ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ПО РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА»

Муниципальная программа Волчанского городского округа «Управление муниципальными финансами Волчанского городского округа» на 2014-2020 годы утверждена постановлением главы Волчанского городского округа от 30.12.2013 года № 1031, изменения в муниципальную программу вносились постановлениями главы Волчанского городского округа от 30.12.2014 года № 1147, от 11.06.2015 года № 410, от 24.12.2015 года № 933, от 30.12.2016 года № 821 изменения вносились в целевые показатели и объемы расходов на выполнение мероприятий муниципальной программы.

Фактически финансирование программы за 2016 год составило 4 393 397,02 рублей, что составило 99,6% от плановых значений. Значение показателя оценки полноты финансирования Q1 = 4 393 397,02 / 4 410 000,00 = 1 соответствует оценке «Полное финансирование».

Выполнение целевых показателей исполнено на 71,5%. Оценка достижения плановых значений целевых показателей Q2 = 0,72 соответствует средней результативности (недовыполнение плана).

Значение оценки эффективности муниципальной программы Волчанского городского округа «Управление муниципальными финансами Волчанского городского округа» соответствует оценке 3 «Средний уровень эффективности муниципальной программы». Дальнейшие действия: возможен пересмотр муниципальной программы в части корректировки целевых показателей (уменьшение плановых значений).

