**Отчёт о выполнении Муниципальной программы/МЦП/ВЦП**

\_\_\_ Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Гаврилов-Ямском муниципальном районе на 2014-2019 годы

*(полное наименование программы)* Ответственный исполнитель Управление финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района *(наименование структурного подразделения Администрации МР)*

1. Информация о результатах выполнения Программы за 2017 г.:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ п/п | Наименование задачи /мероприятия/ | Результата выполнения задачи /мероприятия/ | | | Объем финансирования, тыс.руб. | | Причины отклонения резуль- татов мероприятий и объемов финансирования от плана |
| Наименование (единица из- мерения) | План | Факт | План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Подпрограмма Ведомственная целевая программа Управления финансов Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района | | | | | | |
| 1.1. | Задача 1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Гаврилов-Ямского муниципального района | | | | | | |
| 1.1.1. | Совершенствование нормативно-правовой базы Гаврилов-Ямского муниципального района | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.1.2. | Совершенствование методики оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | балл | Не менее 400 баллов | 405 | 0 | 0 |  |
| 1.1.3. | Мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств, в том числе по повышению эффективности бюджетных расходов, включая выполнение ведомственных планов по повышению эффективности бюджетных расходов, подготовка информации об итогах мониторинга | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.1.4. | Осуществление анализа, учета и контроля состояния дебиторской и кредиторской задолженности структурных подразделений Администрации муниципального района и подведомственных им муниципальных организаций | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.1.5. | Обеспечение размещения в сети «Интернет» информации о бюджетном процессе в муниципальном районе | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
|  | Итого: |  |  |  | 0 | 0 |  |
| 1.2. | Задача 2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района | | | | | | |
| 1.2.1. | Составление проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период с соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета, установленных бюджетным законодательством | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.2.2. | Ведение реестра расходных обязательств муниципального района, перечня расходных обязательств отдела по финансам на основе инвентаризации муниципальных нормативных правовых актов | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.2.3. | Распределение расходов бюджета муниципального района по муниципальным программам | % | Не менее 85 | 92 | 0 | 0 |  |
| 1.2.4. | Составление сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района на очередной финансовый год. Своевременное доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств по главных распорядителей средств бюджета муниципального района | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.2.5. | Формирование, утверждение и ведение кассового плана бюджета муниципального района, совершенствование организации кассового исполнения бюджета муниципального района с целью соблюдения равномерности исполнения показателей кассового плана | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.2.6. | Анализ и контроль исполнения бюджета (составление и ведение учета расходов и доходов бюджета, составление прогнозов ожидаемого исполнения расходов и доходов бюджета, составление и представление необходимой отчетности) | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.2.7. | Подготовка проектов муниципальных правовых актов, вносимых на рассмотрение Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района, постановлений и распоряжений Администрации муниципального района по вопросам составления и исполнения бюджета и другим вопросам бюджетной и налоговой политики | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
|  | Итого: |  |  |  | 0 | 0 |  |
| 1.3. | Задача 3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района | | | | | | |
| 1.3.1. | Проведение заседаний комиссии по укреплению налоговой и финансовой дисциплины по обеспечению доходов и сокращению налоговой задолженности в бюджет муниципального района | Ед. | 4 | 4 | 0 | 0 |  |
| 1.3.2. | Проведение мониторинга уплаты налога на доходы физических лиц муниципального района | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.3.3. | Проведение мероприятий по выявлению предприятий и организаций, их обособленных подразделений и филиалов, субъектов малого и среднего предпринимательства, не уплачивающих налог на доходы физических лиц в бюджет муниципального района | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
|  | Итого: |  |  |  | 0 | 0 |  |
| 1.4. | Задача 4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере | | | | | | |
| 1.4.1. | Совершенствование порядка организации и проведения контрольных мероприятий органами местного самоуправления | Да/нет | да | да | 0 | 0 |  |
| 1.4.2. | Проведение контрольных мероприятий в соответствии с утвержденным планом | % | 100 | 100 | 0 | 0 |  |
|  | Итого: |  |  |  | 0 | 0 |  |
| 1.5. | Задача 5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами. | | | | | | |
| 1.5.1. | Приобретение и обновление лицензионного программного обеспечения | Да/нет | да | да | 1264,566 | 1264,566 |  |
| 1.5.2. | Мониторинг информационных ресурсов и информационных систем | Да/нет | да | да | 100 | 98 |  |
|  | Итого: |  |  |  | 1364,566 | 1363,366 |  |
|  | Задача 6. Инвентаризация, паспортизация, регистрация и корректировка реестра муниципального имущества для создания условий эффективного его использования. | | | | | | |
| 2. | Мероприятия по управлению муниципальным имуществом Гаврилов-Ямского муниципального района | Да/нет | да | да | 1912,514 | 1804,772 |  |
|  | Задача 7. Повышение финансовых возможностей поселений Гаврилов-Ямского муниципального района | | | | | | |
| 3. | Дотации поселениям муниципального района на выравнивание бюджетной обеспеченности | Да/нет | да | да | 54973 | 54973 |  |
| 4. | Дотации на реализацию мероприятий, предусмотренных нормативными правовыми актами органов государственной власти Ярославской области | Да/нет | да | да | 2800 | 2800 |  |
|  | Итого: |  |  |  | 57773 | 57773 |  |
|  | ИТОГО по Муниципальной программе | Х | Х | Х | **61050,080** | **60941,138** | Х |

