

Пояснительная записка
к отчету о ходе реализации и оценки эффективности реализации муниципальной
программы муниципального образования городской округ «Охинский»
«Управление муниципальными финансами муниципального образования
городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» за 2015 год

Муниципальная программа муниципального образования городской округ «Охинский» «Управление муниципальными финансами муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» (далее Программа) утверждена постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 23 июля 2014 года № 480.

Ответственный исполнитель Программы - Финансовое управление муниципального образования городской округ «Охинский» (далее - Финансовое управление).

На реализацию Программы в 2015 году первоначально было предусмотрено 114 643,8 тыс. рублей, уточненный план на 31.12.2015 г. составил 37 497,9 тыс. рублей, в том числе по Финансовому управлению – 30 187,4 тыс. рублей. Значительное сокращение уточненного плана к первоначальному объясняется сокращением финансового обеспечения мероприятия «Формирование и учет средств резервного фонда муниципального образования городской округ «Охинский» на 71 195 тыс.рублей и по мероприятию «Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга» на 5 985,9 тыс.рублей.

По итогам 2015 года кассовое исполнение по Программе составило 34 919,8 тыс.рублей или 93,1% к уточненному плану. Расходование бюджетных средств носило исключительно целевой характер. Отчет об использовании бюджетных ассигнований по источникам и направлениям расходования представлен в приложении № 3.

Целью Программы является - повышение эффективности и прозрачности управления финансовыми ресурсами муниципального образования городской округ «Охинский». Программа реализуется в один этап с 2015 по 2020 годы.

В целях реализации Программы, Финансовым управлением решались следующие задачи:

1. Организация бюджетного процесса в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.
2. Повышение эффективности бюджетных расходов, поддержание достаточного объема резервного фонда муниципального образования городской округ «Охинский».
3. Увеличение налоговых и неналоговых доходов муниципального образования городской округ «Охинский».
4. Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования городской округ «Охинский».
5. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами.
6. Организация работы и выполнение полномочий по формированию, утверждению и исполнению бюджета муниципального образования городской округ «Охинский».

К наиболее значимым результатам относятся:

I. В рамках реализации задачи «Организация бюджетного процесса в соответствии с требованиями бюджетного законодательства» разработаны новые и внесены изменения в действующие нормативные документы:

1. Утверждение решения Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 30.04. 2015 № 5.19-2 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2014 год»;

2. Утверждение решения Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 11.12. 2014 № 5.14-2 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;

3. Утверждение 5 решений решения Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» «О внесении изменений в решение Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 11.12. 2014 № 5.14-2 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (от 30.04.2015 № 5.19-3, от 18.06.2015 № 5.20-1, от 01.10.2015 № 5.24-1, от 12.11.2015 № 5.26-2 и от 24.12.2015 № 5.29-6);

4. Утверждение Распоряжения администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 23.11.2015 № 632 «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 – 2018 годы»;

5. Утверждение решения Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 01.10.2015 № 5.24-2 «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ «Охинский», утвержденное решением Собрания от 30.01.2014 №5.5-2»;

6. Утверждение Приказа Финансового управления от 01.06.2015 №64 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на очередной финансовый год и плановый период»;

7. Утверждение Приказа Финансового управления от 31.12.2015 №177 «Об утверждении перечня и кодов целевых статей расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»;

8. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 24.03.2015 № 173 «О порядке формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений муниципального образования городской округ «Охинский» и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания»;

9. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 02.11.2015 № 667 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 24.03.2015 №173 «О порядке формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений муниципального образования городской округ «Охинский» и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания»;

10. Утверждение Приказа Финансового управления от 20.02.2015 №13 «О проведении мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»;

11. Утверждение Приказа Финансового управления от 05.06.2015 №67 «О внесении дополнений в Порядок открытия и ведения лицевых счетов финансовым управлением муниципального образования городской округ «Охинский», утвержденный приказом финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 25.09.2014г. № 103»;

12. Утверждение Приказа Финансового управления от 17.07.2015 №84 «О порядке списания задолженности поставщиков (подрядчиков, исполнителей) по денежным обязательствам перед заказчиками, осуществляющими закупки для нужд муниципального образования городской округ «Охинский»;

