**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**

о реализации муниципальной программы Юрлинского муниципального района «Повышение эффективности управления финансами в Юрлинском муниципальном районе» за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель программы | Финансовое управление администрации Юрлинского муниципального района |

1. Оценка достижения целей и задач муниципальной программы.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета Юрлинского муниципального района на 2018 год Финансовым управлением администрации Юрлинского муниципального района трижды внесены изменения в решение Земского Собрания Юрлинского муниципального района «О бюджете муниципального образования «Юрлинский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (от 23.03.2018 г. № 95 от 22.06.2018 г. № 106, от 15.12.2018 г. № 137).

Бюджет на 2018-2020 годы сформирован в программном формате.

На 01.01.2019 год муниципальный долг отсутствует. Гарантии Юрлинского муниципального района за счет принципалов в отчетном периоде не предоставлялись.

Бюджетные кредиты с целью покрытия временных кассовых разрывов в бюджет Юрлинского муниципального района не привлекались.

В рамках повышения бюджетной и финансовой грамотности населения Юрлинского муниципального района на сайте Юрлинского муниципального района представлены слайды о формировании и исполнении бюджета 2018 года в виде, понятном для граждан.

Проведены 3 заседания комиссии по неплатежам.

2. Все планируемые мероприятия программы исполнены в срок, то есть до 31.12.2018 года.

3. Достигнутые целевые показатели, причины невыполнения показателей.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Целевой показатель,  ед. измерения | Плановое  значение | Фактическое  значение | Отклонение,  % | Причины отклонения от  планового значения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Подпрограмма 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Юрлинском муниципальном районе»** | | | | | |
| 1. | Проект решения о бюджете Юрлинском муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в Земское Собрание Юрлинского муниципального района в срок, установленный нормативным правовым актом муниципального района (до 01 ноября) | да | да | 0% |  |
| 2. | Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от уточненных (без учета внешних факторов) | Не более 10% | 0% | -10% |  |
| 3. | Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета Юрлинского муниципального района, % | Не менее 95 % и не более 110% | 92,85% | -2,15% | На неисполнение плана оказало влияние снижения поступлений НДФЛ, транспортного налога, платежей при пользовании природными ресурсами |
| 4. | Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам | Не менее 90% | 94% | +4,0% |  |
| 5. | Доля расходов, направленных на формирование резервного фонда администрации Юрлинского муниципального района, в общем объеме расходов бюджета района | Не более 3% | 0,014% | 2,986% |  |
| 6. | Уровень исполнения установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Юрлинского муниципального района, представляемой в Министерство финансов | 100% | 100% | - | Бюджетная отчетность представлена в Министерстве финансов Пермского края в полном объеме |
| 7. | Количество замечаний Контрольно-счетной палаты Юрлинского муниципального района, препятствующих утверждению решения о годовом отчете об исполнении бюджета Юрлинского муниципального района | 0% | 0% | - |  |
| 8. | Доля судебных актов, исполненных с соблюдением требований бюджетного законодательства | 100% | 0% | - | За отчетный период судебных актов для исполнения не поступало |
| **Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Юрлинского муниципального района»** | | | | | |
| 9. | Отсутствие замечаний Контрольно-счетной палаты Юрлинского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении | да | да | - |  |
| 10. | Среднее отношение дефицита местных бюджетов к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений | 5% | 0 | 0 | На 01.01.2019 г. сложился профицит в сумме 15 795,0 т. р. |
| **Подпрограмма 3 «Обеспечение публичности бюджета Юрлинского муниципального района»** | | | | | |
| 11. | **Количество участников публичных слушаний по проекту решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (2018-2020 годы)** | Не менее 20 чел. | 32 чел. | 160 |  |
| 12. | **Количество участников публичных слушаний по проекту решения по годовому отчету об исполнении бюджета Юрлинского муниципального района за 2017 год** | Не менее 20 чел. | 20 чел. | 100 |  |
| **Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы (обеспечивающая подпрограмма)»** | | | | | |
| 13. | Уровень достижения показателей Программы (от общего количества установленных Программой целевых показателей) | Не менее 90% | 92,86% | 2,86% | Из 14 целевых показателя выполнены 13. |
| 14. | Полнота переданных в архив дел в соответствии с номенклатурой финансового управления | 100% | 100% | - |  |

4. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы.

В Юрлинском муниципальном районе в 2018 году сложилась неблагоприятная ситуация с исполнением налоговых и неналоговых доходов. Из планируемых к получению собственных доходов в объеме 32 329,0 тыс. руб., получено в бюджет 30 012,1 тыс. руб. или 92,85%. Не выполнены планы по НДФЛ (88,4%), акцизам (94,93%), ЕНВД (97,32%), налогам на имущество (96,17%).

