

Доклад
о результатах и основных направлениях деятельности Финансового
управления Администрации муниципального образования
«Дорогобужский район» Смоленской области за 2015 год

1. Цели, задачи и основные показатели деятельности

Основной целью деятельности Финансового управления Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области (далее – Финансовое управление) можно считать обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, эффективное и ответственное управление общественными финансами в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области.

Реализуя эффективное и ответственное управление системой финансов муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, Финансовое управление ориентируется на достижение следующих целей.

Цель 1. Создание условий для оптимизации расходных обязательств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области и обеспечения их выполнения.

Финансовое управление, в пределах своей компетенции, создает нормативные основы для оптимизации действующих и вновь принимаемых расходных обязательств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, необходимых для эффективной реализации полномочий и функций органов местного самоуправления муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Выполнение данной цели также подразумевает осуществление бюджетной политики, направленной на повышение эффективности управления финансами.

Ключевая функция Финансового управления состоит в обеспечении полного и своевременного исполнения расходных обязательств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, установленных нормативными правовыми актами, а также вытекающими из договоров и соглашений, заключенных главными распорядителями (получателями) средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Необходимыми условиями устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям органов местного самоуправления и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансирования этих функций. Необходимость повышения эффективности использования бюджетных средств создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования. Кроме того, в рамках достижения данной цели Финансовое управление выполняет важную функцию в сфере повышения финансово-бюджетной прозрачности.

Административная функция Финансового управления по достижению данной цели заключается в своевременной и качественной подготовке проекта бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период.

При подготовке проекта решения о бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период Финансовое управление учитывает необходимость выполнения обеспечения всех расходных обязательств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области. В рамках своей компетенции обеспечивает поддержание приемлемого объема расходных обязательств, в частности путем внесения предложений по оптимизации действующих и соблюдения установленных процедур принятия новых обязательств.

Показателями достижения данной цели является полное и своевременное исполнение расходных обязательств.

Внешними условиями, необходимыми для достижения Цели 1, при подготовке проекта решения о бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период является предоставление субъектами бюджетного планирования документов в сроки, установленные графиком разработки проекта решения о бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период и графиком разработки доходной части бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период.

Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период.

Конечным результатом решения данной задачи является принятый в установленном порядке и соответствующий требованиям бюджетного законодательства бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период.

Непосредственная подготовка проекта решения о бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период возложена на Финансовое управление.

На 2015 год был принят трехлетний бюджет (Решение Дорогобужской районной Думы от 11.12.2014 №96 «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»).

При разработке проекта решения Дорогобужской районной Думы «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» Финансовое управление обеспечило соблюдение установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Дорогобужской районной Думы от 17.12.2013 № 93 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области» (с изменениями от 26.11.2014) и постановлением Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской

области от 05.09.2014 № 546 «Об утверждении Положения о порядке осуществления мероприятий, связанных с разработкой проекта бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период, подготовкой документов и материалов, обязательных для предоставления одновременно с проектом решения о бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период» требований к срокам его подготовки, содержанию, обосновывающим материалам.

Исходной базой для разработки проекта решения Дорогобужской районной Думы «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» являлись:

а) Бюджетное послание Президента Российской Федерации;

б) Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов;

в) Основные направления налоговой политики муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов;

г) Основные направления бюджетной политики муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

Решение Дорогобужской районной Думы «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, предусматривает ассигнования, необходимые для исполнения расходных обязательств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, принято Дорогобужской районной Думой и подписано Главой муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области до начала очередного финансового года.

В 2015 году в консолидированный бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 190 180,6 тыс. рублей, из которых 81,1 процента (154 214,0 тыс. рублей) составили платежи, администрируемые налоговыми органами.

Наполнению консолидированного бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области послужили мероприятия административного и фискального характера. Значительную работу проделали законодательные, исполнительные органы власти, правоохранительные органы, органы местного самоуправления и, конечно же, налоговые органы.

В отчетном году продолжена работа Межведомственной комиссии при Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по налоговой политике (далее – комиссия) по рассмотрению вопросов, связанных с увеличением поступлений доходов в местные бюджеты, сокращением количества убыточных организаций, в том числе организаций, имеющих низкий

уровень оплаты труда, легализацией объектов налогообложения, сокращением задолженности по платежам.

