

**Аналитическая записка к отчету о реализации и оценке эффективности  
реализации муниципальной программы муниципального образования  
«Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование  
межбюджетных отношений в МО «Александровский район»» за 2018 год**

В соответствии с паспортом муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район» Финансовый отдел Администрации Александровского района (далее Финансовый отдел) является ответственным исполнителем муниципальной программы; соисполнителем муниципальной программы является Контрольно – ревизионное управление Александровского района.

Муниципальная программа муниципального образования «Александровский район» «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район»» (далее – Муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации Александровского района от 10 февраля 2015 года № 149 на период 2016- 2020 годы. В феврале 2016 года Муниципальная программа была утверждена постановлением Администрации Александровского района Томской области от 09.12.2016 № 116 в новой редакции.

На реализацию Муниципальной программы в 2018 году решением Думы Александровского района Томской области «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от 27.12.2017 № 163 первоначально было предусмотрено средств в объеме 57 065,4 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств бюджет района в сумме 45 354,0 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета в сумме 10 646,4 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов поселений в сумме 1065,0 тыс. рублей.

В течение отчетного года в муниципальную программу постановлениями Администрации Александровского района от 12.02.2018 № 1499 внесены изменения.

Уточненный план на 31.12.2018 года составил 61 025,9 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств бюджет района в сумме 49 112,3 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета в сумме 10 848,6 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов поселений в сумме 1065,0 тыс. рублей.

В 2018 году за счет средств бюджета района увеличены бюджетные ассигнования в объеме 3 650,3 тыс. рублей на повышение заработной платы с 01.01.2018 г. категории работников муниципальных учреждений Александровского района, не попадающих под Указы Президента Российской Федерации, в том числе:

на предоставление иных межбюджетных трансфертов не целевого характера бюджетам сельских поселений в объеме 3 147,9 тыс. рублей.

В связи с привлечением дополнительных бюджетных кредитов для обеспечения сбалансированности бюджета района в 2018 году увеличены расходы по обслуживанию муниципального долга на 108,0 тыс. рублей.

В 2018 году из областного бюджета за счет федеральных средств, дополнительно выделено бюджетные ассигнования на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты в объеме 202,2 тыс. рублей.

Основная доля средств, направленных на реализацию мероприятий Программы, приходится на средства бюджета муниципального образования «Александровский район» – 80,4 %, средства областного бюджета составляют 17,8 %, средства бюджетов сельских поселений Александровского района составляют 1,8 %.

За 2018 год фактически освоено средств в объеме 60 800,5 тыс. рублей или на 99,6 % от уточненных запланированных объемов финансирования, в том числе:

за счет средств бюджета муниципального образования «Александровский район» освоено средств в объеме 48 886,9 тыс. рублей, или на 99,5 %;

за счет средств областного бюджета средства освоены в полном объеме в сумме 10 848,6 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов поселений Александровского района освоено в сумме 1 065,0 тыс. рублей или на 100,0 %.

Целью Муниципальной программы являются: эффективное управление муниципальными финансами.

***К основным задачам Муниципальной программы относятся:***

1. Внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов.

2. Совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район» (далее по тексту - МО «Александровский район»).

3. Обеспечение долговой устойчивости бюджета района.

Реализация ряда основных мероприятий Муниципальной программы осуществляется на постоянной основе в качестве неотъемлемой части деятельности Финансового отдела.

***К наиболее значимым результатам относятся:***

**- в рамках реализации задачи «Внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов».**

Стратегическим направлением повышения эффективности бюджетных расходов является расширение сферы применения программно – целевых методов управления с увязкой бюджетных расходов с достижением конкретных целей и результатов. Бюджетным законодательством создана правовая база для перехода к формированию бюджетов на основе программно – целевого принципа. Ключевым механизмом в этом направлении стали муниципальные программы, составление и утверждение бюджета в «программном» формате.

