Годовой отчет

о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы»

**Ответственный исполнитель:** Финансовое управление администрации Устюженского муниципального района (далее – финансовое управление)

**Год:** 2017

**Дата составления отчета:** 22.02.2017

**Ответственный за подготовку отчета:** начальник финансового управления администрации Устюженского муниципального района Порошина Лариса Николаевна тел.(81737) 2-25-05, ustfinupr@mail.ru

Раздел 1. Результаты использования бюджетных ассигнований местного бюджета района и иных средств на реализацию мероприятий муниципальной программы.

Таблица 1.1. Отчет об использовании бюджетных ассигнований местного бюджета Устюженского муниципального района на реализацию Программы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы  | Ответственный исполнитель, соисполнители, заказчик-координатор | Расходы (тыс. руб.), годы |
| сводная бюджетная роспись по состоянию на 1 января 2017 года | сводная бюджетная роспись по состоянию на 31.12.2017 года | Кассовое исполнение  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы | **Всего:**  | 28 667,30 | 30 945,60 | 30 945,60 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление | 35 511,8 | 38 519,8 | 38 027,6 |
| Подпрограмма 1. | Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 годы | **Всего:**  | 385,9 | 116,52 | 116,52 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление  | 385,9 | 116,52 | 116,52 |
| Основное мероприятие 1.4.  | Эффективное управление муниципальным долгом района | **Всего:**  | 385,9 | 116,52 | 116,52 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление  | 385,9 | 116,52 | 116,52 |
| Подпрограмма 2.  | Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе | **Всего:**  | 22 196,80 | 25 832,30 | 25 832,30 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление  | 22 196,80 | 25 832,30 | 25 832,30 |
| Основное мероприятие 2.1. | Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | **Всего:**  | 6 888,2 | 6 811,4 | 6 811,4 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление  | 6 888,2 | 6 811,4 | 6 811,4 |
| Основное мероприятие 2.2.  | Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений  | **Всего:**  | 15 308,60 | 19 020,90 | 19 020,90 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление  | 15 308,60 | 19 020,90 | 19 020,90 |
| Подпрограмма 3.  | Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы» | **Всего:**  | 6 084,6 | 4 996,77 | 4 996,77 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление  | 6 084,6 | 4 996,77 | 4 996,77 |
| Основное мероприятие 3.1.  | Обеспечение исполнения финансовым управлением администрации района возложенных на него полномочий | **Всего:**  | 6 084,6 | 4 996,77 | 4 996,77 |
| ответственный исполнитель: финансовое управление  | 45,0 | 0,0 | 0,0 |

Таблица 1.2. Информация о расходах федерального бюджета, областного бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов, местного бюджета района, бюджетов муниципальных образований района, юридических лиц на реализацию Программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы  | Источники ресурсного обеспечения | Уточненный план бюджетных ассигнований на год, тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017г.) | Фактические расходы, тыс. руб. |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы | всего: | 30 945,6 | 30 945,6 |
| областной бюджет | 1 955,3 | 1 955,3 |
| местный бюджет района | 28 712,7 | 28 712,7 |
| бюджеты муниципальных образований района | 277,6 | 277,6 |
| *Подпрограмма 1.* | *Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 годы* | *всего:* | *116,5* | *116,5* |
| *областной бюджет* | *0,0* | *0,0* |
| *местный бюджет района* | *116,5* | *116,5* |
| *бюджеты муниципальных образований района* | *0,0* | *0,0* |
| *Подпрограмма 2.* | *Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе* | *всего:* | *25 832,3* | *25 832,3* |
| *областной бюджет* | *1 955,3* | *1 955,3* |
| *местный бюджет района* | *23 877,0* | *23 877,0* |
| *бюджеты муниципальных образований района* | *0,0* | *0,0* |
| *Подпрограмма 3.* | *Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы»* | *всего:* | *4 996,8* | *4 996,8* |
| *областной бюджет* | *0,0* | *0,0* |
| *местный бюджет района* | *4 719,2* | *4 719,2* |
| *бюджеты муниципальных образований района* | 277,6 | 277,6 |

Раздел 2. Результаты реализации мероприятий в разрезе подпрограмм муниципальной программы

Реализация мероприятий в сфере управления муниципальными финансами в 2017 году осуществлялась в соответствии муниципальной программой «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы» (далее – муниципальная программа), утвержденной постановлением администрации Устюженского муниципального района от 24.11.2015 № 910.

Цель программы – обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости консолидированного бюджета Устюженского муниципального района в рамках единой финансово-бюджетной политики Вологодской области.

