**АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету о выполнении программы 5 «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области»**

**за 2015 год**

Мероприятия подпрограммы направлены на достижение показателей (индикаторов) результативности:

1. Проект решения о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в совет депутатов Волосовского муниципального района в срок установленный Положением о бюджетном процессе (до 15 ноября);

2.Количество поправок, вносимых в решение о бюджете (5 и менее)

3. Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от значений уточненного бюджета на конец года (%);

4.Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (%);

5. Рост среднедушевых собственных доходов Волосовского муниципального района (%);

6. Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам (%);

7. Исполнение расходных обязательств бюджета Волосовского района (%);

8. Доля юридически значимых электронных платежных документов в общем объеме платежных документов при кассовом обслуживании муниципальных учреждений (%);

9. Уровень исполнения установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Волосовского муниципального района (100%.) ;

10.Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период (чел);

11.Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов о годовом отчете об исполнении бюджета Волосовского муниципального района (чел.);

12.Количество сеансов взаимодействия посетителей со страничкой комитета финансов (шт. /мес.)

13.Отсутствие замечаний Ревизионной комиссии Волосовского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении (да);

14. Доля кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета (0);

15.Доля муниципальных образований соблюдающих требования бюджетного законодательства по уровню дефицита местных бюджетов поселений (100%);

16. Наличие Планов мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений (да/нет);

17. Доля муниципальных образований, соблюдающих показатели, установленные Планами мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений (%);

18. Темп роста налоговых доходов поселений, получающих дотацию из районного фонда финансовой поддержки поселений (106,0%);

19. Соблюдение требований бюджетного законодательства, повышение качества управления муниципальными финансами (%).

Каждый из этих показателей оценивается по итогам за год:

1. Проект решения о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период внесен в совет депутатов Волосовского муниципального района в срок установленный Положением о бюджетном процессе (Постановление администрации ВМР № 1855 от 11 ноября 2015 года);

2.Количество поправок, вносимых в решение о бюджете (6)

3. Процент абсолютного отклонения первоначальных плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета от значений уточненного бюджета на конец года (10,8%);

4.Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (104,2%);

5. Рост среднедушевых собственных доходов Волосовского муниципального района (112,6%);

6. Доля расходов бюджета, распределенных по муниципальным программам (90%);

7. Исполнение расходных обязательств бюджета Волосовского района (100%);

8. Доля юридически значимых электронных платежных документов в общем объеме платежных документов при кассовом обслуживании муниципальных учреждений (100%);

9. Уровень исполнения установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета Волосовского муниципального района (100%.) ;

10.Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов Волосовского муниципального района о бюджете Волосовского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период (67 чел);

11.Количество участников публичных слушаний по проекту решения совета депутатов о годовом отчете об исполнении бюджета Волосовского муниципального района (показатель проставляется в 2016 году/чел.);

12.Количество сеансов взаимодействия посетителей со страничкой комитета финансов ( 136 шт. /мес.)

13.Отсутствие замечаний Ревизионной комиссии Волосовского муниципального района к распределению межбюджетных трансфертов, препятствующих рассмотрению проекта бюджета в 1 чтении (да);

14. Доля кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета (0);

15.Доля муниципальных образований соблюдающих требования бюджетного законодательства по уровню дефицита местных бюджетов поселений (100%);

16. Наличие Планов мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений (да);

17. Доля муниципальных образований, соблюдающих показатели, установленные Планами мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов муниципальных образований поселений (88,2%);

18. Темп роста налоговых доходов поселений, получающих дотацию из районного фонда финансовой поддержки поселений (102,1%);

19. Соблюдение требований бюджетного законодательства, повышение качества управления муниципальными финансами.