13. Утверждение Приказа Финансового управления от 08.12.2015 №164 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» в текущем финансовом году»;

14. Утверждение Приказа Финансового управления от 21.12.2015 №168 «О порядке проведения финансовым управлением муниципального образования городской округ «Охинский» операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета»;

15. Утверждение Приказа Финансового управления от 25.06.2015 № 75 «О внесении изменений в приказ «Об администрировании доходов»;

16. Утверждение распоряжения администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 24.04.2015 № 277 « Об установлении бюджетного задания по мобилизации платежей в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» отраслевым управлениям, отделам, комитету по управлению муниципальным имуществом и экономике на 2015 год»;

17. Утверждение распоряжения администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 02.02.2015 № 53 «О внесении изменений в распоряжение администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 01.04.2014 № 97 « Об установлении бюджетного задания по мобилизации платежей в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» отраслевым управлениям, отделам, комитету по управлению муниципальным имуществом и экономике на 2014 год»;

18. Утверждение решения Собрании муниципального образования городской округ «Охинский» от 01.10.2015 № 5.24-3 «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год»;

19. Утверждение Приказа Финансового управления от 31.12.2015 №181 «О порядке проведения финансовым управлением муниципального образования городской округ «Охинский» кассовых операций со средствами бюджетных и автономных учреждений муниципального образования городской округ «Охинский»;

20. Утверждение Приказа Финансового управления от 31.12.2015 №182 «Об утверждении Порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» муниципальным бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования городской округ «Охинский», муниципальным унитарным предприятиям муниципального образования городской округ «Охинский».

II. В рамках реализации задачи «Повышение эффективности бюджетных расходов, поддержание достаточного объема резервного фонда муниципального образования городской округ «Охинский»:

1. Подготовка и утверждение плана мероприятий по оптимизации и повышению эффективности использования бюджетных средств муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год.

2. Осуществление мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский».

В 2015 году оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей по итогам за 2014 год осуществлялась в соответствии с приказом Финуправления от 20.02.2015 № 13 «О проведении мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский».

Качество финансового менеджмента оценивается по 21 показателю работы главных распорядителей бюджетных средств и по следующим направлениям: формирование бюджета; исполнение бюджета в части расходов; управление обязательствами в процессе исполнения бюджета; учет и отчетность; контроль и аудит; исполнение судебных актов.

Итоги мониторинга оценки качества финансового менеджмента размещены на официальном сайте администрации муниципального образования городской округ «Охинский» в сети Интернет.

3. Разработка и размещение на официальном сайте администрации электронной брошюры «Бюджет для граждан» в доступной для населения форме.

4. Министерством финансов Сахалинской области ежегодно проводится мониторинг и оценка качества управления муниципальными финансами. В рейтинге муниципальных образований Сахалинской области за 2014 год муниципальное образование городской округ «Охинский» заняло 2 место.

5. Резервный фонд муниципального образования городской округ «Охинский» поддерживался в достаточном объеме, в декабре 2015 года его объем был сокращен, в связи с отсутствием потребности.

III. В рамках реализации задачи «Увеличение налоговых и неналоговых доходов муниципального образования городской округ «Охинский»

В соответствии с Планом мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствования долговой политики муниципального образования городской округ «Охинский» на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов, утвержденного распоряжением администрации МО городской округ «Охинский» от 07.03.2014 № 67 проведена следующая работа:

- установлено бюджетное задание по мобилизации платежей в бюджет МО городской округ «Охинский» в разрезе видов экономической деятельности;
- ежемесячный анализ поступлений и недоимки в бюджет МО городской округ «Охинский» по основным видам экономической деятельности;
- ежемесячный анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в разрезе видов платежей в бюджет МО в сравнении с аналогичным периодом прошлого года;
- за 2015 год проведено 5 заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет МО городской округ «Охинский», с приглашением руководителей организаций, имеющих задолженность перед местным бюджетом;
- проводится работа с организациями по недопущению роста задолженности, в т.ч. претензионная работа в отношении арендаторов имущества и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, имеющих задолженность по арендной плате;
- недопущение поступлений доходов на невыясненные коды доходов;
- своевременное уточнение вида и принадлежности платежей.

