**Доклад**

**о ходе реализации государственной программы Республики Алтай «Управление государственными финансами»**

**за 2017 год.**

1. **Общая информация**

Государственная программа Республики Алтай «Управление государственными финансами» (далее – программа) разработана в соответствии Порядком разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Республики Алтай, утвержденным с постановлением Правительства Республики Алтай от 18 декабря 2014 года № 392, с Перечнем государственных программ Республики Алтай, утвержденным распоряжением Правительства Республики Алтай от 11 июня 2015 года № 306-р.

Администратором программы является Министерство финансов Республики Алтай.

Проведение эффективной государственной политики в области управления государственными финансами Республики Алтай является целью реализации программы и достигается при решении следующих задач:

1. Повышение эффективности бюджетных расходов в Республике Алтай (подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в Республике Алтай», в рамках которой предусмотрена реализация двух основных мероприятий);
2. Повышение уровня финансовой грамотности населения Республики Алтай (подпрограмма «Повышение уровня финансовой грамотности населения Республики Алтай», в рамках которой предусмотрена реализация одного основного мероприятия);
3. Создание оптимальных условий по обеспечению реализации государственной программы Республики Алтай (подпрограмма Создание условий реализации государственной программы Республики Алтай «Управление государственными финансами», в рамках которой предусмотрена реализация одного основного мероприятия).

В течение 2017 года в программу внесены изменения, сопряженные с изменениями в республиканский бюджет Республики Алтай на 2017 - 2019 гг.

Программа осуществлялась в соответствии с Планом реализации мероприятий государственной программы Республики Алтай «Управление государственными финансами» на 2017 год, утвержденным приказом Министерства финансов Республики Алтай от 30 декабря 2016 года № 224-п.

Осуществляя полномочия администратора программы, для обеспечения проведения эффективной государственной политики в области управления государственными финансами Республики Алтай, Министерством в 2017 году проведены следующие мероприятия:

- в течение года проводился регламентированный полугодовой мониторинг реализации программы;

- по итогам 2017 года сформирован годовой отчет о результатах реализации программы и проведена предварительная оценка эффективности реализации программы, согласно которой программа «высокоэффективна» (приложение 1 к докладу).

- по итогам проведенной оценки за 2017 года программа характеризуется высокой степенью реализации мероприятий и показателей, а также высоким уровнем кассового исполнения;

- ресурсное обеспечение программы приведено в соответствие с республиканским бюджетом Республики Алтай на 2017 – 2019 гг. (постановление Правительства Республики Алтай от 28 декабря 2017 года № 363).

1. **Основные результаты реализации**

**государственной программы Республики Алтай за 2017 год.**

Сведения о достижении целевых показателей цели госпрограммы, подпрограмм и основных мероприятий приведены в приложении 3 к настоящему докладу.

В 2017 году достигнуты следующие целевые показатели программы:

динамика налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Республики Алтай составила 105,7 % при плановом значении 102% (превышение планового значения интерпретируется положительно, так как свидетельствует о росте доходов), темп роста к уровню 2016 года 96,8 %;

отношение объема государственного долга Республики Алтай (за вычетом выданных государственных гарантий Республики Алтай) к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений 45,2 % при плановом значении 50% (в данном случае снижение значения интерпретируется положительно, поскольку свидетельствует о сокращении долговой нагрузки), темп роста к уровню 2016 года 87,8 %;

эффективность выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований в Республике Алтай 1,03 % , что соответствует плановому значению, темп роста к уровню 2016 года 100,0 %;

рейтинг Республики Алтай среди субъектов Российской Федерации по качеству управления региональными финансами (по оценке Министерства финансов Российской Федерации) – ожидаемое исполнение по данному показателю - I степень качества, официальные результаты будут доведены Минфином России во второй половине 2018 года);

численность населения Республики Алтай, охваченного мероприятиями по повышению финансовой грамотности, – 80 тыс. человек при плановом значении 70 тыс. человек (превышение плановых значений связано с особенностями организации Всероссийской акции «Дни финансовой грамотности», в рамках которой количество образовательных организаций, заявивших о потребности в проведении акции, превысило ожидаемый уровень), темп роста к уровню 2016 года 133,3 %.

