

Аналитическая записка к отчету о ходе и оценке эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район»» за 2019 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, с 2019 года соисполнителя муниципальной программы нет, до 2019 года программа реализовывалась совместно с Контрольно – ревизионной комиссией 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. В связи с изменением объемов финансирования мероприятий муниципальной программы ежегодно вносятся изменения в муниципальную программу.

На реализацию Муниципальной программы в 2019 году решением Думы Александровского района Томской области «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 26.12.2018 № 234 первоначально было предусмотрено средств в объеме 59 777,6 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств бюджет района в сумме 48 291,1 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета в сумме 10 966,8 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов поселений в сумме 519,7 тыс. рублей.

В течение отчетного года в муниципальную программу Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район» постановлением Администрации Александровского района от 25.12.2019 № 1345 внесены изменения, увеличив расходы на финансирование мероприятий муниципальной программы в 2019 году на 716,2 тыс. рублей.

В результате чего, объем средств на финансирование мероприятий муниципальной программы в 2019 года составил 60 493,8 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств бюджет района в сумме 48 937,0 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета в сумме 11 031,7 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов поселений в сумме 525,1 тыс. рублей.

В 2019 году за счет средств бюджета района увеличены бюджетные ассигнования в объеме 551,3 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 дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений в объеме 440,3 тыс. рублей.

В связи с досрочным погашением бюджетных кредитов и поздними сроками привлечения бюджетных кредитов для обеспечения сбалансированности бюджета района в 2019 году снижены расходы по обслуживанию муниципального долга на 100,0 тыс. рублей.

Кроме того в 2019 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 64,9 тыс. рублей.

Также в 2019 году бюджету Александровского сельского поселения предоставлена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета на строительство нового снежного городка в сумме 200,0 тыс. рублей.

Основная доля средств, направленных на реализацию мероприятий Программы, приходится на средства бюджета муниципального образования «Александровский район» – 82,3 %, средства областного бюджета составляют 18,2 %, средства бюджетов сельских поселений Александровского района составляют 0,9 %.

За 2019 год фактически освоено средств в объеме 60462,4 тыс. рублей или на 99,9 % от уточненных запланированных объемов финансирования, в том числе:

за счет средств бюджета муниципального образования «Александровский район» освоено средств в объеме 48905,6 тыс. рублей, или на 99,9 %;

за счет средств областного бюджета средства освоены в полном объеме в сумме 11031,7 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов поселений Александровского района, средства освоены в полном объеме в сумме 525,1 тыс. рублей.

Целью Муниципальной программы являются: эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений.

По результатам проведенной оценки качества управления 20 муниципальными образованиями Томской области в 2019 году за 2018 год Александровскому району Томской области присвоена первая степень качества управления бюджетным процессом (3 место по области).

В результате реализации муниципальной программы в отчетном периоде достигнуты следующие значения показателей (индикаторов):

доля расходов бюджета муниципального образования «Александровский район», формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета района составила 90,4 %;

доля ассигнований, выделенных в виде субвенций, дотаций иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений района по утвержденным методикам в общем объеме расходов бюджета района составляет 100 %;

отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней – 17,8 % (план по программе на 2019 год – не более 5,0%). Рост показателя связан с увеличением дефицита бюджета в течение 2019 года. Предельного значения данный показатель не превысил, допустимое значение по Бюджетному кодексу Российской Федерации составляет 50 %.

Муниципальная программа включает 3 подпрограммы.

К результатам реализации в 2019 году основных мероприятий подпрограмм, входящих в состав муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в МО «Александровский район»» можно отнести следующее:

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

Сроки реализации основных мероприятий подпрограммы установлены на период 2015 -2020 годов, что в основном объясняет «обеспечивающим» характером подпрограммы, то есть ее ориентацией на создание условий для всех участников бюджетного процесса, реализующих другие муниципальные программы Александровского района Томской области, условий и механизмов их реализации через развитие правового регулирования и методического обеспечения, а также регулярным и циклическим характером реализации основных мероприятий.

В 2019 году из бюджета муниципального образования «Александровский район» обеспечивалось финансирование мероприятий по 17 муниципальным программам. Объем средств, направленных на реализацию муниципальных программ составил 693378,9 тыс. рублей. В муниципальные программы включены расходы 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.

В целях обеспечения информационно – технического сопровождения процесса и исполнения бюджета, ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности осуществлено приобретение информационно – техническое оборудование, программных продуктов. Заключены муниципальные контракты, поставки которых осуществлены в срок и в полном объеме.

Обеспечена организация и исполнение бюджета в рамках бюджетного законодательства, формирование и своевременная сдача бюджетной отчетности.

В рамках основного мероприятия подпрограммы в 2019 году двое муниципальных служащих и один работник Финансового отдела прошли профессиональную переподготовку.

2. Подпрограмма «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 расходных обязательств сельских поселений, возникающих при выполнении муниципальных полномочий, переданных для осуществления органам сельских поселений, из бюджета Александровского района с 2019 года взамен иных межбюджетных трансфертов на исполнение переданных полномочий предоставляется дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений, в соответствии с заключенными соглашениями.

Финансовым отделом непосредственно рассчитываются и предоставляются дотации:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений;
- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений.

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

3. Подпрограмма «Обеспечение долговой устойчивости бюджета района»

В соответствии с подпрограммой, была продолжена работа по реализации 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. Ежемесячно предоставляется в Департамент финансов Томской области долговая книга Александровского района Томской области

В 2019 году погашен бюджетный кредит в сумме 8670 тыс. рублей, и привлечено два новых бюджетных кредитов в объеме 21830 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга в 2019 году составили в объеме 744,9 тыс. рублей. Отношение расходов по обслуживанию муниципального долга к годовому объему расходов бюджета района составило 0,10 процентов, при плановых назначениях 0,10 процентов.

Просроченная задолженность по расходам на обслуживание муниципального долга отсутствует.

Обеспечено соблюдение бюджетного законодательства, своевременность и полнота погашения кредитных обязательств. Результат – отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам по состоянию на 01.01.2020 года.

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 2019 год. По результатам проведенной оценки значение эффективности реализации муниципальной программы составило 86,8 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 2019 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.

Реализация муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных трансфертов в муниципальном образовании «Александровский район» будет продолжена в 2020 году.

Руководитель отдела

Л.Н. Бобрешева