Кроме того, финансовым управлением дополнительно проведена следующая работа по увеличению поступлений в бюджет МО:

- предприятиям, имеющими (по данным министерства финансов Сахалинской области) расчетную сумму задолженности по НДС свыше 300 тыс.руб., а также задолженность по другим налогам направляются письма о необходимости погашения имеющейся задолженности;
- информирование населения, о своевременной уплате имущественных налогов за 2014 год (транспортного, земельного и налога на имущество физических лиц), а также погашения имеющейся задолженности (путем размещения информации на официальном сайте администрации МО городской округ «Охинский», в средствах массовой информации).

Руководителями органов местного самоуправления и структурных подразделений администрации муниципального образования городской округ «Охинский» проведена разъяснительная работа по погашению задолженности по имущественным налогам за 2014 год.

IV. В рамках реализации задачи «Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования городской округ «Охинский»:

Бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» был сбалансирован, муниципальные заимствования из областного бюджета и из кредитных учреждений не привлекались.

Был погашен муниципальный долг в сумме 23 567,0 тыс.руб. (средства областного бюджета).

По состоянию на 01.01.2016 г. муниципальный долг отсутствует.
Муниципальные гарантии в 2015 году не предоставлялись.

V. В рамках реализации задачи «Развитие информационной системы управления муниципальными финансами:

1. Осуществление перевода финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» в единую региональную базу данных для работы по проектированию муниципальных программ, проектированию местного бюджета, а также по их исполнению.

2. Главные распорядители средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», обеспечены автоматизированной системой удаленного документооборота.

3. Органы местного самоуправления муниципального образования городской округ «Охинский», обеспечены возможностью работы в информационных системах исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский».

VI. В рамках реализации задачи «Организация работы и выполнение полномочий по формированию, утверждению и исполнению бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»:

В рамках текущей деятельности финансовым управлением проводилась работа по организации формирования, утверждения и исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский».

В первом квартале 2015 года был подготовлен и внесен в Собрание муниципального образования городской округ «Охинский», в контрольно - счетную палату муниципального образования городской округ «Охинский» годовой отчет «Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2014 год». Произведена его сдача в Министерство финансов Сахалинской области.

Организованы и проведены в соответствии с «Положением о публичных слушаниях в муниципальном образовании городской округ «Охинский» публичные слушания:

- 16 апреля 2015 г. «По отчету об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2014 год»;
- 15 декабря 2015 г. «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год».

Отчет «Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2014 год» был утвержден решением Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 30.04.2015 г. № 5.19-2 в следующих объемах:

- по доходам в сумме 3 471 009,2 тыс.руб.,
- по расходам в сумме 3 270 522,1 тыс.руб.,
- профицит составил 200 487,1 тыс.руб.

Бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов утвержден решением Собрания № 5.14-2 от 11.12. 2014 года по доходам в сумме 2 719 401,3 тыс. рублей, по расходам- 2 686 187,1 тыс. рублей, профицит- 33 214,2 тыс. рублей.

В течение отчетного периода в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ «Охинский» были внесены изменения в план по доходам на 130 851,7 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения:

- безвозмездных перечислений из областного бюджета на 860,7 тыс.руб.;
- прочих безвозмездных перечислений на 2 650,0 тыс.руб.;
- собственных доходов (налоговых и неналоговых) на 127 341,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета сокращена к уровню первоначального бюджета на год на 8 854,7 тыс. рублей.

С учетом внесенных поправок в местный бюджет уточненный план по доходам составил 2 850 253,0 тыс.рублей;

-уточненные назначения по расходам - 2 677 332,4 тыс. рублей;

-профицит бюджета 172 920,6 тыс. рублей.

За 2015 год бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» выполнен по доходам на 2 672 470,1 тыс. рублей или на 93,8 %, соответственно по расходам на 2 362 934,9 тыс. рублей или 88,3 %.

Профицит составил 309 535,2 тыс. рублей.

Уточненный план 2015 года по собственным доходам исполнен на 107,9%, при плане 822 000,0 тыс.руб. в бюджет МО поступило 886 605,4 тыс.руб., увеличение поступлений собственных доходов к 2014 году составило 41,6 % или 260 337,7 тыс.руб.