Согласовано: Заместитель Главы Администрации муниципального района - начальник

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Управления финансов Баранова Е.В.

Подпись ответственного

исполнителя МП \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ консультант Управления финансов Самарина О.В.

2.Расчёт результативности и эффективности Муниципальной программы:

2.1.Целевые показатели

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | Единица | | Значения целевых показателей | | | |
| целевого показателя | Весовой коэффициент | измерения | | базовый  год 2013 | | План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 | 7 |
| Подпрограмма 1 Ведомственная целевая программа Управления финансов Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района | | | | | | | |
| Задача 1. Создание условий для повышения эффективности использования бюджетных ресурсов и качества финансового менеджмента организаций сектора муниципального управлении, проведение в пределах компетенции единой финансовой, бюджетной, налоговой и долговой политики, осуществление общего руководства организацией финансов на территории муниципального района и оказание методической помощи органам местного самоуправления поселений в управлении финансами. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы Гаврилов-Ямского муниципального района | | | | | | | |
| Проведение мониторинга финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств |  | | Да/нет | | да | да | да |
| Качество финансового менеджмента главных распорядителей (средний показатель по району) |  | | балл | | 380 | Не менее 400 баллов | 405 |
| Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений |  | | Тыс. руб. | | 0 | 0 | 0 |
| Регулярное размещение информации о деятельности Управления финансов на официальном сайте муниципального района |  | | Да/нет | | да | да | да |
| Задача 2. Составление проекта бюджета муниципального района, организация исполнения бюджета муниципального района, составление отчетов об исполнении бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района | | | | | | | |
| Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального района, установленных бюджетным законодательством. |  | Да/нет | | да | | да | да |
| Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета бюджета муниципального района |  | Да/нет | | да | | да | да |
| Доля расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального района |  | % | | 54,6 | | Не менее 85 | 92 |
| Задача 3. Укрепление собственной доходной базы муниципального района | | | | | | | |
| Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района (без учета субвенций) |  | % | | 11 | | Не менее 8 | 9,5 |
| Отклонение поступления фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от первоначальных плановых значений |  | % | | 108,1 | | 90 и не более 115 | 105,3 |
| Проведение межведомственных комиссий по укреплению налоговой и финансовой дисциплины, раз в год |  | Ед. | | 4 | | 4 | 4 |
| Задача 4. Обеспечение в пределах компетенции своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере | | | | | | | |
| Наличие порядка организации и проведения контрольных мероприятий органами местного самоуправления муниципального района на текущий финансовый год |  | Да/нет | | да | | да | да |
| Выполнение плана контрольных мероприятий |  | % | | 100 | | 100 | 100 |
| Задача 5. Обеспечение информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами. | | | | | | | |
| Бесперебойная работа автоматизированных систем в бюджетном процессе |  | Да/нет | | да | | да | да |
| Полнота нормативно-правового и методического обеспечения бюджетного процесса |  | Да/нет | | да | | да | да |
| Основные мероприятия Муниципальной программы | | | | | | | |
| Задача 6. Инвентаризация, паспортизация, регистрация и корректировка реестра муниципального имущества для создания условий эффективного его использования. | | | | | | | |
| Мероприятия по управлению муниципальным имуществом Гаврилов-Ямского муниципального района | Выполнено | Да/Нет | | да | | да | да |
| Задача 7. Повышение финансовых возможностей поселений Гаврилов-Ямского муниципального района | | | | | | | |
| Дотации поселениям муниципального района на выравнивание бюджетной обеспеченности | Выполнено | Да/Нет | | да | | да | да |

