

## ОТЧЕТ

реализации программы «Управление муниципальными финансами  
Вологодского муниципального района на 2014 – 2020годы»  
за 2017 год.

Программа утверждена Постановлением администрации ВМР от 01.11.2016 № 2145 «Об утверждении муниципальной Программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2014-2020годы».

В течении 2017 года в программу дважды вносились изменения:

1. от 27.01.2017 №162
2. от 04. 09.2017 № 1549

### **Основные цели Программы:**

Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.

Содействие устойчивому исполнению бюджетов муниципальных образований Вологодского района и повышению качества управления муниципальными финансами района.

Основная цель и задача программы выполнена.

Программа имеет три подпрограммы

**Подпрограмма 1** «Создание условий для эффективного управления финансами Вологодского муниципального района»;

Цели подпрограммы 1

- Обеспечение эффективного распределения финансовых ресурсов между муниципальными образованиями Вологодского муниципального района.
- Повышение эффективности бюджетных расходов.

**Подпрограмма 2** «Содействие устойчивому исполнению местных бюджетов и повышение качества управления муниципальными финансами Вологодского муниципального района»;

Цель подпрограммы 2

Обеспечение исполнения расходных обязательств и сбалансированности бюджета Вологодского муниципального района

**Подпрограмма 3** «Обеспечение реализации муниципальной программы».

Цель подпрограммы 3

Обеспечение реализации муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на 2014 – 2020 годы»

По большинству направлений реализации Программы к 2018 году был достигнут существенный прогресс.

1) Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Вологодского муниципального района.

При формировании районного бюджета закладывались основные принципы основанные на использовании для целей бюджетного планирования консервативного макроэкономического прогноза.

Ежегодно создавался финансовый резерв (резервный фонд Вологодского муниципального района).

Начиная с районного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, районный бюджет формируется на основе бюджетного прогноза на долгосрочный период.

2. Развитие внутреннего муниципального финансового контроля, осуществляемого в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, а так же внутреннего финансового контроля, направленного на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета района по расходам, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета финансовым управлением района и главными распорядителями бюджетных средств..

В свете принятых Федеральных законов от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований от 23 июля 2013 г. № 252-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" проведены мероприятия по урегулированию муниципального финансового контроля.

Основным направлением повышения эффективности внутреннего муниципального финансового контроля в Вологодском муниципальном районе является повышение квалификации специалистов, осуществляющих контрольную деятельность.

С этой целью по поручению Губернатора области от 21.10.2015 № 01-248/15 с 01.01.2016 в финансовом управлении района создан контрольно-ревизионный отдел в составе 3 штатных единиц.

В 2017 году продолжена была работа по заключению с сельскими поселениями Вологодского муниципального района Соглашений о передаче полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок и осуществлению внутреннего финансового контроля.

3) Эффективное управление муниципальным долгом Вологодского муниципального района.

Муниципального долга район не имеет. В результате отказа от рыночных заимствований за 2017 год экономия бюджетных средств на обслуживании муниципального долга района составила 2,6 млн. рублей.

4.) Развитие информационной системы управления муниципальными финансами с учетом новых требований к составу и качеству информации о финансовой деятельности главных распорядителей бюджетных средств, а также к открытости информации о результатах их деятельности.

Осуществлен переход на новое программное обеспечение – систему удаленного финансового документооборота (СУФД – онлайн) - по отправке платежных документов в УФК по Вологодской области (данный функционал перешел от областного казначейства).

Осуществлен переход на формирование отчетности по исполнению бюджета

Вологодского муниципального в информационно - аналитической системе АС «WEB – Консолидация».

В рамках развития системы электронного документооборота формирование отчетности и ее представление в Департамент финансов области, осуществлялось в программном комплексе «WEB-консолидация» с использованием квалифицированных электронных подписей без необходимости представления ее на бумажных носителях.

Внедрение электронного документооборота позволило повысить эффективность взаимодействия при проверке отчетности, своевременно выявлять нарушения формируемой в сжатые сроки отчетности.

Благодаря улучшению финансовых результатов работы налогоплательщиков района, привлечению в бюджет задолженности по налоговым платежам, а также принимаемых мер по развитию доходного потенциала бюджета района план по поступлению в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам в 2017 году исполнены в сумме 471,3 млн. рублей или 109 % к плановым назначениям.

Продолжена реализация антикризисной программы, принятые меры по мобилизации в бюджет резервов доходной базы, усиление межведомственного взаимодействия по вопросам сокращения недоимки по платежам в бюджет, легализации заработной платы и иных объектов налогообложения позволили привлечь в 2017 году в бюджет 46,6 млн. рублей.