Уточненный план по безвозмездным поступлениям из областного бюджета исполнен на 95,0%. При плане 2 025 603,0 тыс.руб., фактически поступило 1 925 138,9 тыс.руб., в сравнении с 2014 годом на 925 007,0 тыс.руб. меньше. Субсидии и субвенции из областного бюджета поступали согласно представленных документов по фактически выполненным работам, оказанным услугам.

Уточненный план по прочим безвозмездным поступлениям исполнен на 100 %. При плане 2 650,0 тыс.руб. в бюджет МО поступило 2 650,0 тыс.руб. (на организацию и проведение мероприятий посвященных годовщине Нефтегорского землетресения).

Возвраты остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального образования составили - 141 924,2 тыс.руб.

В общей сумме доходов доля собственных доходов составила 33,2 %, финансовая помощь от бюджетов других уровней 66,7 %, прочие безвозмездные 0,1%.

В течение 2015 года ежемесячно проводился мониторинг просроченной кредиторской задолженности учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления в соответствии с постановлением № 332 от 22.10.2007 г. «О мерах по снижению и ликвидации просроченной кредиторской задолженности», с целью урегулирования просроченной кредиторской задолженности и сведения её к минимуму. По состоянию на 01.01.2016 г. сумма кредиторской задолженности местного бюджета составила 1 109,4 тыс.руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2016 г. в финансовом управлении открыто 90 действующих лицевых счета, в том числе:

- 6 лицевых счета главного распорядителя средств (01 л/счета);
- 12 лицевых счетов получателей бюджетных средств казенных учреждений для учета операций по исполнению бюджета (03 л/счета);
- 22 лицевых счетов бюджетных учреждений для учета субсидий на возмещение нормативных затрат и средств учреждения от оказания платных услуг (20 л/счета);
- 21 лицевой счет для учета средств по иным субсидиям и бюджетным инвестициям (21 л/счета);
- 19 лицевых счетов распорядителей для учета средств по переданным полномочиям (14 л/счета);
- 1 лицевой счет автономного учреждения (30 л/счет);
- 1 лицевой счет автономного учреждения для учета средств по иным субсидиям и бюджетным инвестициям (31 л/счет);
- 8 лицевых счетов для учета средств, находящихся во временном распоряжении (05 л/счета).

Финансовым управлением ведется учет денежных средств казны муниципального образования городской округ «Охинский». С этой целью открыты следующие расчетные и лицевые счета:

- один счет в Отделении по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации № 403... «Учет операций со средствами, поступающими во временное распоряжения в виде задатков участников аукционов по продаже муниципального имущества»;

- один расчетный счет в УФК Сахалинской области № 407 «Счета негосударственных организаций» и два лицевых счета: 02 л/сч «лицевой счет распорядителя средств местного бюджета», 04 л/сч лицевой счет администратора доходов бюджета.

В соответствии с действующим бюджетным законодательством производился прием граждан и автоматизированный учет исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета в программном комплексе. В 2015 году принято и исполнено 12 исполнительных производств.

Ежемесячно в Министерство финансов Сахалинской области предоставляются 8 отчетов по исполнению местного бюджета. Ежеквартально 25 и ежегодно 62 отчетных формы.

Кроме того, предоставляются отчеты в Министерства Сахалинской области по безвозмездным поступлениям:

- в Министерство образования ежемесячно направляются 26 отчетов;
- в Министерство культуры ежемесячно – 5 отчетов, ежеквартально- 5 отчетов;
- в Министерство финансов ежемесячно-4 отчета, ежеквартально – 5 отчетов;
- в Министерство социальной защиты ежемесячно – 2 отчета;
- в Агентство государственной службы занятости населения ежеквартально – 1 отчет;
- в Агентство по обеспечению мировых судей ежемесячно – 1 отчет;
- Министерство транспорта и дорожного хозяйства ежеквартально – 1 отчет.

Итого по министерствам: ежемесячных – 38 отчетов,
ежеквартальных – 41 отчет;
полугодовых – 41 отчет.