В 2015 году проведено 16 заседаний комиссии. На заседаниях комиссии заслушано 557 налогоплательщиков: 50 налогоплательщиков, выплачивающих заработную плату ниже величины прожиточного минимума, установленного в Смоленской области, 29 налогоплательщиков, заявивших по результатам финансово-хозяйственной деятельности убытки, 478 налогоплательщиков, имеющих задолженность по платежам в бюджет. В результате работы комиссии в бюджет дополнительно поступило 2 882 тыс. рублей.

В целях координации действий Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области и налогового органа по исполнению доходной части консолидированного бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2015 году проводились иные совместные мероприятия, направленные на повышение собираемости налоговых платежей, а именно:

установлен постоянный контроль за полнотой и своевременностью уплаты налогов муниципальными бюджетными, автономными, казенными учреждениями в связи с отменой с 1 января 2014 года налоговых льгот по региональным налогам (транспортному налогу и налогу на имущество организаций) в отношении данной категории налогоплательщиков;

проведена работа с физическими лицами, работающими в органах местного самоуправления и подведомственных им учреждениях, по погашению задолженности по имущественным налогам (транспортный налог, земельный налог, налог на имущество физических лиц).

Прогноз доходов рассчитан на основе Методики расчета прогноза доходов, утвержденной постановлением Администрации Смоленской области от 27.06.2006 № 242 «Об утверждении Методики расчета прогноза доходов консолидированного бюджета Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период».

Расчет прогноза доходов консолидированного бюджета осуществляется на базе следующих показателей: основных направлений налоговой политики муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, основных направлений бюджетной политики муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области; предварительных итогов социально-экономического развития муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области за текущий финансовый год; прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области; действующего (подлежащего утверждению) федерального и областного законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства, а также установленных (подлежащих установлению) муниципальных правовых актов представительных органов муниципальных образований Дорогобужского района Смоленской области; иных показателей.

В соответствии с основными направлениями налоговой политики муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области рост доходов бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области должен был быть обеспечен, прежде всего, за счет повышения

качества налогового администрирования, а также реализации грамотной политики в области мобилизации неналоговых доходов.

Первоочередными задачами, поставленными перед органами местного самоуправления муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2015-2017 годах, являлись:

- своевременная реализация изменений федерального и регионального налогового законодательства в части налогов, платежи по которым поступают в бюджет муниципального района;

- активизация совместной работы с органами Федерального казначейства и Межрайонной ИФНС России № 4 по Смоленской области по обеспечению полноты и своевременности поступлений доходов бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, усиление мер воздействия на плательщиков, имеющих задолженность по платежам, поступающим в бюджет муниципального района;

- повышение эффективности деятельности Межведомственной комиссии при Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по вопросам легализации объектов налогообложения налогоплательщиками, заявляющим убытки по результатам финансово-хозяйственной деятельности и (или) выплачивающим заработную плату ниже величины прожиточного минимума. Организация работы с убыточными предприятиями, осуществляющими деятельность на территории муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, анализ причин убыточности;

- повышение эффективности контроля за использованием имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, усиление контроля за своевременностью и полнотой внесения арендной платы за земельные участки, проведение своевременной претензионно-исковой работы с неплательщиками указанных платежей и осуществление мер принудительного взыскания задолженности;

- повышение эффективности использования имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, в том числе за счет проведения анализа использования муниципального имущества, переданного в оперативное управление, с целью выявления неиспользуемого или используемого не по назначению имущества;

- осуществление продажи имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, с максимальной выгодой.

Задача 1.2. Организация и обеспечение исполнения бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, своевременное и правильное формирование бюджетной отчетности.

Конечным результатом выполнения данной задачи является утверждение решением Дорогобужской районной Думы отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области организовано и осуществляется в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

В соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области (утвержден приказом Финансового управления от 24.12.2013 № 106) на 2015 год была сформирована, утверждена и велась сводная бюджетная роспись. До главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области доведены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств.

В соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области (утвержден приказом Финансового управления от 29.04.2014 № 33) на 2015 год был составлен и велся кассовый план бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области за 2014 год представлен на рассмотрение и утверждение в Дорогобужскую районную Думу в порядке и сроки установленные решением Дорогобужской районной Думы от 17.12.2013 № 93 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области» (с изменениями от 26.11.2014).

