Приложение 1

к информации о ходе реализации

муниципальной программы города Радужный

«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании город Радужный

на 2014-2020 годы» в 2015 году

**Отчёт о реализации муниципальной программы города Радужный**

**«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании город Радужный на 2014-2020 годы» в 2015 году в части финансовых затрат**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия программы | | Источник финансирования | | | | | Объем финансовых затрат на реализацию мероприятий | | | | | | Содержание мероприятия | Причины неисполнения |
| Утверждено,  тыс. руб. | Исполнено,  тыс. руб. | Отклонение, +/- | | Испол нение, % | |
| **Подпрограмма 1 «Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании город Радужный»** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Задача 1. Долгосрочное бюджетное планирование** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | 1.1. Реализация мероприятий по долгосрочному бюджетному планированию в соответствии с Бюджетной стратегией Ханты-Мансийского автономного округа - Югры до 2020 года и на период 2030 года | | | Местный бюджет | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | Основной целью долгосрочного бюджетного планирования является определение финансовых возможностей, условий и предпосылок для достижения ключевых целей и результатов государственной политики, сформулированных в Стратегии социально-экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры до 2020 года и на период до 2030 года, других стратегических документах, указах Президента Российской Федерации и решениях Правительства Российской Федерации, при обеспечении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и повышении эффективности бюджетных расходов. |  |
|  | **Итого по задаче 1** | | |  | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | |  |  |
| **Задача 2. Нормативное правовое регулирования в сфере бюджетного процесса и его совершенствование** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | 2.1. Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса | | | Местный бюджет | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | В целях качественной организации планирования и исполнения бюджета муниципального образования город Радужный в течение 2015 года в рамках бюджетного законодательства разработано:  14 решений Думы города Радужный;  35 постановления администрации города Радужный;  4 распоряжения администрации города Радужный;  43 приказов комитета финансов администрации города Радужный. |  |
| 3. | 2.2. Организация планирования, исполнения бюджета города Радужного и формирование отчетности об исполнении бюджета | | | Местный бюджет | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | Сформирован проект решения Думы города Радужный «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2016 год» в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Думы города Радужный от 18.06.2015 №594 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Радужный» (с изменениями от 23.10.2015 №20).  Бюджет муниципального образования города Радужный принят и утвержден решением Думы города Радужный от 18.12.2015 №51 «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2016 год».  Цели и задачи бюджетной, налоговой и долговой политики муниципального образования город Радужный легли в основу формирования проекта бюджета муниципального образования город Радужный на 2016 год.  Организация исполнения бюджета муниципального образования город Радужный в 2015 году осуществлялась в соответствии с решением Думы города от 12.12.2014 №520 «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», сводной бюджетной росписью расходов бюджета города Радужный на 2015-2017 годы и кассовым планом.  Составлен годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования за 2014 год в соответствии с приказами Министерства финансов РФ от 28 декабря 2010 года № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» и от 25 марта 2011 года № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».  В рамках этой работы проверена предоставленная отчетность семи главных распорядителей бюджетных средств. В результате годовой отчет составлен своевременно и в полном объеме. |  |
| 4. | 2.3. Совершенствование системы оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств города, главными администраторами доходов бюджета города | | | Местный бюджет | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | В целях оптимизации функций муниципального управления, в соответствии с распоряжением администрации города от 30.07.2014 №678р «Об утверждении Положения об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города Радужный», проведен мониторинг по итогам 2014 года. Мониторинг выявил наличие результатов контроля за исполнением муниципальных заданий главными распорядителями. Подведены итоговые оценки качества финансового менеджмента ГРБС (в баллах), даны рекомендации по повышению качества в дальнейшем. Мониторинг по итогам 2015 года будет проведен в апреле 2016 года. |  |
| 5. | 2.4. Обеспечение деятельности комитета финансов администрации города | | | Местный бюджет | | 26 261,00 | | | 24 672,73 | | -1588,27 | | 93,95 | Результатом реализации данного мероприятия является материально-техническое обеспечение деятельности комитета финансов администрации города в объеме, необходимом для своевременного и качественного выполнения возложенных на него полномочий. |  |
|  | **Итого по задаче 2** | | |  | | **26 261,00** | | | **24 672,73** | | **-1588,27** | | **93,95** |  |  |
| **Задача 3. Обеспечение своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | 3.1. Осуществление контроля за операциями с бюджетными средствами получателей средств бюджета муниципального образования, средствами администраторов источников финансирования дефицита бюджета города | | | Местный бюджет | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | В целях осуществления контроля с бюджетными средствами участникам бюджетного процесса открываются и ведутся комитетом финансов лицевые счета в соответствие с приказом от 24.12.2010 г. № 24 «О Порядке открытия и ведения лицевых счетов». Операции производятся в рамках автоматического контроля с использование программного продукта АС «Бюджет» в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств, с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных кассовых расходов по соответствующим показателям бюджетной классификации Российской Федерации и при наличии у участника бюджетного процесса денежного обязательства. |  |