Отчеты по смете финансового управления:

- в налоговую инспекцию ежеквартально – 3 отчета, годовые – 6 отчетов;
- в статистику: ежемесячно – 2 отчета, ежеквартально – 4 отчета, годовые – 9 отчетов;
- в ПФР : ежеквартально -1 отчет, годовые -2 отчета;
- в ФСС: ежеквартально – 1 отчет, годовые – 1 отчет.
- в Комитет по управлению муниципальным имуществом и экономике муниципального образования городской округ «Охинский» – 2 отчета.

Заключительная часть

В течение 2014-2015 гг. в Программу были внесены 4 изменения, в целях приведения финансового обеспечения Программы с Решением Собрании муниципального образования городской округ «Охинский» от 11 декабря 2014 №5.14-2 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», а также с Решениями Собрании муниципального образования городской округ «Охинский» о внесении изменений Решение от 11 декабря 2014 №5.14-2:

- постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 18 декабря 2014 года № 931;
- постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 13 мая 2015 года № 285;
- постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 23 июня 2015 года № 377;
- постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 16 октября 2015 года № 637.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) за 2015 год представлены в приложении №1.

Непосредственные результаты реализации основных мероприятий представлены в приложении №2.

Оценка эффективности Программы представлена в приложении №4. Для оценки эффективности реализации Программы за 2015 год использованы 15 показателей, установленных для оценки эффективности муниципальной программы.

Из пятнадцати показателей, используемых для оценки, четырнадцать показателей выполнены или перевыполнены, один показатель не выполнен по причине несвоевременного выполнения работ подрядчиком в соответствии с заключенными муниципальными контрактами, неосвоения в полном объеме средств из областного и местного бюджета главными распорядителями бюджетных средств.

По результатам проведенной оценки значение эффективности реализации муниципальной программы составило 1,11, что означает высокий уровень эффективности реализации Программы.

Начальник финансового управления
муниципального образования
городской округ «Охинский»

О.В. Заиченко

**СВЕДЕНИЯ
О ДОСТИЖЕНИИ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (ИНДИКАТОРОВ) за 2015 год.**

Наименование муниципальной программы: Муниципальная программа муниципального образования городской округ «Охинский» «Управление муниципальными финансами муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Финансовое управление МО городской округ "Охинский"

N п/п	Наименование показателя (индикатора)	Ед. Изм	Значения показателя (индикатора)			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Наименование подпрограммы, ведомственной целевой программы (при наличии), основного мероприятия (при наличии)						
1	Утверждение бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на трехлетний период(на очередной финансовый год и на плановый период)	да/нет	да	да	да	Показатель выполнен
2	Обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования городской округ «Охинский»	%	92,1	≥95	88,3	Показатель не выполнен по причине несвоевременного выполнения работ подрядчиком в соответствии с заключенными муниципальными контрактами, неосвоения в полном объеме средств из областного и местного бюджета главными распорядителями бюджетных средств

3	Количество проведенных публичных слушаний (по проекту бюджета на очередной финансовый год и плановый период, по отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год)	раз	2	2	2	Показатель выполнен
4	Удельный вес расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	%	56,9	≥ 97	98,9	Показатель выполнен
5	Отношение дефицита бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и дополнительного процента отчислений от налога на доходы физических лиц	%	0	≤ 5	0	Показатель выполнен, бюджет исполнен с профицитом
6	Отношение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов к утвержденному плану (в том числе в разрезе главных администраторов доходов)	%	104,4	95-100	107,9	Показатель перевыполнен
7	Количество проведенных заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский»	раз	6	≥ 4	5	Показатель выполнен
8	Доля просроченной кредиторской задолженности за счет средств местного бюджета на конец отчетного периода к общему объему расходов за счет средств местного бюджета	%	0	0,2	0	Показатель выполнен
9	Отношение объема муниципального долга муниципального образования городской округ «Охинский» к годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и дополнительного процента отчислений от налога на доходы физических лиц	%	5,4	≤ 50	0	Показатель выполнен, муниципальный долг отсутствует.

