

УТВЕРЖДАЮ:

Глава – Руководитель администрации
МО «Северо – Байкальский район»



И.В. Пухарев

2021г.

ГODOVOЙ ОТЧЕТ

о ходе реализации и оценке эффективности
муниципальной программы муниципального
образования «Северо – Байкальский район»
«Повышение эффективности бюджетных расходов, управление
муниципальными финансами и муниципальным долгом
на 2015-2023 годы» № 15

Ответственный исполнитель	Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации МО «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия
Отчетный год	2020
Дата составления отчета	22.03.2021
Непосредственный исполнитель	И.о начальника МКУ «Финансовое управление администрации МО «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия Е.В. Чугунова, fusbr@yandex.ru 8(30130)47087

Раздел 1. Конкретные результаты муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом на 2015-2023 годы», достигнутые за отчетный период 2020 год

1.1. Основные результаты, достигнутые в отчетном году:

В 2020 году в «Северо-Байкальском районе» проводилась единая финансово-бюджетная политика с целью достижения следующих результатов:

- 1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и организация бюджетного процесса;
- 2) совершенствование межбюджетных отношений;
- 3) управление муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район»;
- 4) повышение эффективности бюджетных расходов на основе применения муниципальных программ;
- 5) осуществление финансового контроля как инструмента повышения эффективности бюджетных расходов.

Обеспечена устойчивость бюджетной системы и организация бюджетного процесса, при этом:

В 2020 году доходная часть местного бюджета Северо-Байкальского района исполнена в сумме 899 227 327,47 рублей, что составляет 99,44% к уточненным бюджетным назначениям, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 109 514 573,56 рублей (или 101,66% к плановым назначениям);

- безвозмездные поступления в сумме 789 712 753,91 рублей (или 99,14%).

В сравнении с исполнением отчетного периода прошлого года налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 60,03%.

Расходы местного бюджета за 2020 год при плановых бюджетных ассигнованиях 925 418 146,96 рублей исполнены в сумме 915 959 344,93 рублей, что составляет 99% к уточненным бюджетным ассигнованиям и на 3,5 % больше, сравнивая с исполнением отчетного периода прошлого года.

Бюджет муниципального образования за 2020 год исполнен с дефицитом в сумме 16 732 017,46 рублей.

1. Финансирование расходных обязательств бюджета осуществлялось на основе реестра расходных обязательств и расчетных данных первоочередных расходов, таких как:

- заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы;
- оплата за топливно-энергетические ресурсы;
- капитальные ремонты;
- питание, медосмотр, связь, обслуживание, подготовка района к отопительному сезону;
- софинансирование по республиканской адресной программе переселения граждан из аварийного жилищного фонда;
- софинансирование расходов на содержание дорог местного значения;
- мероприятия по формированию современной городской среды;
- мероприятия по поддержке экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера;
- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек;
- комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований;
- создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культуры и спортом;
- проведение кадастровых работ по реализации Закона РБ от 16.11.2002 № 115-III "О бесплатном предоставлении в собственность земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности" (семьям, имеющим 3-х и более детей);

- обеспечение профессиональной переподготовки, повышение квалификации глав муниципальных;
- развитие общественной инфраструктуры;
- выравнивание бюджетной обеспеченности поселений района.
- погашение долговых обязательств бюджета МО «Северо-Байкальский район».

2. Осуществлено распределение межбюджетных трансфертов бюджетам городских и сельских в запланированном объеме в соответствии с утвержденной Методикой распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений и определения прогнозных показателей, применяемых при расчете;

3. Осуществлено управление муниципальным долгом МО «Северо-Байкальский район» в соответствии с бюджетным законодательством. Муниципальным образованием на 01.01.2021 года предельные параметры по объему муниципального долга, установленные законодательством Российской Федерации и муниципального образования, соблюдены.