2.2. Оценка степени достижения целей и решения задач Программы осуществляется на основании следующей формулы в соответствии с Методикой оценки эффективности:

(Ф1 / П1 + Ф2 / П2 + ... + Фк / Пк)

ДИ = -----------------------------------,

к

где

ДИ – показатель достижения плановых значений показателей (индикаторов) Программы.

к – количество показателей (индикаторов) Программы;

Ф – фактическое значение показателя (индикатора) Программы за рассматриваемый период;

П – планируемое значение достижения показателя (индикатора) Программы за рассматриваемый период.

ДИ= 16/16=1

Оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета муниципального района (ИЗУР) рассчитывается по формуле:

ИЗУР = О / Л,

где

ИЗУР – исполнение запланированного уровня расходов бюджета муниципального района,

О – фактическое освоение средств бюджета муниципального района по Программе в рассматриваемом периоде,

Л – лимит бюджетных обязательств на реализацию Программы в рассматриваемом периоде.

ИЗУР = 60941,138/61050,080=0,998

Оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района (ЭИ) в рассматриваемом периоде рассчитывается как:

ЭИ = ДИ / ИЗУР

ЭИ = 1/0,998= 1,00

Уровень интегральной оценки эффективности в целом по Программе определяется по формуле:

Оп = 0,7 x ДИ + 0,3 x ИЗУР,

где

Оп – оценка Программы

Интегральная оценка эффективности Муниципальной программы = 1,00

Качественная оценка результативности Муниципальной программы признается:

1,00 > 0,7 программа эффективная

Заместитель Главы Администрации

муниципального района -

начальник Управления финансов: /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Е.В.Баранова

Дата составления отчёта: 12.03.2018

**Доклад**

**к годовому отчёту о ходе реализации муниципальной программы**

1. **Наименование**: Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Гаврилов-Ямском муниципальном районе на 2014-2019 годы.
2. **Цель муниципальной программы**: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Гаврилов-Ямского муниципального района, создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами.

Специфика данной муниципальной программы в том, что она является не отраслевой, а «обеспечивающей». Она направлена не на развитие конкретной отрасли социальной сферы или экономики, а ориентирована на создание общих для всех участников бюджетного процесса, в том числе органов местного самоуправления, условий и механизмов финансового обеспечения исполнения расходных обязательств, а также на развитие информационно-технического и нормативно-методического обеспечения деятельности участников бюджетного процесса.

1. **Финансирование муниципальной программы** за счёт средств бюджета Гаврилов-Ямского муниципального района:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
| план | факт | план | факт | план | факт | план | факт | план | факт | план | факт |
| Тыс. руб. | 43604,987 | 43604,987 | 68310,495 | 68299,501 | 52755 | 50779,7 | 61050,08 | 60941,138 | 62364 |  | 8261 |  |
| Итого: |  |  |  |  | 164670,482 | 162684,188 |  |  | 225720,562 | 223625,326 | 296345,562 |  |

1. **Результативность программы**:

Результативность программы оценивается на основе целевых показателей, определенных для оценки эффективности реализуемых мероприятий программы, и зависит от количества достижения плановых значений показателей (индикаторов) программы, приведённых в приложении 1 к программе.

По результатам 2017 года результативность программы составила 1, достигнуты 16 плановых индикаторов из 16, определённых для оценки.