10	Доля расходов бюджета муниципального образования городская округ «Охинский» на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета без учета субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней	%	0,13	<15	0	Показатель выполнен
11	Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования городская округ «Охинский», обеспеченных автоматизированной системой удаленного документооборота	%	100	100	100	Показатель выполнен
12	Доля органов местного самоуправления муниципального образования городская округ «Охинский», обеспеченных возможностью работы в информационных системах исполнения бюджета муниципального образования городская округ «Охинский»	%	100	100	100	Показатель выполнен
13	Доля муниципальных служащих финансового управления, успешно прошедших аттестацию, от общего числа муниципальных служащих финансового управления, подлежащих аттестации	%	100	100	100	Показатель выполнен
14	Доля муниципальных служащих финансового управления, имеющих высшее профессиональное образование, от общего числа муниципальных служащих финансового управления	%	85,7	≥85,7	85,7	Показатель выполнен
15	Доля муниципальных служащих финансового управления, прошедших повышение квалификации и переподготовку, а также участвовавших в научно-практических конференциях, обучающих семинарах, тренингах в соответствующем году, от общего числа муниципальных служащих финансового управления	%	47,6	≥15	52,4	Показатель выполнен

**СВЕДЕНИЯ
О СТЕПЕНИ ВЫПОЛНЕНИЯ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ за 2015 год.**

Наименование муниципальной программы: Муниципальная программа муниципального образования городской округ «Охинский» «Управление муниципальными финансами муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Финансовое управление МО городской округ "Охинский"

N п/п	Наименование мероприятия подпрограммы (ведомственной целевой программы), основного мероприятия муниципальной программы	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник муниципальной программы	Плановый срок		Фактический срок		Результат		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			начала реализации	окончания реализации	начала реализации	окончания реализации	запланированный	достигнутый	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Наименование подпрограммы, ведомственной целевой программы (при наличии), основного мероприятия (при наличии)									
1.1.	Мероприятие 1. Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и совершенствование бюджетного процесса муниципального образования городской округ	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01. 2015	31.12. 2015	01.01. 2015	31.12. 2015	Утверждение бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на трехлетний период(на очередной финансовый год и на плановый период)	Утвержден бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год Решением Собрания № 5.14-2 от 11.12.2014г.	

	«Охинский»								
1.2.	Мероприятие 2. Организация планирования и исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01. 2015	31.12. 2015	01.01. 2015	31.12. 2015	<p>1) Утверждение бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на трехлетний период(на очередной финансовый год и на плановый период)</p> <p>2) Обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования городской округ «Охинский» на $\geq 95\%$</p> <p>3) Отношение дефицита бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и дополнительного процента отчислений от налога на доходы физических лиц не более $< 5\%$</p>	Утвержден бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015 год Решением собрания № 5.14-2 от 11.12.2014г., исполнен на 88,3%, с профицитом	Основная причина неисполнения плановых назначений является несвоевременное выполнение работ подрядчиком в соответствии с заключенными муниципальным и контрактами, неосвоение в полном объеме средств из областного бюджета главными распорядителями бюджетных средств

1.3.	Мероприятие 3. Участие в организации и проведении публичных слушаний (по проекту бюджета на очередной финансовый год и плановый период, по отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год)	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01. 2015	31.12. 2015	01.01. 2015	31.12. 2015	Количество проведенных публичных слушаний (по проекту бюджета на очередной финансовый год и плановый период, по отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год) запланировано 2 публичных слушаний.	Проведено 2 публичных слушания.	
1.4.	Мероприятие 4. Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Удельный вес расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» не менее $\geq 97\%$	Выполнено на 98,9%	
1.5.	Мероприятие 5. Формирование и учет средств резервного фонда муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования городской округ «Охинский» на $\geq 95\%$	Обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования городской округ «Охинский» исполнено на 88,3%. Исполнение главными распорядителями бюджетных	Не полное освоение средств главными распорядителями бюджетных средств

								средств по выделенным средствам из резервного фонда составляет 73,1%	
1.6.	Мероприятие 6. Анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» и своевременное внесение изменений в параметры бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» в установленном порядке	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Отношение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов к утвержденному плану (в том в разрезе главных администраторов доходов) выполнение на 95-100%	Выполнено на 107,9%	
1.7.	Мероприятие 7. Проведение заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Количество проведенных заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» не менее $\geq 4\%$	Проведено в 2015 году 5 заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский»	