5. Данные об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение мероприятий.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  государственной  программы,  подпрограммы,  основного  мероприятия  (ВЦП) | Объемы и источники финансирования | | | | Причины  не освоения  бюджетных средств |
| Источник  финансирования | План | Факт | %  исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Муниципальная программа «Повышение эффективности управления финансами в Юрлинском муниципальном районе»** | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 31 003,87 | 30969,86 | 99,89 |  |
| Внебюджетные источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 31 003,87 | 30969,86 | 99,89 |  |
| Подпрограмма 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Юрлинском муниципальном районе» | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 100 | 66 | 66 |  |
| Внебюджетные источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 100 | 66 | 66 |  |
| Основное мероприятие «Финансовое обеспечение непредвиденных чрезвычайных ситуаций за счет резервного фонда администрации Юрлинского муниципального района» | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет  (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 100 | 66 | 66 | Заявительный характер предоставления материальной помощи |
| Внебюджетные источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 100 | 66 | 66 |  |
| Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Юрлинского муниципального района» | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет  (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 26 535,97 | 26 535,97 | 100 |  |
| Внебюджетные  источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 26 535,97 | 26 535,97 | 100 |  |
| Основное мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов» | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет  (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 25 890,01 | 25 890,00 | 100 |  |
| Внебюджетные  источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 25 890,01 | 25 890,00 | 100 |  |
| Мероприятие:  Иная дотация из бюджета муниципального района бюджетам сельских поселений на решение вопросов местного значения | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет  (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 645,96 | 645,96 | 100 | Предоставлена иная дотация сельским поселениям на выполнение мероприятий по предоставлению жилья молодым семьям |
| Внебюджетные  источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 645,96 | 645,96 | 100 |  |
| Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы» | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет  (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 4 367,9 | 4 367,9 |  |  |
| Внебюджетные  источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 4 367,9 | 4 367,9 | 100 |  |
| Основное мероприятие  «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» | Краевой бюджет (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Федеральный бюджет  (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Бюджет ОМСУ (тыс. руб.) | 4 367,9 | 4 367,9 | 100 |  |
| Внебюджетные  источники (тыс. руб.) |  |  |  |  |
| Итого (тыс. руб.) | 4 367,9 | 4 367,9 | 100 |  |

6. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу.

В соответствии с пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Юрлинского муниципального района, утвержденного Постановлением администрации Юрлинского муниципального района от 11 июля 2014 г. № 436, в муниципальную программу Юрлинского муниципального района «Повышение эффективности управления финансами Юрлинского муниципального района» внесены следующие изменения:

- постановлением главы администрации Юрлинского муниципального района от 29 января 2018 г. № 44;

- постановлением главы администрации Юрлинского муниципального района от 17 июля 2018 г. № 338.

Кроме того, приказом начальника финоргана от 29.12.2018 г. № 21 были внесены изменения в сводную бюджетную роспись 2018 года, касающиеся предоставления иной дотации на решение вопросов местного значения по мероприятиям муниципальной программы на приобретение жилья для молодых семей.

**Оценка эффективности и результативности**

**муниципальной программы**

Показатель **степени достижения** ожидаемых непосредственных результатов реализации мероприятий рассчитывается по формуле:

, где

 – значение показателя достижения ожидаемых результатов;

* – число показателей;
*  – соотношение фактического и планового значения k-го показателя.

=0,2143)\*100=0,0154;

Оценка **степени соответствия** запланированному уровню затрат и эффективности использования средств бюджета Юрлинского муниципального района рассчитывается согласно формуле:

1. ЭИС = Зф / Зп, где
2. Зф – фактический объем затрат из средств бюджета Юрлинского муниципального района на реализацию подпрограммы;

Зп – запланированный объем затрат из средств бюджета Юрлинского муниципального района на реализацию подпрограммы



1. **Общая эффективность и результативность программы** определяется отношением степени достижения ожидаемых результатов реализации мероприятий к степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств бюджета Юрлинского муниципального района:

ПР = ПДЦ / ЭИС

1. Значения показателя, равного или превышающие единицу, свидетельствуют о высокой эффективности и результативности муниципальной Программы.

Значение показателя меньше единицы, но больше равно или 0,85 свидетельствуют об удовлетворительном уровне эффективности и результативности Программы.

Значение показателя менее 0,85 свидетельствуют о неудовлетворенности уровня эффективности и результативности Программы

, т.е. > 1, что свидетельствует от высокой эффективности программы.