**Годовой отчёт**

**о ходе реализации и оценке эффективности**

**муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом**

**Юрьев-Польского района»**

Ответственный исполнитель - финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев - Польский район

Отчетный год: 2020 год

Дата составления отчёта: 25.02.2021 г.

Непосредственный исполнитель – заместитель главы администрации муниципального образования Юрьев-Польский район, начальник финансового управления Захаров С.Е.

(49246) 2-21-76

 e-mail: finupryu-pol@mail.ru

|  |
| --- |
| Заместитель главы администрации  |

муниципального образования

Юрьев-Польский район,

начальник финансового управления С.Е.Захаров

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Юрьев-Польского района» (далее – Программа), утверждена постановлением администрации муниципального образования Юрьев-Польский район от 26.08.2019 №1149. Срок действия Программы определен на 2020-2023 годы.

В структуру Программы входят подпрограммы:

- «Создание условий для развития доходного потенциала Юрьев-Польского района»;

- «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»;

- «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Юрьев-Польского района»;

- «Управление муниципальным долгом Юрьев-Польского района»;

- «Повышение эффективности бюджетных расходов»;

- «Создание условий для эффективного управления за ходом реализации муниципальной программы»;

- «Методологическое обеспечение ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и бюджетной (бухгалтерской) отчетности, организация работы по составлению и представлению отчетности».

**Информация об изменениях, внесенных в муниципальную программу за отчетный период**

За 2020 год в Программу были внесены изменения согласно следующим постановлениям администрации муниципального образования Юрьев-Польский район:

- от 07.02.2020 №125 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район от 26.08.2019 №1149»;

- от 07.08.2020 №747 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район от 26.08.2019 № 1149»;

- от 30.10.2020 №1152 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район от 26.08.2019 № 1149»;

- от 30.12.2020 №1416 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район от 26.08.2019 № 1149».

Изменения связаны: с изменением бюджетных средств на реализацию мероприятий Программы и её подпрограмм.

Все мероприятия Программы выполнены.

Согласно Программе объем финансирования на 2020 год предусмотрен в сумме –64 890,8 тыс. руб., в том числе:

- за счет местного бюджета – 61 640,8 тыс. руб.

- за счет областного бюджета – 3 250 тыс. руб.

Исполнение за 2020 год составило – 64 872,6 тыс. руб. (выполнение к плану 100%), в том числе:

- за счет местного бюджета – 61 622,6 тыс. руб. (выполнение к плану 100%)

- за счет областного бюджета – 3 250,0 тыс. руб. (выполнение к плану 100%.)

**Результаты реализации Программы за отчётный период**

Целью муниципальной программы является повышение качества управления муниципальными финансами.

Основой нормативного регулирования в сфере бюджетного планирования на муниципальном уровне является порядок составления проекта бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район на очередной финансовый год и плановый период, утвержденный постановлением администрации муниципального образования Юрьев-Польский район от 14.05.2020 №416. Кроме того при осуществлении процедур бюджетного планирования расчет объемов бюджетных ассигнований осуществляется
с применением системы обоснований плановых бюджетных показателей, формируемых главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район. Данная система лежит в основе создания реестра расходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, содержащего не только правовые основания для их осуществления,
но и методики расчета бюджетных ассигнований.

Для обеспечения реализации бюджетного процесса в 2020 году финансовым управлением администрации муниципального образования Юрьев-Польский район (далее- финансовое управление) разработано 7 решений Совета народных депутатов муниципального образования город Юрьев-Польский, 8 решений Совета народных депутатов муниципального образования Юрьев-Польский район 56 постановлений и распоряжений администрации муниципального образования Юрьев-Польский район, 168 приказов финансового управления.

 В соответствии с постановлением Губернатора области
от 30.03.2010 № 373 «О порядке проведения мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в муниципальных образованиях Владимирской области» по итогам 2019 года муниципальному образованию Юрьев-Польский район присвоена I степень качества организации и осуществления бюджетного процесса
(Высокое качество организации бюджетного процесса) Распоряжение департамента финансов, бюджетной и налоговой политики администрации области от 13 мая 2020 №36.

Обеспечение операционной эффективности в отношении средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район находится в непосредственной сфере компетенции финансового управления и является регулярной, ежедневной работой. Основной акцент этой деятельности сосредоточен на совершенствовании отдельных процедур и инструментария управления расходами бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район.