	«Охинский»								
1.8.	Мероприятие 8. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Отношение объема муниципального долга муниципального образования городской округ «Охинский» к годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и дополнительного процента отчислений от налога на доходы физических лиц не более <50%	На конец 2015 год муниципальный долг отсутствует	
1.9.	Мероприятие 9. Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Доля расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета без учета субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней не более <15	Расходы на обслуживание муниципального долга составляют 14,1 тыс.руб. или 0,0006%	

1.10	Мероприятие 10. Обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Доля просроченной кредиторской задолженности за счет средств местного бюджета на конец отчетного периода к общему объему расходов за счет средств местного бюджета не более 0,2%	На конец 2015 год просроченная кредиторская задолженность отсутствует	
1.11	Мероприятие 11. Оказание консультативной помощи главным распорядителям средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» при внедрении и использовании автоматизированной системы удаленного документооборота	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», обеспеченных автоматизированной системой удаленного документооборота, выполнение на 100%	Показатель выполнен на 100%	
1.12	Мероприятие 12. Сопровождение и обслуживание программного обеспечения по исполнению бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Доля органов местного самоуправления муниципального образования городской округ «Охинский», обеспеченных возможностью работы в информационных системах исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», выполнение на 100%	Показатель выполнен на 100%	

1.13	Мероприятие 13. Финансовое обеспечение деятельности и выполнение функций финансового управления	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	<p>1) Доля муниципальных служащих финансового управления, успешно прошедших аттестацию, от общего числа муниципальных служащих финансового управления, подлежащих аттестации;</p> <p>2) Доля муниципальных служащих финансового управления, имеющих высшее профессиональное образование, от общего числа муниципальных служащих финансового управления не менее $\geq 85,7\%$;</p> <p>3) Доля муниципальных служащих финансового управления, прошедших повышение квалификации и переподготовку, а также участвовавших в научно-практических конференциях, обучающих семинарах, тренингах в соответствующем году, от общего числа муниципальных служащих финансового управления не менее $\geq 15\%$.</p>	<p>1) Доля муниципальных служащих финансового управления, подлежащих аттестации и прошедших аттестацию успешно составляет 100%;</p> <p>2) Доля муниципальных служащих финансового управления, имеющих высшее профессиональное образование составила 85,7%;</p> <p>3) Доля муниципальных служащих финансового управления, прошедших повышение квалификации и переподготовку, а также участвовавших в научно-практических конференциях, обучающих семинарах, тренингах в 2015 году составила 52,4%.</p>	
------	---	---	------------	------------	------------	------------	--	---	--

Приложение № 10
к Порядку принятия решения о разработке муниципальных
программ муниципального образования городской округ
«Охинский», их формирования, реализации и проведения
оценки эффективности реализации

**ОТЧЕТ
ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ОХИНСКИЙ»
НА РЕАЛИЗАЦИЮ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ за 2015 год.**

**Наименование муниципальной программы: Муниципальная программа муниципального образования городской округ «Охинский»
«Управление муниципальными финансами муниципального образования городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Финансовое управление МО городской округ "Охинский"

N п/п	Наименование подпрограммы , ведомственной целевой программы, основного мероприятия	Ответственный исполнитель	Источники финансирования	Расходы, тыс. руб.		
				Утверждено бюджетом тыс.руб.	Фактическое освоение бюджетных ассигнований тыс.руб.	% освоения бюджетных ассигнований
1	2	3	4	5	6	7
1.1.	Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и совершенствование бюджетного процесса муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.2.	Организация планирования и исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	

1.3.	Участие в организации и проведении публичных слушаний (по проекту бюджета на очередной финансовый год и плановый период, по отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год)	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.4.	Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.5.	Формирование и учет средств резервного фонда муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Бюджет МО городской округ "Охинский"	9 390,0	6 866,9	73,1%
1.6.	Анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» и своевременное внесение изменений в параметры бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» в установленном порядке	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.7.	Проведение заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.8.	Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.9.	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Бюджет МО городской округ "Охинский"	14,1	14,1	100,0%
1.10.	Обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	