Для достижения этой цели необходимо решение следующих задач:

- достижение соответствия расходных обязательств местного бюджета района источникам их финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов;

- совершенствование межбюджетных отношений с поселениями района, создание условий для поддержания устойчивого исполнения консолидированного бюджета района;

- развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Исходя из необходимости решения поставленных задач, сформированы соответствующие подпрограммы настоящей Программы:

Подпрограмма 1 – «Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 годы»;

Подпрограмма 2 – «Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе»;

Подпрограмма 3 – «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы».

На реализацию муниципальной программы в 2017 году в местном бюджете района предусмотрено 30 945,6 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2017 года составило 30 945,6 тыс. рублей 100,0%.

В 2017 году перечень мероприятий полностью выполнен и достигнуты плановые значения показателей (индикаторов) программы на 2017 год.

Реализация основных мероприятий Программы осуществляется на постоянной основе, сроки окончания запланированы на 2020 год.

Из общих результатов реализации Программы следует отметить следующее.

В 2017 году консолидированный бюджет Устюженского муниципального района исполнен по доходам в объеме 406,6 млн. рублей, или 99,7% к уточненному годовому плану. Налоговых и неналоговых доходов поступило 147,5 млн. рублей безвозмездных поступлений 259,1 млн. рублей. Рост к уровню 2016 года составил 9 % или 33,5 млн. рублей, что в основном обусловлено с увеличением безвозмездных поступлений из выше стоящих бюджетов.

В структуре общих поступлений доходов доля безвозмездных поступлений возросла по сравнению с 2016 годом на 34% и составила 63,4%.

В разрезе доходных источников наибольшую значимость в собственных доходах имеет налог на доходы физических лиц, удельный вес которого составил 57,7% в общих поступлениях собственных доходов.

Расходы консолидированного бюджета Устюженского муниципального района за 2017 год составили 410,9 млн. рублей. Наибольший удельный вес составляют расходы на образование 57,5% от общей суммы расходов или 236,4 млн. рублей.

Бюджет исполнен с дефицитов в сумме 4,3 млн. рублей.

Контрольные события исполнены в установленный срок. Соблюдены установленные законодательством Российской Федерации требования о составе документов и материалов, предоставляемых одновременно с проектом решений о местном бюджете района и об исполнении местного бюджета района в Земское Собрание Устюженского муниципального района. Все расходные обязательства обусловлены нормативными правовыми актами. На сайте финансового управления и администрации района размещена информация для граждан в рамках реализации проекта «Бюджет для граждан». Годовая, квартальная и месячная отчетность своевременно предоставляется в Департамент финансов Вологодской области.

В администрации Устюженского муниципального района одним из важнейших направлений работы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района.

В целях сокращения объема недоимки в 2017 году проведено 10 заседаний межведомственной рабочей группы, 17 заседаний по вопросу «неформальной» занятости и противодействие «теневому» сектору экономики на территории района.

Рассмотрено 244 налогоплательщика, в том числе 33 юридических лица и 211 физических лиц, имеющих задолженность по налогам. В результате проведенной работы было мобилизовано налогов на общую сумму 7137,1тыс. рублей, из ни транспортного налога с физических лиц –618,6 тыс. рублей

В рамках работы межведомственной рабочей группы финансовым управлением администрации района проведен подворовой обход граждан в г.Устюжна, с вручением должникам писем-напоминаний о задолженности по налогам. Дополнительно поступило имущественных налогов на общую сумму 316,5 тыс. рублей.

На заседаниях межведомственной рабочей группы рассмотрены налоговые агенты, имеющие текущую и «скрытую» задолженность по НДФЛ, в результате работы составлены графики гашения задолженности по которым поступило в бюджет НДФЛ - 5578,0 тыс. руб.

Рассмотрено 22 должника по вопросу задолженности по арендной плате за земельные участки, в результате мероприятий поступило в бюджет 76,9 тыс. рублей. Выдано 94 квитанции на общую сумму 1037,7 тыс.рублей, из них за 2017 г. 355,3 тыс. рублей, за 2015-2016 год 682,4 тыс. рублей. Выставлено 27 претензий на общую сумму 234,9 тыс.рублей.

По вопросу легализации «теневой» заработной платы и снижению неформальной занятости населения рассмотрено 172 работодателя, выплачивающих низкую заработную плату. В результате проведенной работы 153 работодателей повысили или легализовали заработную плату. Экономический эффект составил 2473,7 тыс. рублей.

В результате принятых мер по погашению задолженности в 2017 году бюджетными учреждениями и организациями по решениям налоговых органов о взыскании поступило 1482,7 тыс. рублей налога, сбора, пени, штрафов.

