	
							план	факт
7	Обеспечение размещения в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о бюджетном процессе в районе							
7.1	Размещение на официальном сайте Администрации Заполярного района информации о бюджетном процессе в Заполярном районе	Да/нет	Да	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	Да