1.11.	Оказание консультативной помощи главным распорядителям средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» при внедрении и использовании автоматизированной системы удаленного документооборота	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.12.	Сопровождение и обслуживание программного обеспечения по исполнению бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.13.	Финансовое обеспечение деятельности и выполнение функций финансового управления	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Всего, в том числе:	28 093,8	28 038,8	99,8%
			Областной бюджет	0,0	0,0	
			Бюджет МО городской округ "Охинский"	28 093,8	28 038,8	99,8%
14.	Разработка бюджетного прогноза муниципального образования городской округ «Охинский» на долгосрочную перспективу	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
ИТОГО по программе, в том числе:				37 497,9	34 919,8	93,1%
местный бюджет				37 497,9	34 919,8	93,1%
областной бюджет				0	0	

Методика оценки эффективности Муниципальной программы

Оценка эффективности Муниципальной программы будет осуществляться с использованием показателей выполнения Муниципальной программы, мониторинг и оценка степени достижения целевых значений которых позволяют проанализировать ход выполнения Муниципальной программы и принять оптимальное управленческое решение.

Методика оценки эффективности Муниципальной программы представляет собой алгоритм оценки в ходе реализации по годам Муниципальной программы и по итогам ее реализации, в целом результативности Муниципальной программы исходя из оценки соответствия фактических значений показателей их целевым значениям.

1. Оценка степени достижения целей и решения задач Муниципальной программы (ДИ) осуществляется по формуле:

$$ДИ = \frac{ДИ_1 + ДИ_2 + ДИ_3 \dots + ДИ_n}{n},$$

где:

ДИ - сводный показатель достижения плановых значений индексов (показателей) Муниципальной программы;

$ДИ_1 + ДИ_2 + ДИ_3 \dots + ДИ_n$ - показатель достижения плановых значений каждого индекса (показателя) Муниципальной программы;

n - количество индексов (показателей) Муниципальной программы.

Расчет:

$$ДИ = (1 + 88,3/95 + 2/2 + 98,9/97 + 1 + 107,9/97,5 + 5/4 + 1 + 1 + 1 + 100/100 + 100/100 + 100/100 + 85,7/85,7 + 52,4/15) / 15 = 17,81/15 = 1,19$$

2. Оценка степени расходования средств на реализацию Муниципальной программы (СРС) рассчитывается по формуле:

$$СРС = К / У,$$

где:

К - объем кассовых расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» по Муниципальной программе в отчетном периоде;

У - утвержденный объем расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на реализацию Муниципальной программы в отчетном периоде.

Расчет:

$$СРС = 34\ 919,8 / 37\ 497,9 = 0,93$$

3. Оценка эффективности Муниципальной программы (ОЭИ) в отчетном году рассчитывается по формуле:

$$ОЭИ = ДИ / СРС$$

Оценка эффективности Муниципальной программы будет тем выше, чем выше уровень

достижения плановых значений (показателей) Муниципальной программы и меньше уровень использования средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский».

Расчет:

$$\text{ОЭИ} = 1,19/0,93=1,28$$

Уровень интегральной оценки эффективности Муниципальной программы в целом определяется по формуле:

$$\text{ОП} = 0,7 \times \text{ДИ} + 0,3 \times \text{СРС},$$

где:

ОП - оценка эффективности Муниципальной программы;

ДИ - показатель достижения плановых индикаторов (показателей) Муниципальной программы;

СРС - степень расходования средств на реализацию Муниципальной программы.

На основе интегральной оценки Муниципальной программы дается качественная ее оценка:

- Муниципальная программа эффективна при $\text{ОП} \geq 0,75$;

- недостаточно эффективна при $0,5 \leq \text{ОП} < 0,75$;

- не эффективна при $\text{ОП} < 0,5$.

При расчете степени соответствия произведенных затрат бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на реализацию Муниципальной программы запланированному уровню не учитываются затраты за счет средств резервного фонда муниципального образования городской округ «Охинский», осуществляемые только при наступлении непредвиденных событий (стихийных бедствий и т.п.), а также затраты на обслуживание муниципального долга муниципального образования городской округ «Охинский», так как экономия расходов на указанные цели означает эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования городской округ «Охинский».

Расчет:

$$\text{ОП} = 0,7 \times 1,19 + 0,3 \times 0,93=0,83+0,28=1,11 \geq 0,75$$

Качественная оценка Программы – Программа эффективная.