В 2018 году из бюджета муниципального образования «Александровский район» обеспечивалось финансирование мероприятия по 17 муниципальным программам. В муниципальные программы включены субсидии на финансовое обеспечение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) казенными, бюджетными и автономными учреждениями в сфере образования и сфере культуры, спорта и молодежной политики. Муниципальные задания устанавливались в целях достижения основных стратегических задач, определенных в муниципальных программах.

Финансовым отделом проведен мониторинг за выполнением муниципального задания казенными, бюджетными и автономными учреждениями за 2017 год в соответствии с принятым порядком, что позволило оценить:

степень достижения установленных плановых значений объемных показателей муниципального задания;

результативность выполнения муниципального задания.

В рамках совершенствования бюджетного процесса кассовое исполнение бюджета района и бюджетов поселений в 2018 году осуществляется во взаимодействии со всеми участниками и не участниками бюджетного процесса – главными распорядителями, распорядителями, получателями бюджетных средств, бюджетными учреждениями и автономными учреждениями, муниципальным казначейством Финансового отдела на счетах, открытых в Федеральном казначействе.

В рамках повышения качества управления муниципальными финансами в соответствии с постановлением Администрации Александровского района от 22.05.2014 года № 631 «Об утверждении порядков проведения мониторинга» в 2018 году Финансовым отделом проводилась оценка качества управления бюджетным процессом сельских поселений Александровского района Томской области по итогам работы за 2017 год

По итогам оценки качества управления бюджетным процессом II - степень качества присвоена трем муниципальным образованиям Александровского района Томской области:

Александровскому сельскому поселению, Лукашкин – Ярскому сельскому поселению и Назинскому сельскому поселению.

Остальным муниципальным образованиям Александровского района Томской области присвоена третья степень качества.

Ежеквартально проводится оценка соблюдения органами местного самоуправления сельских поселений Александровского района бюджетного законодательства. По итогам работы за 2018 год нарушений требований бюджетного законодательства муниципальными образованиями района не выявлено

В целях повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств, ежегодно проводится оценка качества финансового менеджмента в соответствии с Порядком оценки качества и Методики бальной оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств муниципального образования «Александровский район», утвержденного постановлением Администрации Александровского района от 22.05.2014 № 632.

В 2018 году финансовым отделом проводился мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) за 2017 год. Оценка проводилась по двум группам, где в первую группу входили ГРБС, имеющие подведомственные учреждения, вторая группа ГРБС не имеющие подведомственные учреждения.

В результате оценки качества финансового менеджмента ГРБС, сформирован рейтинг ГРБС.

Суммарная оценка качества финансового менеджмента по ГРБС:

**1 группа** Отдел образования Администрации Александровского района Томской области – 68,9 баллов (1 место);

Отдел культуры, спорта и молодежной политики – 44 балла (2 место);

**2 группа** Контрольно – ревизионная комиссия Александровского района Томской области – 46,3 баллов (1 место);

Финансовый отдел Администрации Александровского района Томской области – 44 балла (2 место);

Думе Александровского района Томской области – 41,3 балла (3 место);

Администрация Александровского района Томской области – 38,3 балла (4 место).

В целях обеспечения открытости и прозрачности бюджетного процесса муниципального образования «Александровский район» в сети Интернет на официальном сайте Администрации Александровского района (Финансового отдела) в течение отчетного периода опубликованы все нормативно – правовые акты, изданные в рамках реализации программных мероприятий.

В установленном порядке в 2018 году проведены публичные слушания по проекту бюджета района на очередной 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы и отчету об исполнении бюджета за 2017 год. Процесс организации и проведения публичных слушаний освещался в средствах массовой информации и информационно – телекоммуникационной сети «Интернет».

На официальном сайте Администрации Александровского района информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансы» в течение года размещалась ежемесячная информация о ходе исполнения бюджета района и консолидированного бюджета, постановления Администрации Александровского района Томской области по исполнению бюджета за первый квартал, полугодие, девять месяцев.