(По итогам 2014, 2015 и 2016 годов результативность программы составила:

2014 год 0,88 достигнуты 14 плановых индикаторов из 16, определённых для оценки;

2015 год 0,94 достигнуты 15 плановых индикаторов из 16, определённых для оценки;

2016 год 0, 989 достигнуты 16 плановых индикаторов из 16, определённых для оценки)

1. **Ключевые мероприятия** на текущий год и последующие годы реализации муниципальной программы.

В структуру муниципальной программы входят ведомственная целевая программа Управления финансов и два «основных мероприятий», связанных с исполнением ключевых бюджетных полномочий, в частности в сфере:

- межбюджетных отношений - выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности осуществлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Ярославской области и методикой муниципального района);

- управления муниципальным имуществом - мероприятия по управлению, распоряжению имуществом, находящимся в муниципальной собственности Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района и приобретению права собственности, а также по кадастровым работам, землеустройству, определению кадастровой стоимости и приобретению права собственности.

Одними из важнейших мероприятий ведомственной целевой программы Управления финансов являются обеспечение технического сопровождения и совершенствования (модернизации) автоматизированных информационных систем и программного обеспечения, применяемых в бюджетном процессе, обновление компьютерной техники и оборудования, используемого в бюджетном процессе, обучение и повышение квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений по вопросам управления финансами, а также совершенствование нормативных правовых актов с учётом требований бюджетного законодательства и направлений бюджетной реформы. Важным направлением программы является проведение мероприятий по повышению качества управления муниципальными финансами, включающих совершенствование стратегического и программно-целевого планирования в увязке с бюджетным процессом, открытость бюджетного процесса для граждан муниципального района, а также оценку качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

1. **Сведения о корректировке муниципальной программы**:

В целях уточнения отдельных позиций программы, в основном связанных с изменениями объёма финансирования, утверждёнными решениями Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района, постановлениями Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района в программу были внесены изменения:

- от 03.09.2014 №1216 «О внесении изменений в постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 12.12.2013 №1817»;

- от 13.02.2015 №222 «О внесении изменений в постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 12.12.2013 №1817»;

- от 30.09.2015 №1100 «О внесении изменений в постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 12.12.2013 №1817»;

- от 09.02.2016 №112 «О внесении изменений в постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 12.12.2013 №1817»;

- от 07.11.2016 №1184 «О внесении изменений в постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 12.12.2013 №1817»;

- от 04.05.2017 №447 «О внесении изменений в постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 12.12.2013 №1817».

7. **Сведения о проблемных ситуациях и недостатках в ходе реализации муниципальной программы.**

В связи с тем, что программа является обеспечивающей бюджетный процесс в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, проблемных ситуаций и недостатков при её реализации не возникало.

1. **Оценка эффективности хода реализации муниципальной программы.**

Оценка эффективности реализации программы проводится ежегодно в соответствии с Методикой проведения оценки эффективности, приведённой в приложении 4 к программе.

Для оценки эффективности реализации программы используются показатели (индикаторы), характеризующие достижение цели программы и результаты решения задач и выполнения основных мероприятий программы.

Эффективность реализации программы определяется по следующим направлениям:

- оценка степени достижения целей и решения задач программы (выполнения индикаторов);

- оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета муниципального района;

- оценка эффективности использования средств бюджета муниципального района.

На основании всех направлений рассчитывается интегральной оценки программы, на основе интегральной оценки дается качественная оценка программы:

- эффективная при интегральной оценке => 0,7;

- недостаточно эффективная при 0,3 <= интегральная оценка <= 0,7;

- неэффективная при интегральной оценке < 0,3.

По результатам 2017 года интегральная оценка эффективности программы составила 1,00

Качественная оценка результативности программы:

1,00 > 0,7 программа признается эффективной.

По итогам 2014, 2015 и 2016 годов качественная оценка результативности программы:

2014 год 0,9 > 0,7 программа признаётся эффективной;

2015 год 0,96 > 0,7 программа признаётся эффективной;

2016 год 0,989 > 0,7 программа признаётся эффективной

1. **Общий вывод:**

Необходимо продолжить реализацию муниципальной программы при неизменных мероприятиях, предусмотренных программой.