На первое место здесь выходит бюджетная дисциплина, означающая своевременность и полноту принятия решений по целому ряду бюджетных процедур: сроки подготовки и принятия нормативных правовых актов, необходимых для исполнения бюджета, распределения межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям, заключения необходимых соглашений о предоставлении средств из бюджета
с их получателями.

Для измерения уровня бюджетной дисциплины внутри муниципальных органов исполнительной власти осуществляется мониторинг качества финансового менеджмента в соответствии с постановлением главы муниципального образования Юрьев-Польский район от 02.12.2008 № 1719 «О порядке проведения мониторинга качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район». Мониторинг охватывает показатели, характеризующие обоснованность бюджетных ассигнований, полноту, своевременность принятия и исполнения бюджетных обязательств; погрешность кассового планирования расходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район. Результаты мониторинга публично представляются на сайте муниципального образования Юрьев-Польский район в разделе «Финансовое управление».

Результаты оценки являются основой для анализа главными распорядителями бюджетных средств своей деятельности и определения направлений, по которым необходимо принять меры по устранению соответствующих недостатков в процедурах их финансовой деятельности. Доля главных распорядителей (по проекту бюджета на 2021-2023 годы), имеющих индекс качества финансового менеджмента менее 40% максимального балла оценки мониторинга качества управления муниципальными финансами составила 0%. (Средний балл составил 4,1).

Первоначальный план по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район был определен исходя из прогноза социально-экономического развития на 2020 год, с учетом нормативов отчислений доходов от уплаты налогов и платежей в местный бюджет, и утвержден в объеме 240685 тыс. руб. В отчетном году первоначально утвержденные плановые показатели по доходам бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район были снижены на 2845 тыс. руб., или на 1,2%. Причиной снижения явились меры по ограничению распространения новой коронавирусной инфекции. Плановые назначения были скорректированы в сторону уменьшения и на конец отчетного года составили 240354 тыс. руб.

Собираемость налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район за 2020 год составила 101,1% или 240354 тыс. руб. и выросла по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 914 тыс. руб. или на 0,4%. В 2019 году поступления составили 239 440 тыс. руб. или 101,2% к плану.

Снижение поступлений в 2020 году по сравнению с предыдущим годом составило:

-по единому налогу на вмененный доход на 1680 тыс. руб. по причине уменьшения количества налогоплательщиков на 45, в том числе юридических лиц на 8, физических лиц на 37;

-по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 2403 тыс. руб. Это обусловлено тем, что отраслям наиболее пострадавшим от распространения новой коронавирусной инфекции» размеры потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по отдельным видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения уменьшены в два раза. Также в 2020 году количество выданных патентов уменьшилось на 70 штук по сравнению с 2019 годом;

-по акцизам на подакцизные товары на 2095 тыс. руб. по причине снижения дифференцированного норматива отчислений в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район в 2020 году;

-по доходам от сдачи в аренду имущества на 1864 тыс. руб. Снижение обусловлено тем, что арендаторы отказываются от арендуемых площадей по причине повышения арендной платы и тяжелым финансовым положением;

-по доходам от сдачи в аренду земельных участков на 1389 тыс. руб. Снижение произошло в связи с расторжением договоров на аренду и выкупом земельных участков, ранее оформленных в аренду;

-по штрафным санкциям на 4095 тыс. руб. Это снижение связано с тем, что с 1 января 2020 года изменился порядок зачисления штрафных санкций в соответствующий бюджет в зависимости от нормативного правового акта, на основании которого налагается штраф (Федеральный Закон от 15 апреля 2019 года №62-ФЗ).

Рост поступлений по сравнению с 2019 годом обеспечен по следующим видам доходов:

-по налогу на доходы физических лиц на 3096 тыс. руб. или на 2,1% за счет увеличения заработной платы и увеличения минимального размера оплаты труда;

-по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 4977 тыс. руб. (69%). Рост по налогу обусловлен увеличением с 01.01.2020 года процентной ставки отчислений в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район на 10%;

-по единому сельскохозяйственному налогу на 2471 тыс. руб. (свыше 200%), что обусловлено увеличением налогооблагаемой базы и соответственно поступлений в 2020 году у сельхозпроизводителей;

-по транспортному налогу с физических лиц поступило 7299 тыс. руб. Зачисление транспортного налога в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район началось с 1 января 2020 года.

-по доходам от продажи земельных участков на 1837 тыс. руб. (37,8%), что объясняется большим количеством земельных участков проданных с торгов, а также земель, которые находились в аренде

Недоимка по налогам и сборам в консолидированный бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район по состоянию на 01 января 2021 года по сравнению с началом 2020 года уменьшилась и составила 19170,1 тыс. руб. или 6,1% от общей суммы налоговых доходов консолидированного бюджета.