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области за 2014 год утвержден решением Дорогобужской районной Думы от 22.06.2015 № 38.

Финансовое управление является уполномоченным органом по составлению годового отчета об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области. Годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области составляется на основании 14 годовых отчетов об исполнении бюджетов поселений (12 сельских и 2 городских), 1 годового отчета об исполнении бюджета муниципального района и представляется в Департамент бюджета и финансов Смоленской области в соответствии с утвержденными сроками.

Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Условием разработки проекта бюджета является надежность и обоснованность бюджетных прогнозов. В этой связи реализация задачи предполагает анализ нормативной базы, служащей основанием для возникновения расходных обязательств муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области и ведение реестра расходных обязательств муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, правил расчета средств, необходимых для их выполнения в очередном финансовом году.

По состоянию на 01.01.2016 в Финансовом управлении обслуживается 51 учреждение, в том числе:

- 23 главных распорядителей (получателей) бюджетных средств и казенные учреждения, которым открыто 64 лицевых счетов;
- 28 бюджетных и автономных учреждений, которым открыто 56 лицевых счетов.

Все учреждения осуществляют обмен электронными документами с использованием электронной цифровой подписи с Финансовым управлением.

Руководствуясь Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014 – 2016 годах», во исполнение поручения Председателя Правительства Российской Федерации от 15.06.2013 № ДМ-П13-4118 и руководствуясь «Методическими рекомендациями по представлению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и отчетов об их исполнении в доступной для граждан форме», утвержденными совместным приказом от 22.08.2013 Министерства финансов Российской Федерации № 86н, Министерства регионального развития Российской Федерации № 357, Министерства экономического развития Российской Федерации № 468, в целях реализации принципа прозрачности (открытости) и обеспечения полного и доступного информирования граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, постановлением Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области от 31.12.2013 № 860 утверждено положение о составлении и публикации брошюры «Бюджет для граждан» на сайте муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Задача 1.4. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства и за исполнением бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

В соответствии с Положением о Финансовом управлении Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, утвержденным решением Дорогобужской районной Думы от 24.12.2012 г. № 76, Финансовое управление осуществляет финансовый контроль:

- предварительный и текущий - за операциями с бюджетными средствами главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств бюджета муниципального района;

- предварительный, текущий и последующий - за средствами администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района, а также за соблюдением получателями бюджетных кредитов, бюджетных инвестиций и муниципальных гарантий муниципального района условий выделения, получения, целевого использования и возврата бюджетных средств.

В соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области от 07.11.2014 г. № 643 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю» (с изм. от 31.12.2014 г., от 30.03.2015 г., от 01.12.2015 г., от 01.12.2015 г.) Финансовое управление является уполномоченным органом Администрации муниципального образования

«Дорогобужский район» Смоленской области на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля.

Цель 2. Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Основными законодательными и нормативными документами по регулированию финансовых взаимоотношений между бюджетом муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области и бюджетами поселений Дорогобужского района являются Бюджетный кодекс Российской Федерации, областной закон от 29.09.2005 № 87-з «О межбюджетных отношениях в Смоленской области», решение Дорогобужской районной Думы от 26.09.2012 №57 «Об утверждении Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам городских и сельских поселений Дорогобужского района Смоленской области из бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений».

Одной из целей деятельности Финансового управления является повышение прозрачности и эффективности этих взаимоотношений. При этом важной задачей является обеспечение сбалансированности бюджетов поселений, а также недопущение возникновения просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Дорогобужского района Смоленской области по расходным обязательствам.

В 2015 году для реализации данной цели применялись финансовые инструменты в форме предоставления дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Решением Дорогобужской районной Думы «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2016 года по долговым обязательствам муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в сумме **74 476,6** тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в сумме **0,0** тыс. рублей

Фактически муниципальный долг муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 01.01.2016 год составил 53 153,8 тыс. рублей. В течение отчетного года муниципальный долг увеличился на 11 278,7 тыс. рублей или на 26,9 процента. В объем муниципального долга входят следующие виды долговых обязательств:

- задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным в 2012 году - 26 748,4 тыс. рублей;

- задолженность по кредитам, привлеченным в кредитных организациях, 26 405,4 тыс. рублей.