Из 5 показателей программы 2 показателя достигли плановое значение, по 3 показателям плановое значение перевыполнено.

Коэффициент результативности государственной программы (степень достижения показателей цели государственной программы) – 1,23.

**Основные результаты реализации**

**подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов   
в Республике Алтай» за 2017 год**

Наибольшая доля мероприятий государственной программы направлена на решение ключевой задачи повышения эффективности использования бюджетных средств.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов в Республике Алтай реализован комплекс мероприятий, которые обеспечили в 2017 году сбалансированность и устойчивость бюджетной системы Республики Алтай, а также обусловили предоставление межбюджетных трансфертов с установлением критериев результативности их предоставления.

Курс на повышение эффективности бюджетных расходов в Республике Алтай основан на проведении предсказуемой и ответственной бюджетной и налоговой политики, направленной на обеспечение социальной и экономической стабильности в Республике Алтай. Во взаимодействии с Управлением Федеральной налоговой службы России по Республике Алтай реализован широкий комплекс мер по мобилизации доходов, в том числе в муниципальных образованиях.

Реализация подпрограммы позволила выполнить целевые показатели, установленные на 2017 год, в том числе:

- доля муниципальных образований в Республике Алтай, в которых фактические доходы местного бюджета за отчетный период превышают первоначальный план, составила 64 % при плановом значении 70%, отклонение связано с изменениями налогового законодательства Российской Федерации в части снижения норматива зачисления в бюджет по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты, темп роста к уровню 2016 года 78,2 %;

- процент абсолютного отклонения фактического объема доходов республиканского бюджета Республики Алтай (без учета безвозмездных поступлений) от первоначально утвержденного плана составил 5,8 % при плановом значении 5%, отклонение обусловлено переплатой по налогам, возврат которых будет осуществлен в 2018 году, что составило 36,5 % от уровня 2016 года;

- обеспечено сокращение разрыва уровня бюджетной обеспеченности между муниципальными образованиями, как и в 2016 году;

- обеспечен гарантированный объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности местных бюджетов для финансирования расходных обязательств сельских поселений, как и в 2016 году;

- отношение дефицита республиканского бюджета Республики Алтай (без учета снижения остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета Республики Алтай и объема поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности Республики Алтай) к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений, бюджет исполнен без дефицита, составило 0%, что соответствует запланированному значению, как и в 2016 году;

- отношение объема расходов на обслуживание государственного долга Республики Алтай к объему расходов республиканского бюджета Республики Алтай (за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального бюджета) в отчетном финансовом году составило 0,01 % (что меньше предельно установленного Бюджетным кодексом РФ значения) при плане 15 % (снижение значения интерпретируется положительно, поскольку свидетельствует о сокращении расходов на обслуживание государственного долга Республики Алтай, что составило 16,7% от уровня 2016 года;

- отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Республики Алтай к объему расходов консолидированного бюджета Республики Алтай составило 0%, что соответствует запланированному значению, как и в 2016 году;

- удельный вес расходов республиканского бюджета Республики Алтай, формируемых в рамках государственных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением межбюджетных трансфертов из резервного фонда Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий) превысил плановое значение (90%) и составил 95,7 %, что связано с расширением практики программно-целевого планирования, темп роста к уровню 2016 года 100,0 %;

- доля руководителей исполнительных органов государственной власти Республики Алтай, руководителей государственных учреждений Республики Алтай, главных распорядителей средств и распорядителей средств республиканского бюджета Республики Алтай, для которых оплата их труда определяется, с учетом результатов их профессиональной деятельности составила 100 % , что соответствует плану, темп роста к уровню 2016 года 100,0 %;

- обеспечено проведение мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях в Республике Алтай, как и в 2016 году.

**Основное мероприятие**

**«Обеспечение сбалансированности и устойчивости**

**бюджетной системы Республики Алтай»**

В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета Республики Алтай принято постановление Правительства Республики Алтай от 28 декабря 2017 года № 372 «О мерах по реализации Закона Республики Алтай «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Постановлением определены основные меры, необходимые для обеспечения эффективного исполнения республиканского бюджета Республики Алтай. Так в течение года соблюдались условия по оптимизации расходов, по принятию решений о расходных обязательствах республиканского бюджета, проводился мониторинг исполнения Указов Президента Российской Федерации, кредиторской задолженности, реестров соглашений.