В муниципальном образовании Юрьев-Польский район постановлением от 23.01.2013 года №74 создана и действует комиссия по увеличению поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район. В связи с неблагополучной эпидемиологической обстановкой из-за вспышки коронавирусной инфекции, в целях предупреждения ее распространения на территории Российской Федерации, защиты здоровья, прав и законных интересов граждан Российской Федерации, а также во исполнение мер, предпринятых Правительством Российской Федерации и высшими исполнительными органами власти субъектов Российской Федерации по недопущению распространения случаев заболевания заседания комиссий не состоялись. Тем не менее ежеквартально направлялись письма физическим и юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, допустившим значительные суммы задолженности по налоговым платежам, с предложением погасить имеющиеся долги. Кроме того были направлены письма работодателям, выплачивающим заработную плату работникам ниже минимального размера оплаты труда с предложением устранить данное нарушение. В результате проведенных мероприятий в 2020 году поступило в бюджет 9 847 тыс. руб.

Всеми муниципальными образованиями района от уплаты земельного налога освобождены ветераны и инвалиды Великой Отечественной войны.

По налогу на имущество с физических лиц льготы не предоставлялись.

Оценка эффективности предоставления данных льгот проведена всеми муниципальными образованиями. Льготы признаны социально-эффективными. Также проведена оценка эффективности предоставления понижающего коэффициента К2 по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Сумма выпадающих доходов в связи с предоставлением органом местного самоуправления понижающих коэффициентов за 2020 год составила 712 тыс. руб. или 4,9% от общей суммы поступления данного налога. Данное снижение коэффициента К2 является эффективным.

 Безвозмездные поступления составили 702 380 тыс. рублей (97,9% к уточненному плану на год), из них:
дотации – 190 553 тыс. рублей (100% к уточненному плану на год),
субвенции – 292 537 тыс. рублей (98,9% к уточненному плану на год),
субсидии – 190 347 тыс. рублей (98,5% к уточненному плану на год), иные межбюджетные трансферты – 33 547 тыс. рублей (96,4% к уточненному плану на год), прочие безвозмездные поступления – 2 687 тыс. рублей (100% к уточненному плану на год).

Расходы консолидированного бюджета Юрьев-Польского района исполнены за 2020 год
в сумме 1 083 668 тыс. рублей (97,5% к уточненному плану на год).

Более 65% расходов консолидированного бюджета Юрьев-Польского района составляют расходы
на социальную сферу. На образование направлено 570 261 тыс. рублей (98,6% к уточненному плану на год), культуру – 99 542 тыс. рублей (91,6% к уточненному плану на год), cоциальную политику – 31 355 тыс. рублей (93,7% к уточненному плану на год),
физическую культуру и спорт –3 493 тыс. рублей (99,6% к уточненному плану на год).

На оплату труда (с начислениями) работников органов власти и муниципальных учреждений направлено 533 050тыс. рублей (97,7% к уточненному плану на год).

На поддержку реального сектора экономики направлено 251 670 тыс. рублей (97% к уточненному плану на год), в том числе на ЖКХ – 149 756 тыс. рублей (98%), дорожное хозяйство – 76 084 тыс. рублей (95,2%), сельское хозяйство – 5 942 тыс. рублей (93,7%), другие вопросы в области национальной экономики – 14 683 тыс. рублей (97,3%).

Расходы капитального характера составили 159 676 тыс. рублей (98,1% к уточненному плану на год %), их доля в общем объеме расходов составила 14,7%.

На реализацию семи национальных проектов из консолидированного бюджета Юрьев-Польского района направлено в 2020 году 84 496 тыс. рублей (99,9% к уточненному плану на год).

Просроченная кредиторская задолженность консолидированного бюджета Юрьев-Польского района на 01.01.2021 года отсутствует.

Доля расходов консолидируемого бюджета Юрьев-Польского района, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов составила 84,4%.

Доля расходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов составила 91,2%.

В целях повышения эффективности и качества оказания муниципальных услуг, выполнения работ обеспечено внедрение муниципальных заданий
в качестве основного инструмента управления результатами деятельности муниципальных учреждений.

 Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район в отраслях социальной сферы, осуществляющих формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и работ муниципальными учреждениям на основании общероссийского перечня государственных (муниципальных) услуг и (или) регионального перечня государственных (муниципальных) услуг и работ, в общем количестве главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район в отраслях социальной сферы составила 100%.