Кроме того на официальном сайте Администрации Александровского района информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» публикуется в открытом доступе «Бюджет района для граждан»:

· годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2017 год;

· бюджет муниципального образования «Александровский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Решение Думы Александровского района по исполнению бюджет за год публикуются в районной газете «Северянка», размещается на официальном сайте в сети Интернет, и используются при формировании статистической отчетности.

Результаты оценки качества управления бюджетным процессом поселений, оценки качества финансового менеджмента ГРБС за 2017 год, размещены на официальном сайте финансового отдела в сети «Интернет».

**- в рамках реализации задачи «Совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Александровский район»»».**

Для решения этой задачи муниципальными нормативными актами определены формы межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений, методики расчета и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, установлены условия предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Александровского района.

В Александровском районе сформирован районный фонд финансовой поддержки сельских поселений, который способствует реализации основной цели бюджетной политики: выравнивание развития сельских поселений в целях обеспечения равного доступа граждан к бюджетным услугам. Решением Думы Александровского района на очередной финансовый год утверждается распределение дотаций из районного фонда финансовой поддержки поселений между поселениями Александровского района Томской области за счет собственных доходов бюджета района и за счет субвенций из областного фонда компенсаций на очередной финансовый год.

В целях финансового обеспечения в полном объеме расходных обязательств сельских поселений, возникающих при выполнении муниципальных полномочий, переданных для осуществления органам сельских поселений, из бюджета Александровского района предоставляются иные межбюджетные трансферты на исполнение переданных полномочий, в соответствии с заключенными соглашениями.

Финансовым отделом непосредственно рассчитываются и предоставляются дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и иные межбюджетные трансферты.

Конечным результатом решения указанной задачи является оказание финансовой помощи местным бюджетам сельских поселений в объемах, обеспечивающих эффективное исполнение органами местного самоуправления собственных расходных полномочий.

В соответствии с Порядком распределения и расходования межбюджетных трансфертов на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений Александровского района, утвержденным решением Думы Александровского района от 18.06.2009 № 465 в 2018 году шести сельским поселениям района выделены иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений в сумме 15 566, 4 тыс. рублей.

Дополнительно из бюджета района в 2018 году выделено иных межбюджетных трансфертов на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений на повышение заработной платы органов местного самоуправления сельских поселений Александровского района.

В 2018 году разработан и утвержден решением Думы от 20.09.2018 № 213 новый Порядок предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального

образования «Александровский район» бюджетам сельских поселений (далее – Порядок), который начинает действовать 2019 года.

В соответствии с Порядком в 2019 году бюджетам сельских поселений вместо иных межбюджетных трансфертов на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений будет предоставляться дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений.

**- в рамках реализации задачи «Обеспечение долговой устойчивости бюджета района» была** продолжена работа реализация комплекса мер, исходя из соблюдения следующих требований:

соблюдение ограничений, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации для размера дефицита и уровня муниципального долга;

проведения оценки состояния и размера дефицита бюджета района и его долговой нагрузки.

Составлен прогноз состояния муниципального долга Александровского района с учетом принимаемых расходных обязательств и динамика доходной части бюджета муниципального образования «Александровский район».

Для ведения единой системы учета и регистрации муниципальных заимствований Александровского района ведется муниципальная долговая книга Александровского района.

В 2018 году погашен бюджетный кредит в сумме 1 830 тыс. рублей, и привлечен новый бюджетных кредит в объеме 7 000,0 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга за 2018 год составили в сумме 587,4 тыс. рублей. Отношение расходов по обслуживанию муниципального долга к годовому объему расходов бюджета района составило 0,13 процентов, что выше запланированного значения целевого индикатора, но не превышает установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации показателя.