Районный бюджет в 2017 году оставался социально ориентированным. Доля расходов, направляемых на социальную сферу, составила 76,8%. На реализацию указов Президента Российской Федерации на поэтапное повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы за счет средств районного бюджета направлено 15912,0 тыс. руб., в том числе для педагогов доп. образования 1898.9 тыс. рублей, работников культуры 14 013.1 тыс. рублей: районные учреждения 4376.0 тыс. руб., поселения района 9637,1 тыс. рублей.

За последние годы сложилась практика максимально открытого и широкого обсуждения главного финансового документа района. Это позволяет на начальном этапе снять все возникающие вопросы, оперативно работать с бюджетом, не затягивать его рассмотрение. В целях информирования самых широких кругов населения о бюджете, для достижения большей прозрачности бюджетного процесса для граждан в 2017 году продолжено размещения информации на сайте района о бюджете формате - "Бюджет для граждан", в котором в доступной и понятной для неподготовленного пользователя форме содержатся сведения об основах бюджетного процесса, его этапах и участниках.

На сайте района размещены материалы, из которых посетители сайта смогут узнать о том, какие доходы поступают в бюджет, какие направления расходов выделяются в качестве приоритетных.

Район в 2017 году продолжил работу по повышению финансовой грамотности молодежи, включая проведение ряда мероприятий в рамках Всероссийской акции «Дни финансовой грамотности в школах района, которые являются формирование финансовой культуры и навыков эффективного управления личными финансами, способствующих повышению финансовой грамотности и обеспечению финансовой безопасности подрастающего поколения.

В целом задачи Программы были решены, что обеспечило преемственность развития системы управления общественными финансами и создало качественно новую базу для разработки новой программы в данной сфере.

По оценке реализации мероприятий, программа признается эффективной.

**Итоги реализации муниципальной программы "Управление общественными муниципальными финансами Вологодского муниципального района на 2014-2020 годы"**

Главный администратор (администратор) муниципальной программы - финансовое управление администрации Вологодского муниципального района

Цели программы: Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.  
Содействие устойчивому исполнению бюджетов муниципальных образований Вологодского района и повышению качества управления муниципальными финансами района.

**Расчет  
оценки эффективности реализации муниципальной программы**

Степень соответствия фактических расходов запланированному уровню расходов по программе:  
= 57 981,4 / 58 187,1=0,996

Наименование показателя	Ед. изм.	Значение 2017 года		КЭП	2016 год	КЭП
		План	Факт		Факт	
1. Достижение сбалансированности районного бюджета в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.	да/нет	да	да	1	да	1
2. Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов районного бюджета до 477 млн. рублей в 2020 году.	тыс.руб.	430,5	471,3	1,09	474,4	0,99
3. Уменьшение просроченной кредиторской задолженности районного бюджета и муниципальных учреждений не более 3 процентов от общей суммы расходов бюджета Вологодского муниципального района.	%	3	0,008	1,0	0,0006	0,08
4. Определение финансовых условий на долгосрочную перспективу для решения задач социально-экономического развития муниципального образования.	да/нет	да	да	1	да	1
5.Создание условий для повышения эффективности управления муниципальными финансами для выполнения муниципальных функций и обеспечения потребностей граждан и общества в муниципальных услугах, повышения их доступности и качества.	да/нет	да	да	1	да	1
6. Сокращение дифференциации бюджетной обеспеченности между муниципальными образованиями Вологодского муниципального района вследствие выравнивания их бюджетной обеспеченности	Раз, не более	0,14	0,12	0,89	0,12	1,04
7. Увеличение доли расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ	%	0,5	1	2	1	1

ЭР= 1,001283

**Подпрограмма 1 «Создание условий для эффективного управления финансами Вологодского муниципального района»**

**Степень соответствия фактических расходов запланированному уровню расходов по программе:**

$$= 45\,805,6 / 45\,805,6 = 1$$

1	Доля утвержденных в отчетном году разработанных нормативных правовых актов для формирования межбюджетных отношений в Вологодском муниципальном районе, соответствующих налоговой и бюджетной политики Вологодской области и Вологодского района	%	100	100	1	100	1
2	Предоставление бюджетам сельских поселений района дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений предусмотренных районным бюджетом	%	100	100	1	100	1
3	Количество сельских поселений района, получающих дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из бюджета Вологодской области)	шт.	12	12	1	12	1
4	Дифференциация расчетной бюджетной обеспеченности между наиболее и наименее обеспеченными сельскими поселениями района после выравнивания их бюджетной обеспеченности	раз.	0,14	0,12	1,13	0,12	0,97
5	Муниципальный долг (консолидированный) Вологодского района на конец текущего финансового года	тыс. руб.	590	1490	0,40 -	590	0,40
6	Темп роста расчетной бюджетной обеспеченности по 10 наименее обеспеченным муниципальным образованиям района (нарастающим итогом к уровню 2014 года)	%	103	84,6	0,82 -	93,3	0,91
7	Количество муниципальных образований Вологодского района, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышают уровень, установленный бюджетным законодательством РФ	шт.	0	0	1	0	1
8	Доля сельских поселений района, имеющих в отчетном году просроченную кредиторскую задолженность	%	58	58	1	42	0,72
9	Средняя оценка качества управления муниципальными финансами	шт.	9	9	1	10	0,9
ЭР= 0,950997							