Доля расходов на содержание органов местного самоуправления в общем объеме расходов муниципального образования Юрьев-Польский район за 2020 год составил 3,68%, при плане 4,53%.

Для ознакомления граждан (заинтересованных пользователей) с задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, основными условиями формирования и исполнения бюджета, источниками доходов бюджета, обоснованиями бюджетных расходов, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных ассигнований, а также вовлечения граждан в обсуждение бюджетных решений разрабатывается информационный ресурс «Бюджет для граждан».

 Бюджет для граждан разрабатывается и публикуется финансовым управлением на сайте муниципального образования Юрьев-Польский район на основе следующих документов:

- проекта решения о бюджете, внесенного администрацией муниципального образования Юрьев-Польский район на рассмотрение Совета народных депутатов муниципального образования Юрьев-Польский район;

- решения о бюджете, принятого Советом народных депутатов муниципального образования Юрьев-Польский район;

- проекта решения об исполнении бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, внесенного администрацией муниципального образования Юрьев-Польский район на рассмотрение Совета народных депутатов муниципального образования Юрьев-Польский район.

В 2020 году оказывалась методологическая поддержка распорядителям средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению бюджетной (бухгалтерской) отчетности.

Главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, финансовыми органами муниципальных образований (поселений) Юрьев-Польского района обеспечено своевременное формирование всех форм отчетности, а также консолидированной отчетности об исполнении бюджета Юрьев-Польского района и сводной отчетности бюджетных учреждений:

1. Отчет об исполнении консолидированного бюджета Юрьев-Польского района в составе следующих форм:

-баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ф.0503320;

-справка по консолидируемым расчетам ф.0503425;

-консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности ф.0503321;

-справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ф.0503410Г;

-справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ф.0503410ГМ;

-консолидированный отчет о движении денежных средств ф.0503323;

-сведения о количестве муниципальных учреждений ф.0503361;

-сведения об исполнении бюджета ф.0503364;

-сведения о движении нефинансовых активов ф.0503368;

-сведения по дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503369;

-сведения о финансовых вложениях ф.0503371;

-сведения о государственном (муниципальном) долге консолидированного бюджета ф.0503372;

-сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета ф.0503373;

-сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли унитарных предприятий ф.053374;

-сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения ф.0503295;

-сведения об исполнении судебных решений ф.0503296;

-отчет о принятых бюджетных обязательствах ф.0503128;

-сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ф.0503190;

-расшифровка дебиторской задолженности по расчетам по выданным авансам ф.0503191;

-отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ф.0503317;

2. Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета Юрьев-Польского района ф.0503360.

3. Сводная отчетность муниципальных бюджетных учреждений в составе следующих форм:

-баланс государственного (муниципального) учреждения ф.0503730;

-справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года ф.0503710;

-отчет о финансовых результатах деятельности учреждения ф.0503721;

-отчет о движении денежных средств учреждения ф.0503723;

-отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности ф.0503737 (собственные доходы учреждения);

-отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности ф.0503737 (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания);

-отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности ф.0503737 (субсидия на иные цели);

-отчет об обязательствах, принятых учреждением ф.0503738 (собственные доходы учреждения);

-отчет об обязательствах, принятых учреждением ф.0503738 (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания);

-отчет об обязательствах, принятых учреждением ф.0503738 (субсидия на иные цели);

сведения о движении нефинансовых активов учреждения ф.0503768 (собственные доходы учреждения);

-сведения о движении нефинансовых активов учреждения ф.0503768 (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания);

-сведения о движении нефинансовых активов учреждения ф.0503768 (субсидия на иные цели);

-сведения по дебиторской задолженности учреждения ф.0503769 (собственные доходы учреждения);

-сведения по дебиторской задолженности ф.0503769 (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания);

-сведения по дебиторской задолженности ф.0503769 (субсидия на иные цели);

-сведения по кредиторской задолженности учреждения ф.0503769 (собственные доходы учреждения);

-сведения по кредиторской задолженности ф.0503769 (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания);

-сведения по кредиторской задолженности ф.0503769 (субсидия на иные цели);

-сведения о финансовых вложениях учреждения ф.0503771;

-сведения о суммах заимствований ф.0503772;

-сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения ф.0503773 (собственные доходы учреждения);

-сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения ф.0503773 (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания);

-сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения ф.0503773 (субсидия на иные цели);

-сведения о задолженности по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей ф.0503776;

-сведения об остатках денежных средств учреждения ф.0503779 (собственные доходы учреждения).