ОТЧЕТ

О РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА» НА 2014-2020 ГОДЫ

ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА» НА 2014-2020 ГОДЫ

ЗА 2016 Г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №   п/п | Цели, задачи и   целевые   показатели | Единица  измерения | Значение   целевого  показателя | | | Процент  выполнения | Причины отклонения от планового  значения |
| план | факт | |
| 1. | Цель 1 «Повышение финансовой устойчивости бюджета городского округа» | | | | | | |
| 1.1. | Задача «Увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа» | | | | | | |
| 1.1.1 | Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов (в сопоставимых условиях) | процент | 5 | -18,8 | | - 376 | Невыполнение показателя обусловлено снижением поступлений по налогу на доходы физических лиц, по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности. По прочим доходам от оказания платных услуг (в части платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в казенных муниципальных образовательных организациях), по прочим доходам от оказания платных услуг (оказываемым учреждениями культуры) в связи с изменением типа учреждений с казенных на бюджетные и автономные. По доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, произведен возврат переплаты на 01.01.2016 года в сумме 6 700 тысяч рублей - ошибочно перечисленный платеж в декабре 2015 года. |
| 1.1.2. | Исполнение прогноза налоговых и неналоговых доходов местного бюджета | процентов | 100,0 | 92,8 | | 92,8 | Неуплата текущих платежей по налогу на доходы физических лиц, по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, по налогу на имущество физических лиц, по плате за наем муниципального жилищного фонда. |
| 1.1.3. | Проведение ежегодной оценки эффективности предоставляемых налоговых льгот | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2. | Цель 2 «Рациональное управление средствами местного бюджета, повышение эффективности бюджетных расходов» | | | | | | |
| 2.1. | Задача 1 «Организация бюджетного процесса в части планирования местного бюджета» | | | | | | |
| 2.1.1 | Соблюдение порядка и сроков разработки проекта местного бюджета | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2.1.2 | Утверждение порядка и методики планирования бюджетных ассигнований местного бюджета | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2.1.3 | Составление и ведение реестра расходных обязательств местного бюджета | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2.1.4 | Формирование местного бюджета в программной структуре | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2.2. | Задача 2 «Организация исполнения местного бюджета в рамках действующего бюджетного законодательства» | | | | | | |
| 2.2.1. | Утверждение сводной бюджетной росписи местного бюджета и доведение ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств местного бюджета в установленные законодательством сроки | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2.2.2. | Исполнение бюджетных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2.2.3. | Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений | да/нет | нет | нет | | 100 |  |
| 2.3. | Задача 3 «Организация бюджетного процесса в части составления отчетности об исполнении местного бюджета» | | | | | | |
| 2.3.1. | Соблюдение установленных законодательством сроков формирования и предоставления отчетности об исполнении местного бюджета | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 2.4. | Задача 4 «Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок» | | | | | | |
| 2.4.1. | Количество проверок исполнения бюджетного законодательства | единиц | 0 | 0 | 100 | |  |
| 2.4.2. | Количество проведенных проверок исполнения законодательства в сфере закупок | единиц | 0 | 0 | 100 | |  |
| 2.4.3 | Выполнение плана проверок | проценты | 100 | 100 | 100 | |  |
| 2.4.4 | Наличие порядка организации и проведения контрольных мероприятий | да/нет | да | да | 100 | |  |
| 2.5. | Задача 5 «Повышение эффективности управления средствами бюджета Волчанского городского округа» | | | | | | |
| 2.5.1. | Степень качества управления муниципальными финансами, определяемая в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области | степень качества управления муниципальными финансами | II | III | | 0 |  |
| 2.5.2 | Проведение мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом главными распорядителями бюджетных средств | да / нет | да | да | | 100 |  |
| 3. | Цель 3 «Соблюдение ограничений по объему муниципального долга Волчанского городского округа и расходам на его обслуживание, установленных федеральным и областным законодательством, своевременное исполнение долговых обязательств» | | | | | | |
| 3.1. | Задача 1 «Планирование и осуществление муниципальных заимствований исходя из размера дефицита местного бюджета и необходимости безусловного исполнения расходных и долговых обязательств Волчанского городского округа» | | | | | | |
| 3.1.1. | Отношение объема заимствований к сумме объема дефицита местного бюджета и объема, направленного на погашение долговых обязательств | процент | ≤ 100 | -112 | | 100 |  |
| 3.2. | Задача 2 «Учет долговых обязательств Волчанского городского округа и соблюдение принятых ограничений по долговой нагрузке» | | | | | | |
| 3.2.1 | Наличие документа, утверждающего порядок ведения долговой книги в соответствии с действующим законодательством | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 3.2.2. | Отношение объема муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов местного бюджета в отчетном финансовом году без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. | Процентов | < 100 | 100 | | 100 |  |
| 3.3 | Задача 3 «Минимизация расходов на обслуживание долговых обязательств Волчанского городского округа | | | | | | |
| 3.3.1 | Отношение предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | процентов | <1 | <1 | | 100 |  |
| 3.3.2 | Заключение муниципальных контрактов, связанных с исполнением программы муниципальных внутренних заимствований по итогам проведения отборов исполнителей на оказание услуг | да/нет | да | нет | | 0 | В соответствии программой муниципальных заимствований на 2016 год, утвержденной Решением Волчанской городской Думы от 24.12.2015 года № 96 «О бюджете Волчанского городского округа на 2016» муниципальные внутренние заимствования предусмотрены за счет кредитов, привлекаемых от других бюджетной системы Российской Федерации. В связи с чем, в 2016 году отбор кредитных организаций на получение кредита не проводился. |
| 4. | Цель 4 «Применение информационных технологий в сфере управления муниципальными финансами Волчанского городского округа» | | | | | | |
| 4.1. | Задача «Внедрение программных продуктов для автоматизации бюджетного процесса, развитие и модернизация информационных технологий управления финансами» | | | | | | |
| 4.1.1 | Доля участников и не участников бюджетного процесса задействованных в автоматизированном бюджетном процессе | процентов | ≤ 7 | 7 | | 100 |  |
| 4.1.2. | Бесперебойная работа аппаратно-технических средств и телекоммуникационной инфраструктуры, задействованных в процессе управления финансами | да/нет | да | да | | 100 |  |
| 5. | Цель 5 «Обеспечение условий для реализации мероприятий муниципальной программы в соответствии с установленными сроками и задачами» | | | | | | |
| 5.1. | Задача «Обеспечение эффективной деятельности Финансового отдела администрации Волчанского городского округа по реализации муниципальной программы Волчанского городского округа «Управление муниципальными финансами Волчанского городского округа на 2014-2020 годы» | | | | | | |
| 5.1.1. | Уровень выполнения значений целевых показателей муниципальной программы | процентов | 100 | 71,5 | | 0,72 | Средняя результативность (недовыполнение плана) |