не выполнение показателя из-за изменений полномочий и передачи на уровень района, а также по ряду поселений уменьшение налогооблагаемой базы

**Подпрограмма 2. Содействие устойчивому исполнению местных бюджетов и повышение качества управления муниципальными финансами Вологодского муниципального района**

**Степень соответствия фактических расходов запланированному уровню расходов по программе:**

$$= 1709,27 / 1915 = 0,892$$

Показатель 3 Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета за отчетный финансовый год	%	100,5	109	1,08	110,3	0,99
--	---	-------	-----	------	-------	------

2	Показатель 3 Доля налоговых и неналоговых доходов районного бюджета за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета Вологодского муниципального района (без учета субвенций)	%	46,86	45,35	0,97	39,76	1,14
2	При формировании бюджета планирование дефицита районного бюджета в процентном отношении к доходам районного бюджета (без учета объема безвозмездных поступлений), за исключением случаев утверждения в решении о районном бюджете в составе источников финансирования дефицита районного бюджета снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета	%	5	0,004	1,30	0	1,50
4	Доля расходов бюджета Вологодского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов районного бюджета	%	93,5	95	1,02	93,3	1,02
5	Исполнение расходных обязательств Вологодского муниципального района в соответствии с решением о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период	%	95,1	99,3	1,04	99,4	1,00
6	Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений района в объеме расходов бюджета Вологодского муниципального района	%	0	0	1,00	0	1,00
7	Доля субъектов отчетности сдавших отчетность надлежащего качества	%	100	100	1,00	100	1,00
8	Отсутствие просроченных долговых обязательств местного бюджета	%	100	100	1,00	100	1,00
9	Индекс мобилизованных доходов Вологодского муниципального района	%	102,5	110,9	1,08	117,3	0,95
10	Отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов районного бюджета без учета безвозмездных поступлений (в соответствии со статьей 107 БК РФ)	%	80	0	1,00	0	1,00
11	Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов районного бюджета (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации)	%	15	0	1,00	0	1,00
12	Отношение объема просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования к общему объему муниципального долга	%	0	0	1,00	0	0,00
13	Отношение объема заимствований муниципального образования в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств районного бюджета	%	100	0	1,00	0	1,00
14	Опубликование в сети Интернет информации о системе (результатах) управления муниципальными финансами	%	100	100	1,00	100	1,00
15	Уровень актуализации информации о бюджете Вологодского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, размещаемой на официальном сайте Вологодского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	%	100	100	1,00	100	1,00

16	Доля учреждений, информация о результатах деятельности которых за отчетный год размещена в сети Интернет»	%	100	99,5	1,00	99,5	1,00
17	Процент выполнения контрольных мероприятий (ревизий, проверок) к общему количеству запланированных мероприятий	%	100	100	1,00	100	1,00
18	Доля исполненных судебных актов (исполнительных листов) по обращению взыскания на средства местного бюджета	%	100	100	1,00	100	1,00
19	Удельный вес главных распорядителей средств районного бюджета, осуществляющих финансовый контроль в общем количестве главных распорядителей средств бюджета Вологодского муниципального района, на которых в соответствии с законодательством возложены функции по финансовому контролю	%	100	88	0,88	100	0,88
20	Результативность контрольных мероприятий (объем средств, используемый с нарушением законодательства, к общему объему средств бюджета	%	>1	>1	1,00	>1	1,00

ЭР= 0,944

**Обеспечивающая подпрограмма 3**

Степень соответствия фактических расходов запланированному уровню расходов по программе:  
 $= 10\,466,54 / 10\,466,54 = 1$

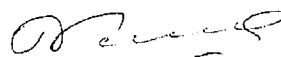
1	Уровень качества управления муниципальными финансами Вологодского муниципального района, определяемая Департаментом финансов Вологодской области по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований области	балл	21	19	0,90	18	1,06
2	Фактических (в сопоставимых условиях) и планируемых значений целевых индикаторов подпрограммы муниципальной программы	%	100	100	1	100	1
3	Принятие муниципальных правовых актов, необходимых для обеспечения бюджетного процесса	%	100	100	1	100	1
4	Наличие утвержденного бюджета района на очередной финансовый год и плановый период	%	100	100	1	100	1

ЭР= 0,998

ЭР общ.= 0,98

0,964176

Заместитель руководителя администрации района,  
 начальник финансового управления



В.С.Кокин