4. Пояснительная записка ф.0503760.

Для достижения целей по методологическому обеспечению ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и бюджетной (бухгалтерской) отчетности, организации работы по составлению и представлению отчетности обеспечено решение следующих задач:

1) подготовка указаний главным распорядителям средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район по составлению годовой бюджетной отчетности бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район (Письмо №09-03/466 от 28.12.2020г.), финансовым органам муниципальных образований (поселений) Юрьев-Польского района по составлению отчетности об исполнении бюджетов муниципальных образований (поселений) района (Письмо №09-03/475 от 31.12.2020г.);

2) подготовка указаний по составлению годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений (Письмо №09-03/465 от 28.12.2020г);

 3) Подготовлены приказы финансового управления администрации муниципального образования Юрьев-Польский район по срокам представления бюджетной и бухгалтерской отчетности главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район по составлению бюджетной отчетности бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, финансовыми органами муниципальных образований (поселений) района (по квартальной отчетности приказ № 20 от 02.04.2020г., по годовой отчетности от 12.12.2020г. № 96);

4) проведение анализа представленной отчетности на предмет состава форм отчетности, взаимоувязки показателей во всех формах отчетности (междокументный и внутридокументный контроль), логического соответствия показателей;

5) ведение бюджетного (бухгалтерского) учета участниками и неучастниками бюджетного процесса и составление отчетности с использованием программного продукта.

Все главные распорядители средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, подключены к единой базе данных программного комплекса по исполнению бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район- «СВОД-СМАРТ».

Все муниципальные образования (поселения ) Юрьев-Польского района, подключенны к единой базе данных программного комплекса по своду бюджетной отчетности-«СВОД-СМАРТ».

Обеспечено формирование положительной кредитной истории муниципального образования Юрьев-Польский район. Задолженность по внутреннему долгу на протяжении 3 лет отсутствует и, как следствие, имеет место снижение издержек, связанных с привлечением и обслуживанием муниципального долга муниципального образования Юрьев-Польский район.

На основании договора от 04.06.2020г. № 1 из бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район предоставлен бюджетный кредит бюджету муниципального образования город Юрьев-Польский в сумме 2000000 руб. до 15 декабря 2020 года.

На основании дополнительного соглашения от 11.12.2020г.№1 была произведена реструктуризация бюджетного кредита со сроком погашения 2022-2023 годы.

Управление муниципальным долгом муниципального образования Юрьев-Польский район осуществляется в направления деятельности по организации и учета долговых обязательств и операций с муниципальным долгом. Для этого организуется ведение долговой книги в программном комплексе «СВОД-СМАРТ».

**Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы**

В результате реализации программы предполагается ежегодное достижение высокого качества управления муниципальными финансами.