*Коэффициент результативности основного мероприятия - 1,43 основное мероприятие «высокоэффективное».*

**Основное мероприятие**

**«Повышение результативности предоставления межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в Республике Алтай»**

В 2017 году в целях повышения результативности предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам постановлением Правительства Республики Алтай от 11.08.2017 № 189 утверждены Правила предоставления и распределения субсидий из республиканского бюджета Республики Алтай бюджетам муниципальных образований в Республике Алтай. Проведена работа по приведению нормативных правовых актов Правительства Республики Алтай, регламентирующих порядки предоставления субсидий в соответствии с указанными правилами. Кроме того, Министерством разработана и утверждена типовая форма соглашения о предоставлении субсидий местным бюджетам, предусматривающая в том числе обязательное установление целевых значений показателей результативности.

*Коэффициент результативности основного мероприятия – 1,0 Основное мероприятие «эффективное».*

*Коэффициент результативности подпрограммы составил 192,97 подпрограмма в целом «высокоэффективная».*

**Основные результаты реализации**

**подпрограммы «Повышение уровня финансовой грамотности населения Республики Алтай»**

Целью подпрограммы является повышение финансовой грамотности населения Республики Алтай.

Реализация подпрограммы характеризуется достижением следующих целевых показателей:

по сравнению с 2016 годом обеспечен рост количества проведенных публичных мероприятий (семинары, «круглые столы», выставки, конференции) по вопросам финансовой грамотности населения Республики Алтай на 14,3 % при плане 4%, перевыполнение свидетельствует о расширении практики тематических мероприятий, темп роста к уровню 2016 года 114,3 %;

обеспечен рост количества выпущенных информационных материалов по вопросам финансовой грамотности населения Республики Алтай, по сравнению с 2016 годом рост составил 9 % при плане 2 %, перевыполнение связано с ростом количества публичных мероприятий и введением в практику регулярного освещения акций по финграмотности на сайте Минфина, темп роста к уровню 2016 года 450,0 %;

обеспечена прозрачность, открытость и подотчетность деятельности исполнительных органов государственной власти Республики Алтай в сфере управления общественными финансами, как и в 2016 году.

**Основное мероприятие «Повышение финансовой грамотности населения Республики Алтай»**

В целях повышения финансовой грамотности населения Республики Алтай проведены тематические мероприятия, большинство из которых ориентированы на детей школьного возраста и молодежь, представителей профессионального сообщества бухгалтеров Республики Алтай, а так же на потребителей финансовых услуг. В числе проведенных мероприятий:

1. Всероссийская акция «Дни финансовой грамотности» в учебных заведениях, в течение второго полугодия 2017 года в учебных организациях с участием профессиональных экспертов прошли тематические уроки, лекции для старшеклассников и студентов;
2. III Всероссийская неделя финансовой грамотности для детей и молодежи, одним из участников которой стала школа - интернат для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, имени Г.К.Жукова, а также Горно-Алтайский экономический техникум Респотребсоюза Республики Алтай;
3. Республиканский конкурс «Бухгалтер – профессионал 2017»;
4. Межрегиональный конкурс на премию «Финансовый престиж», в рамках которого проведена работа по вовлечению общественности в целом и предпринимателей в частности к обсуждению и оценке сервиса и качества услуг, предоставляемых на территории Республики Алтай кредитными и страховыми организациями. Форма проведения Премии представляет комплексную оценку: народное онлайн голосование, оценка независимых экспертов, а также проведение «контрольных закупок» по итогам которой определяются победители в различных сегментах рынка финансовых услуг, что служит ориентиром для населения при выборе надежной организации, а для участвующих кредитных и страховых организаций задает вектор развития на перспективу;
5. деловая игра для старшеклассников «Воплощай в жизнь свои мечты». Эффективность и оригинальность представленных решений оценивало компетентное жюри, в состав которого вошли представители Министерства финансов Республики Алтай, Экономико – юридического факультета ГАГУ, Отделения - Национальный банк по Республике Алтай Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации, ПАО Сбербанка и ВТБ 24 (ПАО);
6. тематическая деловая игра в детском оздоровительном лагере «Манжерок», направленная на развитие основ финансовой грамотности для детей младшего школьного возраста;
7. информирование населения Республики Алтай о создании национальной платежной системы (переход на карты «Мир») как части политики государства в сфере обеспечения финансовой безопасности;
8. подготовка в доступной для населения форме, в соответствии с рекомендациями Минфина России, Бюджета для граждан к проекту бюджета, к закону о бюджете, к изменениям в бюджет, а также отчету об исполнении бюджета.