В 2015 году для покрытия дефицита бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области муниципальным образованием привлечены кредиты кредитных организаций в сумме 28 105,4 тыс. рублей:

- по договору об открытии кредитной линии от 14.09.2015 ДГФ №07-2015, заключенному с АО «СМП-Банк», получен кредит в сумме 14 386,5 тыс. рублей;

- по договору об открытии кредитной линии от 09.10.2015 ДГФ №09-2015, заключенному с АО «СМП-Банк», получен кредит в сумме 13 718,9 тыс. рублей.

В декабре 2015 года частично погашен кредит кредитных организаций в сумме 1 700,0 тыс.рублей, привлеченный в 2015 году на погашение дефицита бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по договору об открытии кредитной линии от 09.10.2015 г. ДГФ №09-2015, заключенного с АО «СМП-Банк».

В 2015 году в соответствии с заключенными соглашениями о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетным кредитам, предоставленным бюджету муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на частичное покрытие дефицита местного бюджета, от 03.07.2014 г. №25-р и №26-р погашена часть реструктуризированной задолженности в сумме 1 407,8 тыс.рублей.

Задача 3.1. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствования механизмов управления муниципальном долгом.

В 2015 году доля расходов бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составила 0,6 процента.

Расходы по обслуживанию муниципального долга в 2015 году составили 1 625,0 тыс. рублей, в том числе:

- по кредитам кредитных организаций 1 597,0 тыс. рублей;

- по бюджетным кредитам 28,0 тыс. рублей.

2. Расходные обязательства и формирование доходов

Все расходные обязательства Финансового управления, являющегося главным распорядителем средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, выполнены за отчетный период и будут исполняться в плановом периоде в соответствии с действующими нормативными правовыми актами.

Общий объем исполняемых расходных обязательств, представлен в таблице:

(тыс. рублей)

2014 год	Отчетный период			Плановый период		
	2015год			2016год *	2017 год **	2018 год **
	план	факт	% исполнения			

31535,9	35910,0	35438,6	98,7	40696,2	-	-
---------	---------	---------	------	---------	---	---

*Данные в соответствии с решением Дорогобужской районной Думы от 22.12.2015 №54 «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2016 год».

**Плановые показатели на 2017-2018 годы решением не предусмотрены.

За 2015 год расходы по Финансовому управлению составили 35 438,6 тыс. рублей или 98,7 процента к годовым назначениям (35 910,0 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования в сумме 8 474,7 тыс. рублей направлены на исполнение расходного обязательства по содержанию аппарата органа местного самоуправления.

В 2015 году из бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области предоставлено межбюджетных трансфертов бюджетам поселений в общей сумме 25 173,3 тыс. рублей.

Расходные обязательства по обслуживанию муниципального долга муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2015 году исполнены в сумме 1 625,0 тыс. рублей.

На 2016 год общий объем расходных обязательств Финансового управления предусмотрен с увеличением к фактически исполненным обязательствам за 2015 год на 5 257,6 тыс. рублей или на 14,8 процентов.

Финансовое управление является администратором доходов по поступлениям средств из областного бюджета, межбюджетных трансфертов на выполнение переданных полномочий поселений и администратором доходов по неналоговым доходам.

Общий объем администрируемых доходов представлен в таблице:

тыс. рублей

Вид платежа	Отчетный период				Плановый период		
	2014 год		2015 год		2016 год*	2017 год**	2018 год**
	план	факт	план	факт			
1	2	3	4	5	6	7	8
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов (11302995050000130)	1,8	1,8	-	-	-	-	-
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов (11701050050000180)	-	3,8	-	-	-	-	-
Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности (20201001050000151)	18544,0	18544,0	25756,0	25756,0	27080,0	-	-
Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (20201003050000151)	42517,0	42517,0	54416,0	54416,0	42119,0	-	-
Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (20202999050000151)	19078,4	19078,4	18975,3	18975,3	20475,6	-	-
Субвенция на осуществление полномочий органов государственной власти Смоленской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений (20203024050000151)	1940,1	1940,1	2033,1	2033,1	2149,0	-	-
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района на выполнение переданных полномочий в соответствии с заключенными соглашениями (2020204014050000151)	416,8	416,8	343,5	343,5	446,7	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов (21905000050000151)	-	-1,0	-	-	-	-	-
Всего:	82498,1	82500,9	101523,9	101523,9	92270,3	-	-

*Данные в соответствии с решением Дорогобужской районной Думы от 22.12.2015 №54 «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2016 год».