4. С целью повышения эффективности бюджетных расходов осуществлено исполнение бюджета на основе применения муниципальных программ, что составляет 96,3 % от общей суммы исполнения по расходам:

Таблица 1

Финансирование муниципальных программ	
Полное наименование муниципальной программы	Расходы, (рублей)
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса и сельских территорий" на 2014-2023 годы.	0
Муниципальная программа "Культура Северо-Байкальского района на 2013-2023 годы)"	96 020 394,25
Муниципальная программа "Развитие образования и молодежной политики" на 2014-2023 годы	36 8 247 585,50
Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности" на 2014-2023 годы	763 811,49
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта" на 2014-2023 годы	4 918 171,40
Муниципальная программа "Экономическое развитие и инновационная экономика" на 2014-2023 годы	150 000,00
Муниципальная программа "Развитие имущественных и земельных отношений" на 2014-2023 годы	3 427 101,21
Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления" на 2018-2023 годы	19 555 255,62
Муниципальная программа "Охрана окружающей среды и рациональное использование природных ресурсов " на 2014-2023 годы	38 803 739,07
Муниципальная программа "Предупреждение и борьба с заболеваниями социального характера" на 2014-2023 годы	141 470,00
Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и объединений МО «Северо-Байкальский район» на 2016-2023 годы"	2 371 000,00
Муниципальная программа "Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов Севера, проживающих на территории муниципального образования «Северо-Байкальский район" на 2014-2023 годы	1 337 250,82
Муниципальная программа "Развитие строительного и жилищно – коммунального комплексов" на 2015-2023 гг.	118 455 428,38
Муниципальная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом" на 2015-2023 годы	30 117 354,31
Муниципальная программа "Развитие лесного хозяйства в лесах, находящихся в собственности МО «Северо-Байкальский район" на 2014-2023 годы	1 149 163,06

Муниципальная программа "Информационное общество" на 2014-2023 годы	2 232 209,18
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергоэффективности" на 2015-2023 годы	0
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в Северо-Байкальском районе Республики Бурятия в 2014 - 2023 годах"	1 521 928,00
Муниципальная программа "Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда в зоне Байкало-Амурской магистрали на территории муниципального образования «Северо-Байкальский район» на период 2014-2023 годы"	156 639 750,84
Муниципальная программа "Развитие энергетики и дорожного хозяйства" на 2014-2023 годы	27 944 928,51
Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей на период 2016-2023 годы"	18 023 670,00
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2017 - 2023 годы»	5 082 900,00
Муниципальная программа «Охрана общественного порядка на территории МО «Северо-Байкальский район» на 2018-2023 годы»	0
Муниципальная программа «Благоустройство населенных пунктов муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2018 – 2023 годы"	0
Итого по муниципальным программам:	898 504 211,24

Непрограммные расходы за 2020 год составили 17 455 133,69 рублей или 1,9 % от общего исполнения.

5. В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса РФ и на основании предоставленных полномочий финансовое управление администрации МО «Северобайкальский район» при осуществлении контрольной деятельности выполняло полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю:

- контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ;

- в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса РФ и на основании предоставленных полномочий финансовое управление администрации МО «Северобайкальский район» при осуществлении контрольной деятельности выполняет полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю:

- контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ и муниципальных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями;

- в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В 2020 году проведено четыре плановых контрольных мероприятия в отношении Администрации МО ГП "поселок Нижнеангарск" за период 2017-2018 годы МБОУ «Кичерская СОШ» за период 2018-2019 годы, МО ГП «Новый Уоян» за период 2017-2018 годы, МО СП «Байкальское эвенкийское» за период 2018-2019 годы.

В ходе проведенных мероприятий установлены факты нарушения требований бюджетного законодательства, а именно:

1. В нарушение п. 84 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06 декабря 2010 г. №162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению» приняты к бюджетному учету документы, не утвержденные руководителем.

2. Нарушения правил применения кодов классификации операций сектора государственного управления, установленных приказом от 29.11.2017 г. №209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления».

3. Перед составлением годовой отчетности не проведена инвентаризация активов и обязательств.

4. В нарушение п. 4 приказа Министерства экономического развития РФ от 30.08.2011 г. №424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества» в Реестр муниципального имущества (далее - Реестр) по ряду объектов не внесены сведения о балансовой и кадастровой стоимости, даты возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество, реквизиты документов - оснований возникновения (прекращения) права муниципальной собственности на недвижимое имущество.

5. В нарушение требований статей 9,10 главы 2 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ данные бухгалтерского учета объектов имущества, составляющего казну муниципального образования, не соответствуют данным реестра муниципального имущества.

6. В нарушение п. 6,9,15 приказа Министерства финансов РФ от 21.07.2011 N 86н «Об утверждении Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» планы ФХД, муниципальные задания на 2018 год, 2019 год размещены с нарушением срока. Структурированная информация размещена не в полном объеме.

7. Нарушения в учете имущества на забалансовых счетах

8. В нарушение п. 257 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бюджетного учета для органов государственной власти (государственных органов) органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» в бухгалтерском регистре не ведется аналитический учет с поставщиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы по договорам гражданско-правового характера с физическими лицами.