В 2017 году продолжена работа в рамках «Открытого бюджета». В рейтинге открытости бюджетных данных, формируемом для Минфина России Научно-исследовательским финансовым институтом Республика Алтай заняла 32 место по субъектам Российской Федерации, а по Сибирскому федеральному округу - 5 место. Оценка проводится за год, при этом предъявляются расширенные требования, часто вне требований бюджетного законодательства.

Проведение тематических мероприятий, а также организация работы в части открытости бюджетных данных способствовали достижению следующих целевых показателей:

доля общеобразовательных учреждений, учреждений среднего и высшего профессионального образования, охваченных мероприятиями государственной программы, от их общего количества – 10 %, достижение плана 100%, темп роста к уровню 2016 года 100,0 %;

доля населения Республики Алтай, охваченного мероприятиями государственной программы – 36,87 %, что превысило план (10%) в 3,7 раза, темп роста к уровню 2016 года 132,2 %;

доля государственных учреждений Республики Алтай, информация о результатах деятельности которых за отчетный год, размещена на специализированном сайте в сети «Интернет» - 100%, выполнение плана 100%, темп роста к уровню 2016 года 100,0 %;

функционирует инфраструктура «Открытый бюджет», как и в 2016 году.

В рамках повышения уровня открытости данных о бюджете Республики Алтай в 2017 году обеспечено поддержание в актуальном состоянии бюджетных данных на официальном сайте министерства, а также обеспечено функционирование специализированного портала «Открытый бюджет».

*Коэффициент результативности основного мероприятия составил 7,34, основное мероприятие «высокоэффективное».*

*Коэффициент результативности подпрограммы составил 3,07 подпрограмма в целом «высокоэффективная».*

**Основные результаты реализации**

**обеспечивающей подпрограммы «Создание условий реализации государственной программы Республики Алтай «Управление государственными финансами»**

В ходе исполнения мероприятий, связанных с администрированием программы в 2017 году в рамках реализации **обеспечивающей подпрограммы** все плановые показатели достигнуты, в том числе по финансовой обеспеченности Министерства, по материально-техническому обеспечению деятельности Министерства и повышению квалификации сотрудников, темп роста к уровню 2016 года 99,7 %.

*Коэффициент результативности основного мероприятия – 1, основное мероприятие «высокоэффективное».*

*Коэффициент результативности подпрограммы составил 1,03, обеспечивающая подпрограмма «высокоэффективная».*

**Сведения об использовании бюджетных ассигнований**

**республиканского бюджета Республики Алтай и иных средств на реализацию государственных программ (подпрограмм),**

**основных мероприятий**

На реализацию государственной программы в 2017 году предусмотрено за счет всех источников финансирования 1 924 066,42 тыс. рублей, расходы исполнены на 86,22% от плана. Темп роста расходов к уровню 2016 года составил 107,39%.

Расходы за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай составили 1 920 653,57 тыс. рублей или 86,2% от плана, в том числе средства федерального бюджета – 6 160,5 тыс. рублей или 100% от плана. Темп роста расходов к уровню 2016 года составил соответственно 107,43% и 95,43%.

Расходы за счет иных источников исполнены в сумме 3 412,85 тыс. рублей или 97,51% от плана. Темп роста расходов к уровню 2016 года составил 89,86%. Иные источники сложились за счет доходов, полученные от приносящей доход деятельности подведомственным учреждением.