**Сведения о достижении значений показателей (индикаторов)**

**муниципальной программы** (таблица 7)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п  | Показатель (индикатор) (наименование) |  Единица измерения  | Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы |
| год, предшествующийотчетному | отчетный год  |
|  план  |  факт  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Юрьев-Польского района»** |
| **Подпрограмма 1. «Создание условий для развития доходного потенциала Юрьев-Польского района»** |
| 1 | Прирост поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район по отношению к году, предшествующему отчетному (в сопоставимых условиях) | % | 1,2 | 2,5 | 0,4 |
| 2 | Отношение суммы недоимки по налоговым платежам, зачисляемым в консолидированный бюджет Юрьев-Польского района, к объему налоговых доходов консолидированного бюджета Юрьев-Польского района | % | 20 | 20 | 6,1 |
| 3 | Ежегодное проведение оценки эффективности налоговых льгот, установленных на территории Юрьев-Польского района | % | 100 | 100 | 100 |
| 4 | Соответствие фактического поступления налоговых и неналоговых доходов показателям, прогнозируемым главными администраторами доходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район на основании разработанных методик | % |  |  | 101,6 |
| **Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»** |
| 5 | Соответствие внесенного в Совет народных депутатов муниципального образования Юрьев-Польский район проекта решения о бюджете муниципального образования Юрьев-Польский район на очередной финансовый год и на плановый период требованиям бюджетного законодательства | % | 100 | 100 | 100 |
| 6 | Соответствие внесенного в Совет народных депутатов муниципального образования Юрьев-Польский район проекта решения об исполнении бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район требованиям бюджетного законодательства | % | 100 | 100 | 100 |
| 7 | Доля главных распорядителей средств бюджета района, имеющих индекс качества финансового менеджмента менее 40% максимального балла оценки мониторинга качества управления муниципальными финансами | % | 0 | 0 | 0 |
| **Подпрограмма 3. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Юрьев-Польского»** |
| 8 | Наличие кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета Юрьев-Польского района | Да/нет | нет | нет | нет |
| 9 | Доля расходов местных бюджетов, формируемых в рамках муниципальных программ | % | 50 | 60 | 84,4 |
| **Подпрограмма 4. «Управление муниципальным долгом Юрьев-Польского района»** |
| 10 | Отношение объема муниципального долга муниципального образования Юрьев-Польский район к доходам бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район без учета объема безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | % | 10 | 10 | 0 |
| 11 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Юрьев-Польский район в расходах бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район без учета расходов за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | % | 2 | 2 | 0 |
| 12 | Отсутствие просроченной задолженности по предоставленным муниципальным образованиям Юрьев-Польского района из бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район бюджетным кредитам | да/нет | да | да | да |
| **Подпрограмма 5. «Повышение эффективности бюджетных расходов»** |
| 13 | Доля расходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, формируемых программно-целевым методом, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район в отчетном финансовом году и плановом периоде | % | 70 | 70 | 91 |
| 14 |  Доля муниципальных программ, получивших положительную оценку эффективности реализации, в общем объеме муниципальных программ | % | base_23624_112399_3281085 | base_23624_112399_3281185 | base_23624_112399_3281290 |
| 15 | Объем размещения в сети Интернет информационной брошюры "Бюджет для граждан" о бюджете муниципального образования Юрьев-Польский район и отчета об исполнении бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район | % | 100 | 100 | 100 |
| 16 |  Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район в отраслях социальной сферы, осуществляющих формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и работ муниципальными учреждениям на основании общероссийского перечня государственных (муниципальных) услуг и (или) регионального перечня государственных (муниципальных) услуг и работ, в общем количестве главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район в отраслях социальной сферы | % | 100 | 100 | 100 |
| 17 |  Доля муниципальных бюджетных учреждений района, в отношении которых расчет объема финансового обеспечения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг произведен на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в соответствии с требованиями абзаца второго пункта 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в общем количестве муниципальных бюджетных учреждений муниципального образования Юрьев-Польский район | % | 100 | 100 | 100 |
| 18 |  Доля расходов на содержание органов местного самоуправления в общем объеме расходов муниципального образования Юрьев-Польский район | % |  |  | 3,68 |
| **Подпрограмма 6. «Создание условий для эффективного управления за ходом реализации муниципальной программы»** |
| 19 | Доля исполнения расходов на выполнение мероприятий муниципальной программы за отчетный год к утвержденным бюджетным ассигнованиям на реализацию муниципальной программы | % | 80 | 85 | 100 |
| **Подпрограмма 7. «Создание условий для эффективного управления за ходом реализации муниципальной программы»** |
| 20 |  Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, формируемой главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений, соблюдение контрольных соотношений в формах отчетности | % | 100 | 100 | 100 |
| 21 | Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении бюджетов муниципальных образований (поселений) Юрьев-Польского района, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений, соблюдение контрольных соотношений в формах отчетности | % | 100 | 100 | 100 |
| 22 | Своевременное представление отчетности главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, финансовыми органами муниципальных образований (поселений) Юрьев-Польского района в финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район и консолидированной отчетности об исполнении бюджета Юрьев-Польского района, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области | Своевременно | Отчет принят в срок | Отчет принят в срок | Отчет принят в срок |
| 23 | Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, подключенных к единой базе данных программных комплексов по исполнению бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район | % | 100 | 100 | 100 |
| 24 | Доля муниципальных образований (поселений) Юрьев-Польского района, подключенных к единой базе данных программного комплекса по своду бюджетной отчетности с использованием Smart, Web-технологии | 100 | 100 | 100 | 100 |