Выявлено нарушений на сумму 11 341 581,72 руб., устранено 11 237 426,08 руб.

В 2020 году финансовым управлением в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» проведено два плановых контрольных мероприятия. Период проверки - 2019 год.

Выявлены следующие нарушения:

1. В реестре контрактов не размещена информация об исполнении контракта, включающая наименование, номер и дату платежного документа.

2. Правила нормирования, требования к отдельным видам товаров, работ, услуг не размещены в единой информационной системе.

3. В ряде контрактов неверно указан размер пени за просрочку исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом.

4. Нарушение сроков оплаты выполненных работ по муниципальному контракту.

По итогам проведенных контрольных мероприятий в адрес проверенных учреждений направлены представления о ненадлежащем исполнении бюджета, об устранении выявленных нарушений, письма (предложения) о недопущении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Материалы контрольных мероприятий направлены в Северобайкальскую межрайонную прокуратуру.

1.2. Характеристика вклада основных результатов в решение задач и достижения целей муниципальной программы:

Задача «обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и организация бюджетного процесса» решалась за счет:

- проведение бюджетной политики в 2020 году в соответствии с Решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» о бюджете на очередной финансовый год;

- осуществление финансирования учреждений в разрезе показателей бюджетной классификации, исходя из сроков выплаты заработной платы, уплаты налогов, условий оплаты по зарегистрированным контрактам (договорам) с поставщиками продукции (работ, услуг) в соответствии с представленными документами оплаты;

- обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств, установленных нормативными правовыми актами, а также вытекающих из договоров и соглашений, заключенных получателями средств бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район»;

- выплаты заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию муниципальным служащим;

- выплаты заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию немunicipальных служащих;

- выплаты заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию немunicipальным служащим на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджета поселений;

- оплата командировочных расходов, расходов на программное обеспечение;

- выплаты льготного проезда специалистам в соответствии с трудовым законодательством РФ, нормативно-правовыми актами МО «Северо-Байкальский район»;

- формирования, сверки и сдачи утвержденных форм отчетности, в Министерство финансов Республики Бурятия, Правительство Республики Бурятия, налоговые органы, казначейство и другие органы;

- регулярного, ежедневного проведение анализа доходной базы бюджета, выполнение мероприятий по исполнению плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет;

- контроля за правомерным, в том числе целевым и эффективным использованием бюджетных средств, соблюдением требований бюджетного законодательства путем проведения проверок в подведомственных учреждениях.

Задача «совершенствование межбюджетных отношений» решалась за счет:

- применения объективных и прозрачных механизмов распределения межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям городских и сельских поселений на основании Методики распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений и определения прогнозных показателей, применяемых при расчете, утвержденной Советом депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Решением о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. В результате обеспечена сбалансированность и устойчивость бюджетной системы и организации бюджетного процесса в поселениях района;

- своевременное и в полном объеме перечисление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из средств республиканского бюджета в сумме 45700 рублей, в том числе по поселениям перечислено:

Таблица 2

Финансирование дотации по поселениям (руб.)			
№ п/п	Поселения	Численность постоянного населения поселения	2020 год
1.	СП "Ангоянское"	615	2 437,0
2.	СП "Байкальское эвенкийское"	608	2 409,0
3.	СП "Верхнезаимское"	572	2 266,0
4.	СП "Куморское эвенкийское"	452	1 790,0
5.	СП "Уоянское эвенкийское"	293	1 160,0
6.	СП "Холодное эвенкийское"	360	1 426,0
7.	ГП "Кичера"	1 001	3 966,0
8.	ГП "поселок Нижнеангарск"	4 281	16 961,0
9.	ГП "Новый Уоян"	3 080	12 203,0
10.	ГП "Янчукаан"	273	1 082,0
Итого:		11 535	45 700,0

- своевременного перечисления прочих межбюджетных трансфертов из средств местного бюджета бюджетам городских и сельских поселений в объеме 18 298 446,31 рублей:

Таблица 3

Финансирование межбюджетных трансфертов по поселениям (руб.)	
Наименование	По Методике распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений и определения прогнозных показателей, применяемых при расчете (в соответствии со ст. 9 Бюджетного Кодекса)
МО ГП «поселок Кичера»	895 025,17
МО ГП «поселок Нижнеангарск»	474 058,95
МО ГП «поселок Новый Уоян»	1 285 670,00
МО ГП «поселок Янчукаан»	1 348 497,00
МО СП «Ангоянское»	2 229 435,94
МО СП «Байкальское эвенкийское»	2 503 561,63
МО СП «Верхнезаимское»	3 474 060,99
МО СП «Куморское эвенкийское»	2 094 377,44
МО СП «Уоянское эвенкийское»	2 133 371,79
МО СП «Холодное эвенкийское»	1 860 387,40
Итого:	18 298 446,31

Задача «управление муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район»» решалась за счет проведения мероприятий:

- обеспечения ограничения неоправданных привлечений и оптимизацию структуры муниципального долга;
- погашение задолженности по кредитам;
- погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга.

Объем муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» по состоянию на 01.01.2021 года составил 21 635,00 тыс. рублей, или 40,17 % от верхнего предела муниципального долга на 01.01.2021 года, или 40,17% от предельного объема муниципального долга установленных статьей

9 решения Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» от 26.12.2019 №49-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (ред. от 30.12.2020 №157-VI). По отношению к 01.01.2020 года объем муниципального долга увеличился на 8 635,00 тыс. рублей или на 66,42%.

Рост объема долговых обязательств МО «Северо-Байкальский район» по итогам 2020 года обусловлен следующими факторами:

– в течение 2020 года получены бюджетные кредиты из республиканского бюджета в объеме 21 635,00 тыс. рублей на финансирование дефицита местного бюджета (финансирование текущих расходов).

Уменьшение объема долговых обязательств МО «Северо-Байкальский район» обусловлено следующими факторами:

– исполнены обязательства перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам в сумме 13 000,00 тыс. рублей.

Задолженность местного бюджета перед кредитными организациями на 01.01.2021 года отсутствует.

Задолженность местного бюджета перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам на 01.01.2021 года составила 21 635,00 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 года МО «Северо-Байкальский район» просроченной задолженности по долговым обязательствам не имеет.

Структура муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» по видам долговых обязательств представлена в таблице 4.

Таблица 4

Структура муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» по видам долговых обязательств на 01.01.2020 года и на 01.01.2021 года

Показатели	Объем МД на 01.01.2020 г.		Привлечено, тыс. рублей	Погащено, тыс. рублей	Объем МД на 01.01.2021 г.		Рост (+) / снижение (-)	
	тыс. руб.	уд. вес, %			тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	%
Кредиты кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Бюджетные кредиты, в том числе	13 000,00	100,00	21 635,00	13 000,00	21 635,00	100,00	8 635,00	66,42
<i>Соглашение о предоставлении бюджету муниципального образования "Северо-Байкальский район" из республиканского бюджета бюджетного кредита от 25.12.2019 № 01-01-14/137</i>	13 000,00	100,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	-13 000,00	-100,00
<i>Соглашение о предоставлении муниципальному образованию "Северо-Байкальский район" из республиканского бюджета бюджетного кредита от 02.09.2020 № 01-01-14/62</i>	0,00	0,00	13 000,00	0,00	13 000,00	60,09	13 000,00	100,00
<i>Соглашение о предоставлении муниципальному образованию "Северо-Байкальский район" из республиканского бюджета бюджетного кредита от 25.11.2020 № 01-01-14/83</i>	0,00	0,00	8 635,00	0,00	8 635,00	39,91	8 635,00	100,00
Муниципальные гарантии	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Муниципальные ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО	13 000,00	100,00	21 635,00	13 000,00	21 635,00	100,00	8 635,00	66,42

2. Расходы по обслуживанию муниципального долга

В 2020 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 7,21 тыс. рублей, что на 3,87 тыс. рублей или 115,87% больше, чем за 2019 год. Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга составило 100,00% от плановых назначений.

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга по отношению к расходам местного бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций, составляет 0,0010 % при предельном значении 15,00%, установленным статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, или 100,00% от предельного объема, установленного решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» от 26.12.2019 №49-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (ред. от 30.12.2020 №157-VI).