На заседаниях в 2017 году были заслушаны главы муниципальных образований г.Устюжна, Залесское, Устюженское, Никифоровское, Мезженское, Никольское, Лентьевское и сельского поселения Желябовское о состоянии работы с задолженностью по налогам и мерах, принимаемых по ее снижению на подведомственных территориях. В ноябре состоялось выездное заседание МО Никольское.

Работа в этом направлении продолжается.

В рамках осуществления мониторинга просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета района в соответствии с постановлением администрации района от 28.03.2013 № 222 «Об утверждении Порядка проведения мониторинга и урегулирования дебиторской и кредиторской задолженности» удалось ее снизить по сравнению с началом года на 12,8% или на 3 101,1 тыс. рублей.

В связи с недостаточностью собственной доходной базы на первоочередные расходы, в условиях сложной экономической ситуации, сложившейся в Устюженском муниципальном районе в 2017 году были привлечены заимствования в виде бюджетных кредитов в сумме 8 500,0 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 116,5 тыс. рублей. Муниципальный долг на 01.01.2018 года составляет 11 500,0 тыс. рублей.

Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями района при формировании бюджета на 2017 год являлись одним из приоритетов бюджетной политики в Устюженском муниципальном районе.

Местным бюджетам поселений из местного бюджета района оказывалась значительная финансовая поддержка. Удельный вес межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам муниципальных образований района в общих расходах местного бюджета района составил 6,3%.

Бюджетные кредиты поселениям не предоставлялись.

Основным результатом реализации подпрограммы 3 является повышение эффективности использования бюджетных средств и укрепление финансовой дисциплины. Информация о контрольной деятельности финансового управления администрации Устюженского муниципального района размещена на официальном сайте финансового управления.

**Таблица 2. Сведения о степени выполнения мероприятий подпрограмм Программы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование основного мероприятия | Ответственный исполнитель | Плановый срок | Фактический срок | Результаты | Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия |
| начала реализации | окончания реализации | начала реализации | окончания реализации | запланированные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Муниципальная программа " Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы "** |
| 1. | Подпрограмма 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 годы | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ |
| 1.1. | Основное мероприятие 1.1. Укрепление доходной базы консолидированного бюджета района и оптимизация расходов в целях обеспечения исполнения местного бюджета района | финансовое управление | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Обеспечена эффективная организация и комплексный подход к кассовому исполнению консолидированного бюджета района | Неплатежеспособность налогоплательщиков (с сентября приостановлена деятельность ООО «Устюженский АПК») |
| 1.2. | Основное мероприятие 1.2. Обеспечение бюджетного процесса в части исполнения местного бюджета района в соответствии с бюджетным законодательством | финансовое управление | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Обеспечена эффективная организация и комплексный подход к кассовому исполнению местного бюджета района | Неплатежеспособность налогоплательщиков (с сентября приостановлена деятельность ООО «Устюженский АПК») |
| 1.3. | Основное мероприятие 1.3. Развитие информационной системы управления финансами района | финансовое управление | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Обеспечена открытость и прозрачность исполнения местного бюджета района по средством «Бюджет для граждан» | нет |
| 1.4. | Основное мероприятие 1.4. Эффективное управление муниципальным долгом района | финансовое управление  | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Обеспечено отсутствие просроченных платежей по погашению долговых обязательств Устюженского муниципального района | нет |
| 2. | Подпрограмма 2. Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ |
| 2.1. | Основное мероприятие 2.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | финансовое управление | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Обеспечено своевременное предоставление муниципальным образованиям района финансовых средств, необходимых для исполнения полномочий по решению вопросов местного значения | нет |
| 2.2. | Основное мероприятие 2.2. Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | финансовое управление | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Обеспечено предоставление муниципальным образованиям района финансовых средств, необходимых для исполнения полномочий по решению вопросов местного значения | нет |
| 3. | Подпрограмма 3. Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы» | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ | ХХХ |
| 3.1. | Основное мероприятие 3.1. Обеспечение исполнения финансовым управлением администрации района возложенных на него полномочий | финансовое управление | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Обеспечена эффективная реализация полномочий финансовое управление | нет |

Раздел 3. Итоги реализации муниципальной программы, достигнутые за отчетный год

При описании итогов реализации муниципальной программы, достигнутых за отчетный год, ссылаемся на индикаторы достижения целей и задач подпрограмм. Непосредственные результаты, достигнутые в отчетном году:

Местный бюджет района сформирован в установленные сроки и сбалансирован по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Исполнение местного бюджета района и формирование бюджетной отчетности осуществлено с учетом исполнения требований бюджетного законодательства.