В результате проводимой комитетом финансов работы по обеспечению бюджетного процесса в муниципальных образованиях поселений итоговая комплексная оценка качества (с учетом снижения баллов) за 1 полугодие 2015 года, рейтинг поселения и степень оценки качества в сравнении с итогами 2014 года сложились следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Показатели 2014 года | | | Показатели 1 полугодия 2015 года | | | Изменение степени качества (+ повышение п.рейтинга, - уменьшение п. рейтинга) |
| Поселения Волосовского района | Итоговая комплексная оценка с учетом снижения баллов в связи с нарушением бюджетного законодательства ( наивысшая 140) | Рейтинг (место среди 201 поселения Ленинградской области) | Степень качества | Итоговая комплексная оценка с учетом снижения баллов в связи с нарушением бюджетного законодательства ( наивысшая 125) | Рейтинг (место среди 138 поселения Ленинградской области) | Степень качества |
|
|
|
|
| Бегуницкое сельское поселение | 92.7 | 156 | III | 108 | 56 | II | 100 |
| Беседское сельское поселение | 79.2 | 194 | III | 101 | 101 | II | 93 |
| Большеврудское сельское поселение | 103.5 | 90 | III | 104 | 79 | II | 11 |
| Волосовское городское поселение | 99.9 | 103 | III | 112 | 31 | II | 72 |
| Губаницкое сельское поселение | 114 | 40 | I | 111 | 37 | II | 3 |
| Зимитицкое сельское поселение | 99.9 | 103 | III | 110 | 42 | II | 61 |
| Изварское сельское поселение | 118 | 29 | I | 105 | 73 | II | -44 |
| Калитинское сельское поселение | 90 | 171 | III | 112 | 28 | I | 143 |
| Каложицкое сельское поселение | 114 | 40 | I | 122,0 | 3 | I | 37 |
| Кикеринское сельское поселение | 105 | 86 | II | 107 | 63 | II | 23 |
| Клопицкое сельское поселение | 99.9 | 103 | III | 104 | 79 | II | 24 |
| Курское сельское поселение | 94.5 | 139 | III | 100.8 | 105 | III | 34 |
| Рабитицкое сельское поселение | 117 | 32 | I | 111 | 37 | II | -5 |
| Сабское сельское поселение | 102 | 94 | II | 112 | 28 | I | 66 |
| Сельцовское сельское поселение | 116 | 34 | I | 104 | 79 | II | -45 |
| Терпилицкое сельское поселение | 90.9 | 166 | III | 119 | 8 | I | 158 |

Достижение указанных результатов обусловлено выполнением мероприятий, предусмотренных программой. Осуществление краткосрочного прогнозирования поступления доходов в местный бюджет, установление ответственности за выполнение плана по мобилизации доходов местного бюджета со стороны главных администраторов доходов способствовало выполнению кассового плана доходов практически в полном объеме (99%).

В целях повышения эффективности бюджетных расходов осуществляется работа с главными распорядителями бюджетных средств по равномерному финансированию бюджетных средств в течение финансового года. Но в связи с наличием большой доли расходов капитального характера с длительным сроком исполнения, финансирование которых осуществляется по мере выполнения работ, расходы бюджета в 1 квартале исполнены в объеме 16% от годовых назначений, в 4 квартале 36,2 %. Перед главными распорядителями бюджетных средств поставлена задача по активизации проведения процедур муниципальных закупок, сокращения сроков выполнения работ и недопущения отнесения исполнения большей их части на 4 квартал текущего года.

Результативность программы оценивается на основе целевых показателей и индикаторов на основании утвержденного постановлением главы администрации МО Волосовский муниципальный район от 02.09.2013 № 2547 «Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ МО Волосовский муниципальный район Ленинградской области».

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проводится на основе:

а) оценки степени достижения целей и решения задач муниципальной программы в целом путем сопоставления фактически достигнутых значений индикаторов муниципальной программы и их плановых значений и по итогам за 2015 год  составляет 0,98

б) степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств местного бюджета  - по итогам за 2015 год составляет 0,9977

в) Оценка эффективности программы «Управление муниципальными финансами Волосовского муниципального района Ленинградской области» за 2015 год составляет 98,2%.