В соответствии с Методикой оценки эффективности муниципальной программы муниципального образования «Александровский район», утвержденной постановлением Администрации Александровского района от 02.09.2014 года № 1143 проведена оценка эффективности реализации муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании «Александровский район»» (далее – Программа) за 2018 год. По результатам проведенной оценки значение эффективности реализации муниципальной программы составило 87,4 процента, что означает показателем высокого уровня эффективности муниципальной программы.

Таким образом, муниципальная программа Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании «Александровский район» в 2018 годов целом реализована эффективно. Цели и задачи, установленные в программе, достигнуты практически в полной мере.

В тоже время, остается актуальной проблема отсутствие системы мониторинга и порядка изменений в документы долгосрочного планирования и прогнозирования, отсутствие взаимосвязи между прогнозными показателями стратегии социально – экономического развитие Александровского района и целевыми показателями муниципальных программ Александровского района.

Развитие системы управления муниципальными финансами необходимо продолжить в ходе дальнейшей реализации Программы с соблюдением следующих требований:

✓ использование для целей бюджетного планирование прогноз социально – экономического развития Александровского района Томской области;

- ✓ повышения доходного потенциала района на основе межведомственного взаимодействия главных администраторов доходов бюджета района;
- ✓ планирование бюджетных ассигнований исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;
- ✓ принятие новых расходных обязательств на основе сравнительной оценки их эффективности и с учетом сроков и механизмов их реализации в пределах имеющихся ресурсов;
- ✓ недопущение образования просроченной кредиторской и дебиторской задолженности;
- ✓ усиление роли финансового контроля в достижении эффективности управления средствами бюджета района.

Руководитель отдела



Л.Н. Бобрешева

Форма 1. Отчет об использовании бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Александровский район» на реализацию муниципальной программы "Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании "Александровский район" за 2018 год

Коды аналитической программы классификации	Коды аналитической программы классификации			Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Ответственный исполнитель, соисполнитель	Код бюджетной классификации						Расходы бюджета района, тыс. рублей		% испол - я к плану на отчетный
	МП	Пп	ОМ			М	ГРЭС	Рз	Пр	ЦС	ВР	План на отчетный	Касовое исполнение	
56	1					xxx			5610000000			453	305,1	67,4
56	1	0	1	Повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	01	13	5610100000	240		423	275,1	65,0
56	1	0	2	Обеспечение профессиональной подготовки и переподготовки и повышение квалификации муниципальных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	07	05	5610200000	240		30	30	100,0
56	2			Совершенствование межбюджетных отношений в МО "Александровский район"		xxx	xx	xx	xxxxxxx	xxx		47 771,5	47 771,5	100,0
56	2	0	1	Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного значения	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	14	01, 03	5620100000	510, 540		36 922,9	36 922,9	100,0
56	2	0	2	Осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам городских, сельских поселений Томской области за счет средств областного бюджета	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	14	01	5620240M70	510		9 348,0	9 348,0	100,0
56	2	0	3	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	02	03	5620351180	530		1 500,6	1 500,6	100,0
56	3			Обеспечение долговой устойчивости бюджета МО "Александровский район"								608,0	587,4	96,6
56	3	0	1	Эффективное управление муниципальным долгом МО "Александровский район"	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	13	01	5630100000	730		608,0	587,4	96,6
					всего							12 193,4	12 136,5	99,5
56	4			Обеспечивающая подпрограмма	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902	01	06		120, 240, 320, 850		10 059,6	10 002,7	99,4
					Контрольно - ревизионная комиссия Александровского района	906	01	06		120, 240, 850		2 133,8	2 133,8	100,0
					всего							12 193,4	12 136,5	99,5