Таблица 5

Расходы на обслуживание муниципального долга МО «Северо-Байкальский район»
(тыс. рублей)

Показатели	2019 год			2020 год		
	план	факт	%, исп.	план	факт	%, исп.
1. Всего расходы муниципального образования, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций	823 123,14	779 639,25	94,72	749 455,90	740 436,41	98,80
2. Расходы на обслуживание муниципального долга, в том числе	3,34	3,34	100,00	7,21	7,21	100,00
по кредитам кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
по бюджетным кредитам	3,34	3,34	100,00	7,21	7,21	100,00
3. Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций, %	0,00	0,00		0,001	0,001	

Таблица 6

Расходы будущих периодов (сумма причитающихся к выплате процентных платежей) по действующим долговым обязательствам муниципального образования
(тыс. рублей)

Наименование	Расходы будущих периодов	
	01.01.2020 г.	01.01.2021 г.
Кредиты кредитных организаций	0,00	0,00
Бюджетные кредиты	7,21	18,32
Итого	7,21	18,32

3. Соблюдение предельных параметров по объему муниципального долга

Муниципальным образованием на 01.01.2021 года предельные параметры по объему муниципального долга, в том числе по объему обязательств по муниципальным гарантиям, установленные законодательством Российской Федерации и муниципального образования, соблюдены.

Таблица 7

Сведения о соблюдении предельных параметрах по объему муниципального долга, установленных Решением о бюджете МО «Северо-Байкальский район» на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов от 26.12.2019 № 49-VI
(в ред. от 30.12.2020 № 157-VI)

(тыс. рублей)

Предельные параметры	Плановый объем в соответствии с Решением о бюджете	Фактический объем муниципального долга / Фактический объем расходов на обслуживание муниципального долга
Утверждено:		
1. Предельный объем муниципального долга в течение года	53 864,59	21 635,00
2. Верхний предел муниципального долга на 01.01.2021 года	53 864,59	21 635,00
4. Верхний предел долга по муниципальным гарантиям на 01.01.2021 года	0,00	0,00
5. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году	7,21	7,21

4. О движении дебиторской задолженности бюджету МО «Северо-Байкальский район» по обязательствам, возникшим в результате предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам, и переоформления задолженности юридических лиц во внутренний государственный долг под гарантии местных бюджетов

По состоянию на 01.01.2021 года задолженность организаций-должников перед бюджетом МО «Северо-Байкальский район» по бюджетным кредитам (займам) не числится.

На балансе исполнения бюджета МО «Северо-Байкальский район» на 01.01.2021 года задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994 гг. не числится.

За балансом исполнения бюджета МО «Северо-Байкальский район» на 01.01.2021 года задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994 гг. не числится.

5. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Таблица 8

Источники финансирования дефицита местного бюджета

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	21 635,00	21 635,00
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	13 000,00	13 000,00

В соответствии с Программой муниципальных заимствований МО «Северо-Байкальский район» на 2020 год, утвержденной Решением о бюджете МО «Северо-Байкальский район» на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов от 26.12.2019 № 49-VI (в ред. от 30.12.2020 № 157-VI):

1. Для финансирования дефицита местного бюджета в 2020 году всего получено кредитов в сумме 21 635,00 тыс. руб., в том числе:

- кредитных организаций в сумме 0,00 тыс. рублей;
 - бюджетных кредитов 21 635,00 тыс. рублей.
2. Погашено кредитов в 2020 году всего на сумму 13 000,00 тыс. рублей, в том числе:
- кредитов кредитных организаций 0,00 тыс. рублей;
 - бюджетных кредитов 13 000,00 тыс. рублей.

1.2. Сведения о достижении значений целевых индикаторов программы:

Таблица 9

Целевые индикаторы

№ п/п	Целевые индикаторы	Ед. изм.	План	Факт	Исполнение целевого индикатора, %
Подпрограмма 1: «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»»					
1	отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений не должно превышать	%	5,0	15,3	306,0
2	исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов.	%	98,0	99,0	101,0
3	удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ	%	96,0	98,1	102,2
4	прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств	Да-1, Нет - 2	1	1	100,0
5	процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район»	%	97,0	101,7	104,8
Подпрограмма 2: «Предоставление межбюджетных трансфертов»					
6	перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период	%	96,0	100,0	104,2
Подпрограмма 3: «Управление муниципальным долгом»					
7	отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений	%	6,7	19,8	295,5
8	отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам	%	100,0	100,0	100,0
Подпрограмма 4: «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере»					
9	соответствие нормативной базы в сфере организации внутреннего финансового контроля требованиям, установленным на	Да-1, Нет - 2	1	1	100,0

	федеральном уровне				
10	процент исполнения плана проверок	%	100,0	75,0	75,0
11	количество проверок	Ед.	8	6	75,0
12	выполнение в срок не позднее 15 февраля анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля	Да-1, Нет - 2	1	1	100,0

1.4. Запланированные, но не достигнутые результаты с указанием нереализованных или реализованных не в полной мере мероприятий.