**Результаты реализации основных мероприятий в разрезе подпрограмм**

Сведения о степени выполнения муниципальной программы (таблица 8)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п  | Наименование подпрограммы муниципальной программы, ведомственной целевой программы,основного мероприятия  | Ответст-венный исполнитель | Плановый срок |  Фактический  срок  |  Результаты  |
| началареали-зации | окон-чанияреали-зации | началареали-зации | окон-чанияреали-зации | заплани-рованные | достиг-нутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Подпрограмма 1. «Создание условий для развития доходного потенциала Юрьев-Польского района»** |
| 1 | Установление главным администраторам доходов задания по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 237 840 тыс. руб. | 240354 тыс. руб. |
| 2 | Проведение заседаний комиссии по увеличению поступления налоговых и неналоговых доходов по вопросам мобилизации дополнительных доходов в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район и бюджет городского поселения, а также выплаты заработной платы налоговыми агентами ниже прожиточного минимума для трудоспособного населения во Владимирской области с участием представителей налоговых и правоохранительных органов, представителей органов местного самоуправления | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | В связи с неблагополучной эпидемиологической обстановкой из-за вспышки коронавирусной инфекции, в целях предупреждения ее распространения заседания комиссий не проводились. Тем не менее ежеквартально направлялись письма лицам, допустившим значительные суммы задолженности по налоговым платежам, с предложением погасить имеющиеся долги. |
| 3 | Участие в проведении совещаний с главами муниципальных образований городского и сельских поселений района по вопросам мобилизации доходов в бюджеты муниципальных образований и повышение эффективности работы в данном направлении | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |  | Проводится по мере необходимости |
| 4 |  Проведение ежемесячного мониторинга задолженности перед районным бюджетом и бюджетами муниципальных образований Юрьев-Польского района по уплате налогов и иных обязательных платежей, принятие мер воздействия на должников совместно с главными администраторами (администраторам и) доходов | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |  | Проводится ежемесячно до 15 числа, следующего за отчетным |
| 5 | Проведение оценки эффективности налоговых льгот и отмена неэффективных льгот | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Всеми муниципальными образованиями проведена оценка эффективности налоговых льгот. Результаты направлены в департамент финансов 04.06.2020 №03-02/200. Все льготы признаны эффективными и отмене не подлежат |
| 6 | Проведение мониторинга достоверности, обоснованности и реалистичности прогнозов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Юрьев-Польский район, осуществляемых главными администраторами доходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район на основании разработанных методик | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Ежемесячное представление главными администраторами анализа исполнения доходов в бюджет МО Юрьев-Польский район с указанием причин перевыполнения или невыполнения прогнозов поступлений. Подготавливаются материалы по уточнению планов |
| **Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»** |
| 1 | Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса и совершенствование бюджетного законодательства | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Разработано 7 решений Совета народных депутатов муниципального образования город Юрьев-Польский, 8 решений Совета народных депутатов муниципального образования Юрьев-Польский район 56 постановлений и распоряжений администрации муниципального образования Юрьев-Польский район, 168 приказов финансового управления. |
| 2 | Совершенствование нормативного правового регулирования планирования и исполнения бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |
| 3 | Повышение качества финансового менеджмента |  | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Результаты мониторинга публично представляются на сайте муниципального образования Юрьев-Польский район в разделе «Финансовое управление» |
| **Подпрограмма 3. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Юрьев-Польского района»** |
| 1 | Обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств муниципальных образований Юрьев-Польского района | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 15 511,0 тыс. рублей  | 15 511,0 тыс. рублей |
| 2 | Содействие обеспечению устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Юрьев-Польского района | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 39 373,8 тыс. рублей | 39 365,2 тыс. рублей |
| **Подпрограмма 4. «Управление муниципальным долгом Юрьев-Польского района»** |
| 1 | Эффективное управление муниципальным долгом Юрьев-Польского района | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | На 01.01.2021 года муниципальные заимствования отсутствуют |
| 2 | Предоставление бюджетных кредитов муниципальным образованиям Юрьев-Польского района, мониторинг исполнения муниципальными образованиями обязательств о предоставлении бюджетных кредитов перед бюджетом муниципального образования Юрьев-Польский район | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | На основании договора от 04.06.2020г. № 1 из бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район предоставлен бюджетный кредит бюджету муниципального образования город Юрьев-Польский в сумме 2 000 000 руб. до 15 декабря 2020 года.На основании дополнительного соглашения от 11.12.2020 г.№1 была произведена реструктуризация бюджетного кредита со сроком погашения 2022-2023 годы. |
| **Подпрограмма 5. «Повышение эффективности бюджетных расходов»** |
| 1 | Расширение программно-целевых методов планированиярасходов бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 70% | 91% |
| 2 | Развитие общедоступных информационных ресурсов | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Формирование информационного ресурса «бюджет для граждан» |
| 3 | Повышение качества и эффективности оказания муниципальных услуг (выполнения работ) | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район в отраслях социальной сферы, осуществляющих формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и работ муниципальными учреждениям на основании общероссийского перечня государственных (муниципальных) услуг и (или) регионального перечня государственных (муниципальных) услуг и работ, в общем количестве главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район в отраслях социальной сферы составила 100%. |
| 4 | Оптимизация численности муниципальных служащих | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | В 2020 году численности муниципальных служащих не увеличивалась |
| **Подпрограмма 6. «Создание условий для эффективного управления за ходом реализации муниципальной программы»** |
| 1 | Материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности финансового управления администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 64 890,8 тыс. руб. | 64872,6 тыс. руб. |
| **Подпрограмма 7. «Методологическое обеспечение ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и бюджетной (бухгалтерской) отчетности, организация работы по составлению и представлению отчетности»** |
| 1 | Организация составления отчетности об исполнении бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений  | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Отчеты приняты своевременно в полном объеме |
| 2 | Организация составления отчетности об исполнении консолидированного бюджета Юрьев-Польского района и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений. | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Отчет сформирован в полном объеме и представлен в департамент финансов, бюджетной и налоговой политикиадминистрации области |
| 3 | Методологическое обеспечение ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и формирования бюджетной политики | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | Оказывается методологическое обеспечение ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и формирования бюджетной политики |
| 4 | Совершенствование автоматизированной информационной системы управления бюджетным процессом Юрьев-Польского района  | Финансовое управление администрации муниципального образования Юрьев-Польский район | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | главные распорядители средств бюджета муниципального образования Юрьев-Польский район, городское и сельские поселения подключены к единой базе данных программного комплекса по исполнению консолидированного бюджета Юрьев-Польского района «СВОД-СМАРТ» |