Коды аналитической программной классификации	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия			Ответственный исполнитель, соисполнитель	Код бюджетной классификации						Расходы бюджета района, тыс. рублей		% испол-я к плану на отчетный
	МП	Пп	ОМ		М	ГРБС	Рз	Пр	ЦС	ВР	План на отчетный	Кассовое исполнение	
56	4	1	0	Финансовое обеспечение деятельности исполнительных органов муниципального образования	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902 01	06	5641010000, 5641020000, 5641030000, 5641099130,	120, 240, 850		10 059,6	10 002,7	99,4
				Контрольно - ревизионная комиссия Александровского района	Контрольно - ревизионная комиссия Александровского района	906 01	06	5641010000	120, 240, 850		2 133,8	2 133,8	100,0
				<b>всего</b>							<b>61 025,9</b>	<b>60 800,5</b>	<b>99,6</b>
56				Итого расходы по муниципальной программе	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902					58 892,1	58 666,7	99,6
					Контрольно - ревизионная комиссия Александровского района	906					2 133,8	2 133,8	100,0

Руководитель отдела



Бобрешева Л.Н.



Форма 2. Отчет о расходах на реализацию целей муниципальной программы "Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании "Александровский район " за счет всех источников финансирования за 2017 год

Коды аналитической программной классификации	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источник финансирования	Оценка расходов, тыс. рублей		Отношение фактически расходов к оценке расходов, %
			Оценка расходов согласно муниципальной программе	Фактические расходы на отчетную дату	
56	<b>"Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании "Александровский район "</b>	<b>Всего</b>	61 025,9	60 800,5	99,6
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	49 112,3	48 886,9	99,5
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>	10 848,6	10 848,6	100
		<i>средства бюджетов сельских поселений</i>	1 065,0	1 065,0	100
	<i>иные источники</i>	0,0	0,0		
56	<b>Внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов</b>	<b>Всего</b>	453,0	305,1	67,4
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	453,0	305,1	67,4
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>	0,0	0,0	
		<i>средства бюджетов сельских поселений</i>	0,0	0,0	
	<i>иные источники</i>	0,0	0,0	0	
56	<b>Совершенствование межбюджетных отношений в МО "Александровский район</b>	<b>Всего</b>	47 771,5	47 771,5	100
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	36 922,9	36 922,9	100
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>	10 848,6	10 848,6	100
		<i>средства бюджетов сельских поселений</i>	0,0	0,0	
	<i>иные источники</i>	0,0	0,0		

Коды аналитической программной классификации	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источник финансирования	Оценка расходов, тыс. рублей		Отношение фактически к оценке расходов, %
			Оценка расходов согласно муниципальной программе	Фактические расходы на отчетную дату	
		<b>Всего</b>	608,0	587,4	96,6
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	608,0	587,4	96,6
56	3	Обеспечение долговой устойчивости бюджета МО "Александровский район"	0,0	0,0	0
		средства бюджетов сельских поселений	0,0	0,0	
		иные источники	0,0	0,0	
		<b>Всего</b>	12 193,4	12 136,5	99,5
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	11 128,4	11 071,5	99,5
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>			
56	4	Обеспечивающая подпрограмма	1 065,0	1 065,0	100
		средства бюджетов сельских поселений			
		иные источники			

Руководитель отдела:

Бобрешева Л.Н.



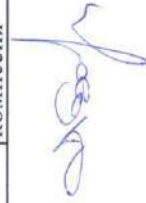
Форма 3. Отчет о выполнении мероприятий муниципальной программы "Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании "Александровский район " за 2018год (годовой)

Код аналитической программной классификации	Код аналитической программной классификации			Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Ответственный исполнитель подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Срок выполнения плановый	Срок выполнения фактический	Ожидаемый непосредственный результат	Достигнутый результат	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
	МП	Пп	ОМ							
56	1			Подпрограмма "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Александровский район"						
56	1	0	1	Обеспечение условий для автоматизации бюджетного процесса в МО "Александровский район"	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2018	2018	обеспечение кассового обслуживания бюджетной системы Александровского района в единой программе	повышение квалификации - 1 человек; дистанционное обучение в сфере закупок (140 часов) - 3 человека; участие в семинаре 3 человека	
56	1	0	2	Обеспечение профессиональной подготовки и переподготовки и повышение квалификации муниципальных служащих в сфере повышения эффективности бюджетных расходов	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2018	2018	повышение квалификации муниципальных служащих		