В 2020 году фактическое значение индикаторов:

- «процент исполнения плана проверок» не выполнен в связи с отсутствием ревизора – контролера длительное время по причине болезни.
- «количество проверок» не выполнен в связи с отсутствием ревизора – контролера длительное время по причине болезни.

Раздел 2. Перечень мероприятий, выполненных и невыполненных в установленные сроки.

Таблица 10

Перечень мероприятий муниципальной программы

(тыс.руб.)

№ п/п	Перечень мероприятий	Уточненный план ассигнований 2020 г.	Факт 2020 г.	Причины не исполнения
1.	По подпрограмме 1 «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»	5634,7	5634,7	
	Выплата заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию муниципальным служащим, оплата командировочных расходов, расходов на программное обеспечение	4137,4	4137,4	
	Выплата заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию немунICIPальным служащим на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджетов поселений, оплата командировочных расходов.	1497,3	1497,3	
2.	По подпрограмме 2 «Представление межбюджетных трансфертов»	22 489,90	22 489,90	
	своевременное перечисление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из средств республиканского бюджета	45,7	45,7	
	предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета	18 298,5	18 298,5	
	предоставление межбюджетных трансфертов в целях стимулирования муниципальных образований за легализацию трудовых отношений	0,0	0,0	
	предоставление межбюджетных трансфертов на организацию оплачиваемых общественных работ, направленных на снижение неформальной занятости	0,0	0,0	

	предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на решение вопросов снижения уровня безработицы	30,0	30,0	
	Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости	50,0	50,0	
	межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района на расходы, формирующие "дорожный фонд"	386,9	386,9	
	межбюджетные трансферты бюджетам поселений для вакцинации гриппа, для безработных граждан, состоящих на учете в Центре занятости Северо-Байкальского района	0,0	0,0	
	Межбюджетные трансферты бюджетам поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 01.01.2019	0,0	0,00	
	Межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района на исполнение расходных обязательств	0,0	0,0	
	иные межбюджетные трансферты на обучение глав поселений Республики Бурятия для достижения результатов регионального проекта "Увеличение доходов консолидированного бюджета от имущественных налогов	190,1	190,1	
	иные межбюджетные трансферты на первоочередные расходы местных бюджетов	3438,7	3438,7	
	иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов(городских округов) на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований, связанных с решением социально значимых вопросов местного значения	50,0	50,0	
3.	Подпрограмма 3 Погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга, мероприятие: погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга	7,2	7,2	
4.	Подпрограмма 4 «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере»	1985,5	1985,5	
	ИТОГО ПО ПРОГРАММЕ:	30 117,3	30 117,3	
	Федеральный бюджет	117,4	117,4	
	Республиканский бюджет	4 440,6	4 440,6	
	Бюджет муниципального образования	25 559,3	25 559,3	

Отклонения по мероприятиям программы за 2020 год отсутствуют, мероприятия выполнены в полном объеме.

Раздел 3. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы.

Целевые индикаторы муниципальной программы в 2020 году не подлежали корректировке, так как не возникали внешние факторы и условия, связанные с той или иной группой рисков.

Раздел 4. Данные об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение мероприятий

Финансирование программных мероприятий осуществлялось за счет средств местного бюджета в объемах ассигнований, утвержденных Решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» о бюджете МО «Северо-Байкальский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов от 27.12.2018г. № 49-VI (в ред. от 30.12.2020 г. № 157-VI).

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2020 году предусмотрено 30 117,3 тыс. рублей, в том числе:

- федеральный бюджет – 117,4 тыс. рублей;
- республиканский бюджет – 4 440,6 тыс. рублей;
- районный бюджет – 25 559,3 тыс. рублей

Кассовые расходы за 2020 год составили 30 117,3 тыс. рублей или 100 процентов к годовым назначениям. Средства использованы:

1. На обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» в сумме 5 634,7 тыс. рублей, освоение средств в полном объеме.

2. Представление межбюджетных трансфертов в сумме 22 489,9 тыс. рублей, освоение средств в полном объеме

3. На погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга, т.е. уплата процентов по бюджетным кредитам – 7,2 тыс. рублей, освоено 100% от плановых ассигнований. Муниципальное образование выполнило свои обязательства, задолженность по уплате процентов на 01.01.2021 г. отсутствует.

4. На организацию и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере в сумме 1 985,5 тыс. рублей, освоение 100% от плановых ассигнований.