**Плановые показатели на 2017-2018 годы решением не предусмотрены..

3. Муниципальные программы и непрограммная деятельность.

Финансовое управление является исполнителем двух муниципальных программ "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Дорогобужский район" Смоленской области" на 2014-2017 годы и "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами в муниципальном образовании "Дорогобужский район" Смоленской области" на 2014-2017 годы.

За 2015 год на реализацию муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Дорогобужский район" Смоленской области" на 2014-2017 годы направлено 10 099,7 тыс. рублей или 99,7 процента к годовому плану (10 126,9 тыс. рублей).

В рамках муниципальной программы средства направлены на следующие подпрограммы:

- обеспечивающая подпрограмма «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» в сумме 8 474,7 тыс. рублей;
 - «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области» в сумме 1 625,0 тыс. рублей.
- Произведены расходы на обслуживание муниципального долга, в том числе:
- на оплату процентов по бюджетным кредитам в сумме 28,0 тыс. рублей;
 - на оплату процентов по банковским кредитам в сумме 1 597,0 тыс. рублей.

За 2015 год на реализацию муниципальной программы "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами в муниципальном образовании "Дорогобужский район" Смоленской области" на 2014-2017 годы направлено 25 173,3 тыс. рублей или 100,0 процентов к годовому плану.

В рамках реализации программы предоставлены межбюджетные трансферты, в том числе:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет субвенции из областного бюджета в сумме 2 033,1 тыс. рублей;
- на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет субсидии из областного бюджета в сумме 18 975,3 тыс. рублей;
- на осуществление органами местного самоуправления муниципального района расчета и предоставления дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет бюджета муниципального района в сумме 189,8 тыс. рублей;
- на осуществление мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 3 975,1 тыс. рублей.

В рамках непрограммной деятельности Финансового управления направлено 165,6 тыс. рублей, в том числе:

- ежемесячная денежная выплата "Почетному гражданину Дорогобужского района" в сумме 7,8 тыс. рублей;
- межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской

области на восстановление системы водоснабжения в Озерищенском сельском поселении – 157,8 тыс. рублей.

4. Меры, направленные на повышение эффективности бюджетных расходов

Эффективность бюджетных расходов является важным элементом муниципального управления.

При оценке эффективности мер, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов следует учитывать специфику деятельности Финансового управления.

Реализация Финансовым управлением данной цели определена разделом 2 на основании Положения о Финансовом управлении Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, утвержденным решением Дорогобужской районной Думы от 24.12.2012 г. № 76, Финансовое управление осуществляет методическое руководство в области бюджетного планирования, направленного на повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

1	2	3	4	5	6	7	8
Соблюдение требований, установленных Минфином России, касающихся представления в Департамент бюджета и финансов Смоленской области годового отчета об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области	соответствует (+)	+	+	+	+	+	+
Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области							
Доля получателей бюджетных средств, с которыми возможен обмен электронными документами, в их общем количестве	%	100	100	100	100	100	100
Задача 1.4. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства и за исполнением бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области							
Охват получателей бюджетных средств, распорядителей бюджетных средств ревизиями	%	100	100	100	100	100	100
Средняя частота проверок одного распорядителя бюджетных средств (промежуток между проверками)	лет	-	не чаще чем 1 раз в год				
Доля получателей бюджетных средств, осуществляющих уточнение росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств в системе электронного документооборота	%	100	100	100	100	100	100
Цель 2. Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований Дорогобужского района Смоленской области							
Полнота финансирования полномочий Смоленской области, переданных муниципальному образованию «Дорогобужский район» Смоленской области (РФФПП)	%	100	100	100	100	100	100

1	2	3	4	5	6	7	8
Полнота финансирования дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Дорогобужского района Смоленской области	%	100	100	100	100	100	100
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области							
Муниципальный долг муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на конец года	тыс. рублей	33731,0	41875,1	53153,8	68360,0		
Задача 3.1. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизмов управления муниципальным долгом муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области							
Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в общем объеме расходов бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области	%	0,1	0,2	0,3	0,8		