Код аналитической программной классификации	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия			Ответственный исполнитель подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Срок выполнения плановый	Срок выполнения фактический	Ожидаемый непосредственный результат	Достигнутый результат	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
	МП	Пп	ОМ						
56	2			<b>Подпрограмма "Совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании "Александровский район"</b>					
56	2	0	1	Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного значения	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2018	2018	Количество бюджетов поселений района в которых сбалансированы расчетные доходы и расчетные расходы	Шести муниципальным образованиям района выделены ИМТ на сбалансированность
56	2	0	2	Осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам городских, сельских поселений Томской области за счет средств областного бюджета	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2018	2018	За счет средств областного бюджета предусмотрено предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	Шести муниципальным образованиям района выделена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета
56	2	0	3	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2018	2018	За счет средств областного бюджета предусмотрена субвенция на осуществление первичного воинского учета	Шести муниципальным образованиям района выделена субвенция на осуществление первичного воинского учета

Код аналитической программной классификации	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия			Ответственный исполнитель подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Срок выполнения плановый	Срок выполнения фактический	Ожидаемый непосредственный результат	Достигнутый результат	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
	МП	ОМ	М						
56	3			Подпрограмма "Обеспечение долговой устойчивости бюджета муниципального образования "Александровский район"					
56	3	0	1	Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	2018	2018	Ежемесячная оплата процентов за пользование кредита	Оплата процентов за пользование кредита осуществлялась в сроки установленные договорами	
56	4			Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма"					
56	4	0	1	Финансовое обеспечение деятельности исполнительных органов муниципального образования	2018	2018	Денежное содержание финансового отдела		
				Денежное содержание муниципальных служащих	2018	2018	Денежное содержание контрольно ревизионного органа района		

Руководитель отдела:



Бобрешева Л.Н.

Форма 5. Отчет о достигнутых значениях целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район» за 2018 год

Коды аналитической программной классификации	№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевого показателя (индикатора)			Абсолютное отклонение факта от плана	Относительное отклонение факта от плана, в %	Темп роста к уровню прошлого года, %	Обоснование отклонений значений целевого показателя (индикатора) на конец отчетного периода
				Факт 2017 г.	План 2018 г.	Факт 2018 г.				
		<b>Внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов</b>								
	1	Доля расходов консолидированного бюджета Александровского района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов консолидированного бюджета Александровского района (%)	%	90,9	85,0	89,6	4,6	105,4	98,6	Рост доли расходов, формируемых в рамках муниципальных программ
56	1	Доля главных распорядителей средств бюджета района, использующих централизованную систему исполнения бюджета на соответствующем уровне	%	100,0	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	Значение индикатора в пределах запланированного
	3	Доля муниципальных служащих, повысивших уровень профессиональных знаний в сфере повышения эффективности бюджетных расходов	%	44,4	30,0	36,4	6,4	121,3	82,0	Значение индикатора выше запланированного
	4	Количество сельских поселений района, наиболее полно использующих принципы Бюджетирования Ориентированного на Результат при формировании местных бюджетов	единиц	6,0	6,0	6,0	0,0	100,0	100,0	Значение индикатора в пределах запланированного
		<b>Совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район»</b>								
	1	Доля ассигнований, выделенных в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам, в общем объеме ассигнований, предоставляемых в этих формах	(%)	100	85	100	15,0	117,6	100,0	Значение индикатора выше запланированного
56	2	Минимально гарантированный уровень расчетной бюджетной обеспеченности при распределении районного фонда финансовой поддержки сельских поселений	(%)	90	90	90	0,0	100,0	100,0	Значение индикатора в пределах запланированного
	2	Количество граждан, состоящих на воинском учете	человек	2476	2327	2508	181,0	107,8	101,3	Значение индикатора выше запланированного
		<b>Обеспечение долговой устойчивости бюджета района</b>								