4.1 Данные о кассовых расходах федерального бюджета, республиканского бюджета, местного бюджета отражено в Приложении № 1 к данному отчету.

4.2. Отчет о выполнении муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг учреждением

Муниципальные задания на выполнение данного мероприятия в финансовом органе не предусмотрены.

Раздел 5. Данные о внесенных изменениях в муниципальную программу

В течение финансового года в муниципальную программу вносились изменения Постановлением администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» от 28.12.2020 года № 327 «О внесении изменений в муниципальную программу, утвержденную постановлением администрации МО «Северо – Байкальский район» от 01.10.2018 года № 270 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования «Северо-Байкальский район» «Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом на 2015-2022 годы».

Финансирование мероприятий муниципальной программы осуществлялось в соответствии с Решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» от 26.12.2019 года № 49-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и вносимыми изменениями в данное Решение: 12.03.2020 № 76-VI; 07.05.2020 № 84-VI; 25.06.2020 № 100-VI; 03.09.2020 № 113-VI; 29.10.2020 № 129-VI; 27.11.2020 № 147-VI; 30.12.2020 № 157-VI.

Раздел 6. Оценка эффективности муниципальной программы

Для оценки эффективности реализации программы используются целевые индикаторы по направлениям, которые отражают выполнение мероприятий программы.

Оценка эффективности реализации программы производится путем сравнения фактически достигнутых показателей за соответствующий год с утвержденными на год значениями целевых индикаторов.

Индикаторы Муниципальной программы

№ п/п	Целевые индикаторы	Ед. изм.	План	Факт	Исполнение целевого индикатора, %
1	отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений не должно превышать	%	5,0	15,3	306,0
2	исполнение бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов.	%	98,0	99,0	101,0
3	удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ	%	96,0	98,1	102,2
4	прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств	Да-1, Нет - 2	1	1	100,0
5	процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район»	%	97,0	101,7	104,8
6	перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период	%	96,0	100,0	104,2
7	отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема безвозмездных поступлений	%	6,7	19,8	295,5
8	отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам	%	100,0	100,0	100,0
9	соответствие нормативной базы в сфере организации внутреннего финансового контроля требованиям, установленным на федеральном уровне	Да-1, Нет - 2	1	1	100,0
10	процент исполнения плана проверок	%	100,0	75,0	75,0
11	количество проверок	Ед.	8	6	75,0
12	выполнение в срок не позднее 15 февраля анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля	Да-1, Нет - 2	1	1	100,0

Расчет эффективности реализации муниципальной программы (Е):

$$E = (3,06 + 1,01 + 1,022 + 1 + 1,048 + 1,042 + 2,955 + 1 + 1 + 0,75 + 0,75 + 1) / 12 = 1,303$$

$E > 1,0$, таким образом программа, по результатам качественной оценки эффективности реализации за 2020 год, является высокоэффективной.

Бюджетная эффективность Программы определяется как соотношение фактического использования средств, запланированных на реализацию Программы, к утвержденному плану, в том числе по источникам финансирования:

- федеральный бюджет – $117,4 \text{ тыс. рублей} / 117,4 \text{ тыс. рублей} \times 100\% = 100\%$;
- республиканский бюджет – $4\,440,6 \text{ тыс. рублей} / 4\,440,6 \text{ тыс. рублей} \times 100\% = 100\%$.
- районный бюджет – $25\,559,3 \text{ тыс. рублей} / 25\,559,3 \text{ тыс. рублей} \times 100\% = 100\%$.

Анализ реализации программы в 2020 году, проведенный в соответствии с Методикой, показал, что эффективность реализации Программы составила 130,3 процентов, программные цели и ожидаемые социально-экономические результаты от реализации Программы в целом достигнуты.

Приложение № 1

к годовому отчету о реализации муниципальной программы "Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом на 2015-2023 годы" за 2020 год

Отчет о реализации муниципальной программы "Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом на 2015-2023 годы"

по состоянию на 01 января 2021 г.