Уровень муниципального долга района в отчетном периоде находился на безопасном уровне.

В полном объеме выполнен план проведения контрольных мероприятий.

Местный бюджет района сформирован в программном формате, с учетом планируемых результатов по муниципальным программам.

Информация об исполнении местного бюджета района доступна для всех граждан.

Таблица 3. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) Программы, подпрограмм Программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Показатель(индикатор)(наименование) | Единица измерения | Значения показателей(индикаторов)муниципальнойпрограммы, подпрограммымуниципальной программы | Обоснованиеотклоненийзначенийпоказателя(индикатора) наконец отчетногогода (при наличии) |
| 2016 год | 2017 год |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Муниципальная программа " Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы "** |
| 1  | Доля расходов местного бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ к общему объему расходов местного бюджета района | % | 79,2 | не менее 90 | 87,6 | Не все расходы местного бюджета района формируются в программном исполнении |
| 2 | Доля долговых обязательств района по бюджетным кредитам и муниципальным гарантиям в объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета района | % | 13,9 | не более 50 | 25,4 | все обязательства выполнены |
| 3 | Обеспечение предусмотренных межбюджетных трансфертов из местного бюджета района бюджетам поселений района | % | 100 | не менее 95 | 100 | Все полномочия выполнены в полном объеме |
| 4 | Выполнение Плана контрольных мероприятий   | % | 100 | 100 | 100 |  |
|  | Подпрограмма 1 Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 годы |
| 1 | Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам | % | 99,5 | не менее 100 | 100,3 |  |
| 2 | Динамика (рос/снижение) налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет района к году, предшествующему отчетному | Да = 1Нет = 0 | 1 | 1 | 0 | Причина снижения:  -уменьшен доп. норматив с 67,31% в 2016 году до 44,75% в 2017 году; -переход с инвентаризационной оценки имущества на кадастровую и предоставление новых льгот по имуществу на федеральном уровне для физических лиц |
| 3 | Исполнение местного бюджета района по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального и областного бюджетов) | % | 99,9 | не менее 100 | 100,0 | Все утвержденные бюджетные обязательства выполнены в полном объеме |
| 4 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета района к общему объему расходов местного бюджета района | % | 6,9 | 0,2 | 5,6 | С недостаточностью собственной доходной базы на первоочередные расходы, в условиях сложной экономической ситуации, сложившейся в Устюженском муниципальном районе в 2017 году |
| 5 | Размещение на официальном сайте информации о местном бюджете района и отчета об исполнении местного бюджета района в доступной для граждан форме в актуальном формате | Да = 1Нет = 0 | 1 | 1 | 1 |  |
| 6 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов местного бюджета района за отчетный финансовый год | % | 0,02 | 1,5 | 0,03 | Бюджетный кредит получен в четвертом кварталах доля расходов на обслуживание муниципального долга значительно меньше планового |
|  | Подпрограмма 2 Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе |
| 1 | Значение критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений по осуществлению органами местного самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения | Ед. | 0,974 | 0,974 | 0,919 | Критерий выравнивания рассчитан в соответствии с новой методикой расчетов утвержденной решением Земского Собрания района |
|  |  Подпрограмма 3 Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы»  |
| 1 | Ежегодное исполнение планов деятельности финансового управления | % | 100 | не менее 100 | 100 | Планы контрольных мероприятий выполнены  |
| 2 | Ежегодное выполнение Плана контрольных мероприятий | % | 100 | 100 | 100 | Планы контрольных мероприятий выполнены |