**Результаты использования бюджетных ассигнований**

Информация об использования бюджетных ассигнований на реализацию целей Программы –Таблицы 9, 10 (Приложение №1, №2).

**Результаты оценки эффективности Программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Показатели оценки | Варианты оценки | Указать номер варианта (+) | Обоснование выбора варианта |
| 1. |  Соответствие цели муниципальной программы приоритетам регионального уровня -  | 1. Проблемная область программы соответствует проблемной области действующих или разрабатываемых муниципальных программ (или ее подпрограмм), инициативе государственной власти к приоритетным задачам социально-экономического развития Владимирской области | + | Программа разработана в соответствии с Государственной программой «Управление государственными финансами и государственным долгом Владимирской области |
| 2. Проблемная область программы не соответствует проблемной области действующих или разрабатываемых муниципальных программ (или ее подпрограмм), инициативе государственной власти к приоритетным задачам социально-экономического развития Владимирской области |  |  |
| 2. |  Соответствие цели муниципальной программы Комплексному плану развития Юрьев-Польского района  | 1. Соответствует целям и задачам Комплексного плану развития Юрьев-Польского района | + | Цели и задачи муниципальной программы соответствуют целям и задачам Комплексного плана развития Юрьев-Польского района |
| 2. Не соответствует целям и задачам Комплексного плану развития Юрьев-Польского района  |
| 3. |  Фактическое финансирование муниципальной программы с начала ее реализации (соотношение фактических расходов к объему финансирования на весь период реализации программы)  | 1. Финансовое обеспечение программы составляет 80% |  |  |
| 2. Финансовое обеспечение программы составляет от 40 до 80% |  |  |
| 3.Финансовое обеспечение программы составляет 40% | + | Выполнение составило 36% |
| 4. | Фактическое финансирование муниципальной программы за отчетный год (соотношение фактических расходов к плановым назначениям по программе) | 1. Финансовое обеспечение программы составляет не менее 80% | + | Выполнение составило 100% |
|  |  | 2. Финансовое обеспечение программы составляет 50-79% |  |  |
|  |  | 3.Финансовое обеспечение программы составило менее 50% |  |  |
| 5. | Соответствие достигнутых в отчетном году результатов плановым показателям, утвержденным в муниципальной программе | 1.Выполнение целевых показателей составляет 100% | + | Выполнение составило 100% |
| 2. Выполнение целевых показателей составляет более 80% |  |  |
| 3. Выполнение целевых показателей составляет от 50 до 80% |  |  |
| 4. Выполнения целевых показателей составляет от 15 до 50% |  |  |
| 5. Выполнение целевых показателей составляет менее 15% |  |  |
| 6. | Соответствие сроков выполнения мероприятий муниципальной программы, сроков ввода в действие объектов по программе | 1. Плановые сроки соблюдены по всем мероприятиям и объектам | + | Плановые сроки соблюдены |
| 2. Не соблюдены |  |  |