Коды аналитической программной классификации	№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевого показателя (индикатора)			Абсолютное отклонение факта от плана	Относительное отклонение факта от плана, в %	Темп роста к уровню прошлого года, %	Обоснование отклонений значений целевого показателя (индикатора) на конец отчетного периода
				Факт 2017 г.	План 2018 г.	Факт 2018 г.				
56	3	Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	%	10,5	5	6,7	1,7	63,8	Значение индикатора в выше запланированного (в рамках решения Думы Александровского района "О бюджета района", не превышает предельного уровня, предусмотренного БК РФ)	
	2	Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к годовому объему расходов бюджета района	(%)	0,15	0,10	0,13	0,0	86,7	Значение индикатора выше запланированного но не превышает предельного уровня, предусмотренного БК РФ	

Руководитель отдела



Бобрешева Л.Н.

Форма 6. Сведения о внесенных за 2018 год изменениях в муниципальную программу «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район»

№ п/п	Вид правового акта	Дата принятия	Номер	Суть изменений (краткое изложение)
1	Постановление Администрации Александровского района	31.01.2018	№ 114	Распределение средств, зарезервированных в составе утвержденных в ведомственной структуре расходов бюджета района на 2018 год для предоставления иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям района
2	Решение Думы Александровского района Томской области	26.04.2018	№ 178	Выделено дополнительно из средств на предоставление субвенций бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты
3	Решение Думы Александровского района Томской области	26.04.2018	№ 178	работников финансового отдела
4	Постановление Администрации Александровского района	03.09.2018	№ 1071	Выделено дополнительно из средств на Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно
5	Решение Думы Александровского района Томской области	20.09.2018	№211	Увеличение расходов на уплату процентов за использованием бюджетных кредитов

Руководитель отдела



Бобрешева Л.Н.



**Оценка эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования «Александровский район» «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании «Александровский район» за 2018 год.**

В соответствии с Методикой оценки эффективности муниципальной программы муниципального образования «Александровский район», утвержденной постановлением Администрации Александровского района от 02.09.2014 года № 1143 «О переходе к формированию бюджета муниципального образования «Александровский район» на основе муниципальных программ муниципального образования «Александровский район»» (далее - Методика) Финансовым отделом Администрации Александровского района проведена оценка эффективности реализации муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании «Александровский район»» (далее – Программа) за 2018 год.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществлена с учетом:

1. степени достижения плановых значений целевых показателей (индикаторов);
2. степени реализации основных мероприятий муниципальной программы (подпрограммы);
3. степени соответствия муниципальной программы запланированному уровню расходов бюджета муниципального образования "Александровский район";
4. эффективности использования средств бюджета муниципального образования "Александровский район".

Степень достижения планового значения каждого целевого показателя (Cel):

Коды аналитической программной классификации		№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевого показателя (индикатора)		Степень достижения планового значения каждого целевого показателя (индикатора) муниципальной программы за 2018 год, Cel	
МП	Пп				план на 2018 год	факт за 2018 год	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденции развития которых является увеличение значений	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденции развития которых является снижение значений
<b>Внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности муниципальных финансов</b>								
56	0	1	Обеспечение условий для автоматизации бюджетного процесса в МО "Александровский район"	тыс. рублей	423	275,1	65,0	x
56	0	2	Доля расходов консолидированного бюджета Александровского района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов консолидированного бюджета Александровского района	%	85,0	89,6	105,4	
56	0	3	Доля главных распорядителей средств бюджета района, использующих централизованную систему исполнения бюджета на соответствующем уровне	%	100,0	100,0	100,0	
56	0	4	Доля муниципальных служащих, повысивших уровень профессиональных знаний в сфере повышения эффективности бюджетных расходов	%	30	36,4	121,3	
56	0	5	Количество сельских поселений района, наиболее полно использующих принципы бюджетирования ориентированных на	единиц	6	6	100	x