Начальник Финансового отдела администрации Волчанского городского округа Симонова Т.В. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА» НА 2014-2020 ГОДЫ

ЗА 2016 Г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды | Наименование мероприятия/ Источники расходов на финансирование | Срок  выполнения  (годы) | Финансирование   тыс. рублей | | | Причины   отклонения  от планового  значения |
| план | факт | процент  выполнения |
|  | Всего  по муниципальной  программе,  в том числе: | 2016 | 4 410,0 | 4 393,4 | 99,6 |  |
|  | федеральный бюджет |  |  |  |  |  |
|  | областной бюджет |  |  |  |  |  |
|  | местный бюджет |  | 4 410,0 | 4 393,4 | 99,6 |  |
|  | внебюджетные источники |  |  |  |  |  |
|  | **Мероприятие 15.** Исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Волчанского городского округа в соответствии с программой муниципальных заимствований Волчанского городского округа и заключенными контрактами (соглашениями)\*\* |  | 792,6 | 792,6 | 100,0 |  |
|  | Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |
|  | областной бюджет |  |  |  |  |  |
|  | местный бюджет |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные источники |  |  |  |  |  |
|  | **Мероприятие 18.**  Управление информационными технологиями, создание и техническое сопровождение информационно-коммуникационной инфраструктуры в сфере реализации муниципальной программы |  | 129,1 | 129,1 |  |  |
|  | федеральный бюджет |  |  |  |  |  |
|  | областной бюджет |  |  |  |  |  |
|  | местный бюджет |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные источники |  |  |  |  |  |
|  | **Мероприятие 19.**  Обеспечение деятельности муниципальных органов (центральный аппарат) |  | 3 488,3 | 3 471,7 | 99,5 |  |
|  | федеральный бюджет |  |  |  |  |  |
|  | областной бюджет |  |  |  |  |  |
|  | местный бюджет |  |  |  |  |  |
|  | внебюджетные источники |  |  |  |  |  |