Структура расходов на государственную программу в 2017 году:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник финансирования | Расходы, тыс. рублей | | Доля в общей сумме расходов, % | |
| Оценка расходов (согласно государственной программе) | Фактические расходы на отчетную дату | Оценка расходов (согласно государственной программе) | Фактические расходы на отчетную дату |
| всего | 2 231 531,39 | 1 924 066,42 | Х | Х |
| республиканский бюджет Республики Алтай | 2 228 031,39 | 1 920 653,57 | 99,84 | 99,82 |
| в том числе средства из федерального бюджета | 6 160,50 | 6 160,50 | 0,28 | 0,32 |
| бюджеты муниципальных образований в Республике Алтай | - | - | - | - |
| иные источники | 3 500,00 | 3 412,85 | 0,16 | 0,18 |

Отчет о расходах на реализацию целей государственной программы за счет всех источников финансирования по состоянию на 1 января 2018 года приведен в приложении 2 к настоящему Докладу.

**Вклад в достижение стратегических целей**

**и задач Республики Алтай, вносимый государственной программой, заключается:**

в проведении предсказуемой бюджетной политики, обеспечивающей долгосрочную устойчивость республиканского бюджета Республики Алтай;

в проведении эффективной налоговой политики, обеспечивающей укрепление доходной базы республиканского бюджета Республики Алтай;

в организации исполнения республиканского бюджета Республики Алтай и формирование бюджетной отчетности;

в совершенствовании и автоматизации бюджетного процесса в Республике Алтай;

в создании и развитии единой информационной среды управления государственными финансами;

во внедрении объективных и прозрачных механизмов распределения межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в Республике Алтай;

в осуществлении мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов.

**Анализ факторов,**

**повлиявших на ход реализации государственной программы**

На ход реализации государственной программы в целом оказывали влияние макроэкономические и финансовые риски реализации программы, связанные с существенным замедлением темпов экономического роста в российской экономике и колебаниями мировых и внутренних цен.

**Предварительная оценка**

**эффективности государственной программы**

Сведения об оценке эффективности реализации государственной программы Республики Алтай приведены в приложении 1 к докладу.

Предварительная оценка эффективности реализации программы проведена в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Республики Алтай, утвержденным постановлением Правительства Республики Алтай от 18 декабря 2014 года № 392, а также с методикой оценки эффективности реализации государственных программ Республики Алтай, утвержденной приказом Министерства экономического развития и туризма Республики Алтай № 170-ОД, Министерства финансов Республики Алтай № 166-п от 21 октября 2016 года.

Оценка эффективности реализации программы определяется исходя из суммарного (сводного) значения коэффициентов эффективности реализации подпрограмм государственной программы, обеспечивающей подпрограммы с учетом их ресурсоемкости, степени достижения целевых показателей государственной программы (коэффициента результативности), коэффициента качества управления государственной программой.

**По результатам 2017 года эффективности государственной программы составляет 31,04, рейтинг программы I - программа «высокоэффективная».**

Коэффициент эффективности ПП составляет 75,88, эффективность подпрограммы, обеспечивающей подпрограммы определяется с учетом суммарного (сводного) коэффициента эффективности реализации основных мероприятий государственной программы, степени достижения целевых показателей подпрограммы, обеспечивающей подпрограммы, качества управления подпрограммой. Коэффициент результативности ГП составил 1,23, результативность подпрограммы определяется как степень достижения целевых показателей. Коэффициент качество управления ГП составил 0,78.

Из 4 основных мероприятий программы 3 основных мероприятия «высокоэффективные», 1 основное мероприятие «эффективное».

Из ниже приведенного отчета следует, что все 2 подпрограммы входящие в состав программы являются «высокоэффективными», обеспечивающая подпрограмма «высокоэффективная».

Обоснование причин отклонения достигнутых в отчетном периоде значений целевых показателей от плановых значений приведены в приложении 3 к докладу.

**Предложения по дальнейшей реализации государственных программ (подпрограмм), основных мероприятий**

Принимая во внимание, что основные мероприятия программы выполнены, значения целевых показателей и индикаторов программы в целом достигнуты, по итогам предварительной оценки эффективности программа в целом «высокоэффективна», Министерство финансов Республики Алтай считает целесообразным продолжить реализацию программы.

*К настоящему докладу прилагаются:*

*Приложение № 1. Отчет о достигнутых значениях целевых показателей государственной программы по состоянию на 1 января 2018г.*

*Приложение № 2. Отчет о расходах на реализацию целей государственной программы за счет всех источников финансирования по состоянию на 1 января 2018 г.*

*Приложение № 3. Отчет по оценке эффективности реализации государственной программы Республики Алтай за год.*