			результат (БОР) при формировании местных бюджетов					
<b>Совершенствование межбюджетных отношений в МО "Александровский район"</b>								
56	0	6	Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного значения	тыс. рублей	47 771,5	47 771,5	100,0	
56		7	Доля ассигнований, выделенных в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам, в общем объеме ассигнований, предоставляемых в этих формах	%	85	100	117,6	x
56		8	Минимально гарантированный уровень расчетной бюджетной обеспеченности при распределении районного фонда финансовой поддержки сельских поселений	%	90	90	100	
56	0	9	Количество граждан, состоящих на воинском учете	человек	2 327	2 508	107,8	
<b>Обеспечение долговой устойчивости бюджета МО "Александровский район"»</b>								
56	0	9	Эффективное управление муниципальным долгом МО "Александровский район"	тыс. рублей	608,0	587,4	96,6	
56	0	10	Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	%	5,0	6,7		74,6
56	0	11	Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к годовому объему расходов бюджета района	%	0,1	0,13		76,9
<b>Обеспечивающая подпрограмма</b>								
56	0	12	Финансовое обеспечение деятельности исполнительных органов муниципального образования	тыс. рублей	12 193,4	12 136,5	99,5	x
			Сумма		55 052,7	54 998,7	1061,1	151,5
			Комплексная оценка эффективности				96,5	75,8
			$\sum Cel$					<b>93,30</b>

\* Для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений, при превышении фактического значения целевого показателя (индикатора) в отчетном году над плановым значением фактическое значение целевого показателя (индикатора) принимается равным плановому значению целевого показателя (индикатора).

Для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений, при превышении планового значения целевого показателя (индикатора) в отчетном году над фактическим значением плановое значение целевого показателя (индикатора) принимается равным фактическому значению целевого показателя (индикатора).

Степень достижения плановых значений целевых показателей Программы в целом

$$Cel = (1061,1 + 151,5) / 13 \text{ (количество целевых показателей)} = 93,3 \%$$

В связи с превышением 100 % выполнения расчетного значения показателя мероприятий 2, 4, 7, 9, программы значение показателей при расчете оценки степени достижения цели принимались равным 100 %.

Расчетное значение показателей мероприятий программы 10, 11 определены согласно Методики оценки эффективности муниципальной программы муниципального образования «Александровский район», утвержденной постановлением Администрации Александровского района Томской области от 02.09.2014 № 1143 по формуле  $S_i = (P_j / F_i) * 100\%$ , где

$F_j$  - фактическое значение  $i$ -го индикатора (показателя) муниципальной программы;

$P_i$  - плановое значение  $i$ -го индикатора (показателя) муниципальной программы.

Степень реализации основных мероприятий Программы ( $CP_{OM} = M_B / M$ ):

$$M_{ег} = 9 \text{ (мероприятий)} / 13 \text{ (мероприятий)} * 100 = 69,2 \%$$

Степень соответствия Программы запланированному уровню расходов бюджета муниципального образования "Александровский район" в целом:

$$F_{ин} = 55\,052,7 \text{ (тыс. руб.)} / 54\,988,7 \text{ (тыс. руб.)} * 100 = 99,9 \%$$

Комплексная оценка эффективности реализации муниципальной программы ( $O = (C_{ел} + M_{ег} + F_{ин} + C_{ур}) : 3$ )

$$O = (93,3 + 69,2 + 99,9) / 3 = 87,4$$

В соответствии с пунктом 6 Методики значение эффективности реализации Программы составило 87,4 процента, что является показателем **высокого уровня** эффективности муниципальной программы ««Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании «Александровский район»» в 2018 году.

Руководитель отдела



Л.Н. Бобрешева