Начальник Финансового отдела администрации Волчанского городского округа Симонова Т.В. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Выполнение мероприятия |
| **Мероприятие 1.**  Организация взаимодействия с органами исполнительной власти по вопросам бюджетного и финансового регулирования, главными администраторами доходов местного бюджета, крупнейшими налогоплательщиками городского округа | В рамках работы Межведомственной комиссии по вопросам укрепления финансовой самостоятельности бюджета Волчанского городского округа организовано взаимодействие с Межрайонной  Инспекцией ФНС России № 14 по Свердловской области, Управлением Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Карпинске и городе Волчанске Свердловской области, ГКУ «Карпинский центр занятости», Комитетом по управлению имуществом Волчанского городского округа, администрацией Волчанского городского округа |
| **Мероприятие 2.**  Проведение заседаний межведомственной комиссии по укреплению финансовой устойчивости бюджета Волчанского городского округа | В течение 2016 года проведено 4 заседания межведомственной комиссии по вопросам укрепления финансовой самостоятельности бюджета, на заседание комиссии приглашено 28 налогоплательщиков, из них по вопросу снижения недоимки - 21, по вопросу убыточности - 1; по вопросу легализации заработной платы - 6. Рассмотрено налогоплательщиков - 15, из них по вопросу снижения недоимки - 10, по вопросу легализации заработной платы - 5. В результате проведенной комиссии погашена задолженность по налоговым и неналоговым доходам в консолидированный бюджет в сумме 2 555 тысяч рублей. |
| **Мероприятие 3.**  Проведение ежегодной оценки эффективности предоставляемых налоговых льгот | В 2016 году проведен анализ использования и эффективности применения налоговых льгот за 2015 год. В соответствии с Решением Волчанской городской Думы от 22.09.2011 года № 112 «Об установлении на территории Волчанского городского земельного налога» (в редакции Решений Волчанской городской Думы от 21.06.2012 года № 119, от 25.10.2012 года № 174, от 21.03.2013 года № 24, от 30.10.2013 года № 108, от 22.11.2014 года № 95, от 29.10.2015 года № 80) в 2015 году предоставлялись льготы по земельному налогу следующим категориям налогоплательщиков в виде полного освобождения от уплаты земельного налога:  - пенсионеры, получающие пенсии, назначаемые в порядке, установленном пенсионным законодательством Российской Федерации;  - ветераны и инвалиды Великой Отечественной войны;  - сумма исчисленного налога уменьшается на 100%, но не более чем на 500 рублей, в отношении одного земельного участка, налогоплательщиком которого является добровольный пожарный, внесенный в сводный реестр добровольных пожарных Свердловской области, утвержденный Главным управлением МЧС России по Свердловской области.  Сумма выпадающих доходов в связи с предоставлением льгот физическим лицам за 2015 год составила 385 тысяч рублей, что составляет 10,9 % от суммы поступившего за 2015 год земельного налога. По результатам проведенной оценки эффективности и обоснованности налоговых льгот предлагается действующие налоговые льготы в виде полного или частичного освобождения по земельному налогу сохранить. |
| **Мероприятие 4.**  Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период | В соответствии с Положением о бюджетном процессе в Волчанском городском округе, утвержденным Решением Волчанской городской Думы от 26.02.2014 года № 7, Решением Волчанской городской Думы от 29.09.2016 года № 61 «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета Волчанского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» администрация ВГО вносит на рассмотрение городской Думы проект решения о бюджете не позднее 30 ноября текущего года. Проект решения о бюджете Волчанского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов предоставлен в Волчанскую городскую Думу 29 ноября 2016 года со всеми документами и материалами, предоставляемыми одновременно с проектом бюджета. |
| **Мероприятие 5.**  Планирование расходов местного бюджета преимущественно в программной структуре | Постановлением главы Волчанского городского округа от 20.11.2013 года № 921 утвержден порядок формирования и реализации муниципальных программ Волчанского городского округа. В соответствии с данным порядком на сегодняшний день разработаны и утверждены 24муниципальные программы. Доля расходов формируемых в рамках программ в 2016 году составила 96,3% в общем объеме расходов. На реализацию муниципальных программ в 2017 году планируется направить 97,4% средств бюджета. |
| **Мероприятие 6.**  Составление и ведение сводной бюджетной росписи в соответствии с установленным порядком | Составление и ведение сводной бюджетной росписи Волчанского городского округа осуществляется в соответствии с Порядком составления сводной бюджетной росписи Волчанского городского округа утвержденным приказом финансового отдела администрации ВГО от 25.12.2013 года № 43 |