Таблица 4. Сведения об ожидаемых значениях показателей (индикаторов) в 2017 году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель (индикатор)(наименование)  | Единица измерения | Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммымуниципальной программы | Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)  |
|  текущий год  |
| план | ожидаемое значение на конец года  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **Муниципальная программа " Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы "** |
| 1  | Доля расходов местного бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ к общему объему расходов местного бюджета района | % | Не менее 90 | 90,5 |  |
| 2 | Доля долговых обязательств района по бюджетным кредитам и муниципальным гарантиям в объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета района | % | Не более 50 | 0 | При условии, что все обязательства будут выполнены в срок в соответствии с утвержденными графиками гашения бюджетных кредитов |
| 3 | Обеспечение предусмотренных межбюджетных трансфертов из местного бюджета района бюджетам поселений района | % | Не менее 95 | 100,0 | При условии выполнения доходной базы местного бюджета района по налоговым и неналоговым доходам |  |
| 4 | Выполнение Плана контрольных мероприятий  | % | 100 | 100 |  |
|  | Подпрограмма 1 Обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета Устюженского муниципального района, повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальным долгом района на 2016-2020 годы |
| 1 | Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам | % | Не менее 100 | 100 |  |
| 2 | Динамика (рос/снижение) налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет района к году, предшествующему отчетному | Да = 1Нет = 0 | 1 | 1 |  |
| 3 | Исполнение местного бюджета района по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального и областного бюджетов) | % | Не менее 98 | Не менее 98 |  |
| 4 | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности местного бюджета района к общему объему расходов местного бюджета района | % | 0,2 | 4,6 | Недостаточно собственной доходной базы на первоочередные расходы в 2018 году |
| 5 | Размещение на официальном сайте информации о местном бюджете района и отчета об исполнении местного бюджета района в доступной для граждан форме в актуальном формате | Да = 1Нет = 0 | 1 | 1 |  |
| 6 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов местного бюджета района за отчетный финансовый год | % | 1,5 | 0,05 | При условии снижения муниципального долга |
|  | Подпрограмма 2 Межбюджетные отношения в Устюженском муниципальном районе |
| 1 | Значение критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений по осуществлению органами местного самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения | Ед. | 0,924 | 0,886 | Утверждена новая методика расчетов критерия выравнивания бюджетной обеспеченности поселений |
|  |  Подпрограмма 3 Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы»  |
| 1 | Ежегодное исполнение планов деятельности финансового управления | % | Не менее 100 | 100 |  |
| 2 | Ежегодное выполнение Плана контрольных мероприятий | % | 100 | 100 |  |

Раздел 4. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы

Основным риском, который может возникнуть в ходе реализации Программы, является:

Изменение норм федерального и областного законодательства, влекущее необходимость корректировки отдельных задач Программы и внесение изменений в план мероприятий по реализации Программы.

В целях снижения негативного влияния данного фактора финансовым управлением будет осуществляться постоянный мониторинг норм федерального и областного законодательства и своевременная корректировка системы программных мероприятий Программы.

В рамках Программы предусматривается совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей порядок осуществления бюджетного процесса в Устюженском муниципальном районе, повышения эффективности использования бюджетных средств и направления их на решение приоритетных задач социально-экономического развития района, регулирования вопросов в части межбюджетных отношений, осуществления финансового контроля и контроля в сфере закупок, обеспечения публичности местного бюджета района.

В 2018 году требуется корректировка отдельных целевых показателей реализации муниципальной программы

**Оценка эффективности**

реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Устюженского муниципального района на 2016-2020 годы»

1. Расчет индекса эффективности реализации муниципальной программы:
	1. Коэффициенты выполнения плана – 87,6/90=0,97; 1/(25,4/50)=1,97; 100/95=1,05; 100/100=1;
	2. Коэффициент развития – 87,6/79,2=1,11; 1/(13,9/25,4)=1,85; 100/100=1; 100/100=1;
	3. Эффективность реализации

ЭР = (1+((0,97+1,11)/2+(1,97+1,85)/2+(1,05+1)/2+(1+1)/2)/4)/2=**2,99.**

1. Расчет индекса эффективности реализации 1 подпрограммы:
	1. Коэффициент выполнения плана – 100,3/100=1; 0/1=0; 100/100=1; 1/(5,6/0,3)=0,05; 1/1=1; 1/(0,03/1,5)=50
	2. Коэффициент развития – 100,3/99,5=1,01; 0/1=0; 100/99,9=1; 1/(5,6/6,9)=1,2; 1/,1=1; 1/(0,03/0,02)=0,67
	3. Эффективность реализации

ЭРп= (1+((1х1,01)/2+(0х0)/2+(1х1)/2+(0,05х1,2)/2+(1х1)/2+(50х0,67)/2)/6)/2=**2,0**

1. Расчет индекса эффективности реализации 2 подпрограммы:
	1. Коэффициент выполнения плана – 0,919/0,974=0,94
	2. Коэффициент развития – 0,919/0,974=0,94
	3. Эффективность реализации

ЭРп= (1+(0,94х0,94)/2)/2=**0,72**

1. Расчет индекса эффективности реализации 3 подпрограммы:
	1. Коэффициент выполнения плана – 100/100=1; 100/100=1;
	2. Коэффициент развития – 100/100=1; 100/100=1;
	3. Эффективность реализации

ЭРп= (1+((1х1)/2+(1х1)/2)/2)/2=**0,75**

1. Общая оценка реализации муниципальной программы:

ЭРобщ = (2,99 + (2+0,72+0,75)/3)/2 = 2,07

Таким образом, муниципальная программа эффективна.

Соисполнителей по муниципальной программе нет.

Начальник финансового управления Л.Н. Порошина