№ п/п	Наименование мероприятия	Объем ассигнований в соответствии с постановлением об утверждении Программы				Уточненный план ассигнований на 2019 год				Исполнено (кассовые расходы)				Объемы неосвоенных средств и причин их не освоения (по источникам финансирования)
		Всего	Федеральный бюджет	Республиканский бюджет	Районный бюджет	Всего	Федеральный бюджет	Республиканский бюджет	Районный бюджет	Всего	Федеральный бюджет	Республиканский бюджет	Районный бюджет	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2													
1	Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Севе-ро-Байкальский район» Республики Бурятия»	5 423,5	0,0	311,2	5 112,3	5 634,7	117,4	452,8	5 064,5	5 634,7	117,4	452,8	5 064,5	0,0
1.1	мероприятие 04: Выплата заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию муниципальным служащим, оплата командировочных расходов, расходов на программное обеспечение	3 870,8	0,0	311,2	3 559,6	4 137,4	117,4	452,8	3 567,2	4 137,4	117,4	452,8	3 567,2	0,0
1.2	мероприятие 06: Выплата заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию немunicipальным служащим на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджетов поселений, оплата командировочных расходов.	1 552,7	0,0	0,0	1 552,7	1 497,3	0,0	0,0	1 497,3	1 497,3	0,0	0,0	1 497,3	0,0
2	Подпрограмма 2 «Предоставление межбюджетных трансфертов»,	22 426,9	0,0	3 724,5	18 702,4	22 489,9	0,0	3 724,5	18 765,4	22 489,9	0,0	3 724,5	18 765,4	0,0
2.1	мероприятие 02: "Своевременное перечисление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из средств республиканского бюджета	45,7	0,0	45,7	0,0	45,7	0,0	45,7	0,0	45,7	0,0	45,7	0,0	0,0
2.2	мероприятие 04: предоставление межбюджетных трансфертов из средств муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета с уче-том субсидии на исполнение рас-ходных обязательств	18 235,5	0,0	0,0	18 235,5	18 298,5	0,0	0,0	18 298,5	18 298,5	0,0	0,0	18 298,5	0,0
2.3	мероприятие 05: Предоставление межбюджетных трансфертов в целях стимулирования муниципальных образований за легализацию трудовых отношений	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4	мероприятие 06: Предоставление межбюджетных трансфертов на организацию оплачиваемых общественных работ, направленных на снижение неформальной занятости	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3	мероприятие 07: предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на решение вопросов снижения уровня безработицы	30,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	30,0	0,0
2.4	мероприятие 08: предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости	50,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	50,0	0,0

(тыс. рублей)

2.5.	мероприятие 09: межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района на расходы, формирующие "дорожный фонд"	386,9	0,0	0,0	386,9	386,9	0,0	0,0	386,9	386,9	0,0	0,0	386,9	0,0
2.6	мероприятие 10: межбюджетные трансферты бюджетам поселений для вакцинации гриппа, для безработных граждан, состоящих на учете в Центре занятости Северо-Байкальского района	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	мероприятие 11: межбюджетные трансферты бюджетам поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 01.01.2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8	мероприятие 12: межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района на исполнение расходных обязательств	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	мероприятие 13: иные межбюджетные трансферты на обучение Глав поселений Республики Бурятия для достижения результатов регионального проекта	190,1	0,0	190,1	0,0	190,1	0,0	190,1	0,0	190,1	0,0	190,1	0,0	0,0
2.10	мероприятие 14: иные межбюджетные трансферты на первоочередные расходы местных бюджетов	3 438,7	0,0	3 438,7	0,0	3 438,7	0,0	3 438,7	0,0	3 438,7	0,0	3 438,7	0,0	0,0
2.11	мероприятие 15: иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов(городских округов) на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований, связанных с решением социально значимых вопросов местного значения	50,0	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
3	Подпрограмма 3 Погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга, мероприятия: погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга	7,2	0,0	0,0	7,2	7,2	0,0	0,0	7,2	7,2	0,0	0,0	7,2	0,0
3.1.	мероприятие 04: погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга	7,2	0,0	0,0	7,2	7,2	0,0	0,0	7,2	7,2	0,0	0,0	7,2	0,0
4	Подпрограмма 4 «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере»	2 317,7	0,0	404,9	1 912,8	1 985,5	0,0	263,3	1 722,2	1 985,5	0,0	263,3	1 722,2	0,0
4.1.	мероприятие 02: расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (учебно-методические кабинеты, бухгалтерии, немунципальные служащие)	2 317,7	0,0	404,9	1 912,8	1 985,5	0,0	263,3	1 722,2	1 985,5	0,0	263,3	1 722,2	0,0
Всего по программе:		30 175,3	0,0	4 440,6	25 734,7	30 117,3	117,4	4 440,6	25 559,3	30 117,3	117,4	4 440,6	25 559,3	0,0

X

X