| **Мероприятие 7.**  Постановка на учет бюджетных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета | Постановка на учет бюджетных обязательств получателей средств местного бюджета осуществляется в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств местного бюджета утвержденным приказом Финансового отдела администрации ВГО от 26.12.2014 года №32 |
| **Мероприятие 8.**  Проведение санкционирования операций получателей бюджетных средств | Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета ВГО, применяется в целях исключения принятия к финансированию расходов и совершения платежей, не предусмотренных утвержденным Решением о бюджете. Санкционирование оплаты денежных обязательств проводится в соответствии с Порядком утвержденным приказом финансового отдела администрации ВГО от 01.01.2011 года №1б |
| **Мероприятие 9.**  Формирование и представление бюджетной отчетности об исполнении местного бюджета | Ежемесячная, квартальная бюджетная отчетность об исполнении бюджета предоставляется в Министерство финансов Свердловской области ежемесячно до 10 числа, месяца, следующего за отчетным месяцем. Годовая бюджетная отчетность предоставляется в Министерство финансов Свердловской области в соответствии с ежегодно утвержденным графиком предоставления отчетности.  Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал, полугодие и девять месяц предоставляется в городскую Думу и Контрольно-счетный орган не позднее 1 месяца после окончания отчетного периода.  Годовой отчет об исполнении местного бюджета предоставляется в городскую Думу не позднее 1 мая текущего года.  Сроки предоставления отчетности соблюдаются |
| **Мероприятие 10.**  Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства | Контроль за соблюдением бюджетного законодательства осуществляется в форме предварительного контроля с целью предупреждения и пресечения бюджетных нарушений в процессе исполнения бюджета |
| **Мероприятие 11.**  Обеспечение контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок | В 2016 году контроль в сфере закупок не осуществлялся. |
| **Мероприятие 10.**  Разработка и утверждение постановлением главы Волчанского городского округа программы повышения эффективности управления муниципальными финансами Волчанского городского округа | Распоряжением главы Волчанского городского округа от 17.03.2014 года № 84 утвержден План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Волчанского городского округа на 2014 – 2016 годы. Составление отчетности о выполнении плана мероприятий осуществляется ежеквартально не позднее 03 числа месяца, следующего за последним месяцем отчетного квартала. |
| **Мероприятие 12.**  Проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств областного и местного бюджетов, в соответствии с Порядками утвержденным Правительством Свердловской области и главой Волчанского городского округа | Мониторинг качества финансового менеджмента проводится ежегодно в течение 40 рабочих дней с момента предоставления годового отчета об исполнении бюджета главными распорядителями средств бюджета Волчанского городского округа в соответствии с постановлением главы Волчанского городского округа от 14.12.2012 года № 822. По результатам проведенного мониторинга, на основании рейтинговой оценки качества формируется рейтинг главных распорядителей бюджетных средств |
| **Мероприятие 13.**  Подготовка программы муниципальных заимствований Волчанского городского округа | Программа муниципальных заимствований ежегодно утверждается Решением Волчанской городской Думы о бюджете на соответствующий год и плановый период |
| **Мероприятие 14.**  Ведение долговой книги в соответствии с утвержденным порядком | Долговая книга Волчанского городского округа ведется в соответствии с порядком утвержденным решением Волчанской городской Думы от 31.01.2013 года № 15 «Об утверждении порядка осуществления муниципальных заимствований, обслуживания муниципального долга и управления им в Волчанском городском округе и порядка предоставления муниципальных гарантий из бюджета Волчанского городского округа» |
| **Мероприятие 17.**  Проведение отборов исполнителей на оказание услуг, связанных с выполнением программы муниципальных внутренних заимствований Волчанского городского округа | В соответствии программой муниципальных заимствований на 2016 год, утвержденной Решением Волчанской городской Думы от 24.12.2014 года № 96 «О бюджете Волчанского городского округа на 2016 год» муниципальные внутренние заимствования предусмотрены за счет кредитов, привлекаемых от других бюджетной системы Российской Федерации. В связи с чем, в 2016 году отбор кредитных организаций на получение кредита не проводился. |

ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

ВОЛЧАНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА» НА 2014-2020 ГОДЫ»

ШКАЛА ОЦЕНКИ ПОЛНОТЫ ФИНАНСИРОВАНИЯ

|  |  |
| --- | --- |
| Значение Q1 (1,0) | Оценка |
| 0,98 <= Q1 <= 1,02 | Полное финансирование |

ШКАЛА ОЦЕНКИ ДОСТИЖЕНИЯ

ПЛАНОВЫХ ЗНАЧЕНИЙ ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

|  |  |
| --- | --- |
| Значение (0,72) | Оценка |
| 0,7 <= Q2 < 0,95 | Средняя результативность (недовыполнение плана) |

Оценка муниципальной программы – 3. Средний уровень эффективности программы.