| 7. | 3.2. Осуществление контроля за соблюдением получателями муниципальных гарантий условий выделения, получения, погашения | | | Местный бюджет | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | Учет предоставления муниципальных гарантий, исполнение принципалом своих обязательств, платежей по муниципальным гарантиям осуществляется комитетом финансов. Учет и регистрация муниципальных гарантий осуществляется в муниципальной долговой книге города Радужный в соответствии с Порядком ведения муниципальной долговой книги, утвержденным постановлением администрации города от 09.02.2012 №81 «Об утверждения состава информации и порядка ведения муниципальной долговой книги муниципального образования города Радужный». Предоставление муниципальной гарантии осуществляется в соответствии с Постановлением администрации города от 30.04.2014 № 970 « Об утверждении порядка предоставления муниципальных гарантий». |  |
| 8. | 3.3. Осуществление контроля в сфере закупок в рамках полномочий, установленных Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | | | Местный бюджет | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | В комитете финансов учитываются бюджетные обязательства, принимаемые в соответствии с муниципальными контрактами, иными договорами, заключенными с физическими, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в соответствие с приказами комитета финансов от 23.03.2011 № 11 «Опорядке учета комитетом финансов администрации города Радужный бюджетных обязательств получателей средств городского бюджета» (с изменениями от 25.12.2013 года) и производится контроль за включением учреждениями в единый реестр контрактов на общероссийском официальном сайте сведений о контрактах, которые являются обязательным условием проведения кассовых операций по лицевым счетам |  |
|  | **ИТОГО по задаче 3** | | |  | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** |  |  |
|  | **ИТОГО по подпрограмме 1** | | |  | | **26 261,00** | | | **24 672,73** | | **-1588,27** | | **93,95** |  |  |
| **Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Радужного»** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Задача 1. Эффективное управление муниципальным долгом** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | | 1.1.Обслуживание муниципального долга | | | Местный бюджет | | 3 961,00 | | 1 678,36 | | -2282,64 | | 42,37 | В 2015 году расходы на обслуживание муниципального долга производились по двум направлениям:  1)уплата процентов за пользование кредитом банка в рамках кредитной линии Ханты-Мансийского банка, открытой на основании муниципального контракта 0187300007815000055-0051859-01 от 30.05.2015 года  2) уплата процентов за пользование бюджетным кредитом, предоставленном из бюджета автономного округа на покрытие временного кассового разрыва, возникшего при исполнении местного бюджета города Радужный по договору бюджетного кредита № 8/03-14 от 22.12.2014 года |  |
| 10. | | 1.2.Планирование ассигнований на погашение долговых обязательств муниципального образования | | | Местный бюджет | |  | |  | |  | |  | Бюджетные ассигнования на погашение долговых обязательств муниципального образования планировались из расчета потребности в привлечении заемных средств для покрытия временного кассового разрыва, дефицита бюджета города Радужный. В соответствие с решением Думы города от 12.12.2014 №520 «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» ассигнования на погашение долговых обязательств доведены до главного администратора источников финансирования дефицита бюджета. |  |
| 11. | | 1.3.Планирование ассигнований на исполнение муниципальных гарантий | | | Местный бюджет | |  | |  | |  | |  | Объем предоставленных гарантий формирует муниципальные обязательства и включается в общий объем муниципального долга. Запланированные в составе источников дефицита бюджета города ассигнования на исполнение муниципальных гарантий в объеме 16 270,00 тыс. рублей не были востребованы, так как принципал своевременно и в полном объеме исполнил обязательства, обеспеченные гарантией муниципального образования. |  |
|  | | **ИТОГО по задаче 1** | | |  | | **3 961,00** | | **1 678,36** | | **-2282,64** | | **42,37** |  |  |
|  | | **ИТОГО по подпрограмме 2** | | |  | | **3 961,00** | | **1 678,36** | | **-2282,64** | | **42,37** |  |  |
| **Подпрограмма 3 «Участие в формировании единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами»** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Задача 1. Участие в формировании единого информационного пространства и осуществления интеграции информационных потоков в сфере управления общественными финансами** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. | | 1.1. Участие в объединении информационных систем в единую комплексную систему управления | | | Местный бюджет | | 1 947,00 | | 1 946,06 | | -1,00 | | 100,00 | В рамках данного мероприятия для автоматизации деятельности финансового органа муниципального образования используется программный продукт АС «Бюджет» и АС «УРМ» реализующие различные варианты кассового обслуживания и схемы внутреннего и внешнего документооборота при казначейской системе исполнения бюджета. Эти программные модули входят в состав программного комплекса управления бюджетным процессом, обеспечивающего создание единого информационного пространства. |  |
| 13. | | 1.2. Обеспечение открытости и доступности для граждан и организаций информации о бюджетном процессе в городе Радужный | | | Местный бюджет | |  | |  | |  | |  | Для привлечения большего количества граждан города Радужный к участию в обсуждении вопросов формирования бюджета города и его исполнения разработан «Бюджет для граждан». Информация, размещена в разделе с аналогичным наименованием «Бюджет для граждан» на официальном сайте администрации города (admrad.ru).  За 2015 год было размещено 8 документов, которые были просмотрены в общей сложности 1156 раз. |  |
| 14. | | 1.3. Реализация мероприятий по повышению финансовой грамотности в городе Радужный | | | Местный бюджет | |  | |  | |  | |  | В 2015 году количество лиц, охваченных мероприятиями, направленными на повышение финансовой грамотности при плановом значении 619 человек составил 1151 человек, % исполнения 185,95, план перевыполнен. |  |
|  | | **Итого по задаче 1** | | |  | | **1 947,00** | | **1 946,06** | | **-1,00** | | **100,00** |  |  |
|  | | **ИТОГО по подпрограмме 3** | | |  | | **1 947,00** | | **1 946,06** | | **-1,00** | | **100,00** |  |  |
| **Всего по муниципальной программе** | | | |  | | **32 169,00** | | | **28 297,15** | | **-3871,85** | | **87,96** |  | |

Приложение 2

к информации о ходе реализации

муниципальной программы города Радужный

«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании город Радужный

на 2014-2020 годы» в 2015 году

**Отчёт о реализации муниципальной программы города Радужный**

**«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании город Радужный на 2014-2020 годы» в 2015 году, в части достижения целевых показателей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Результат реализации программы | | Отклонение от планового значения | | Обоснование отклонений значения показателя |
| Плановое значение | Фактическое значение | Абсолютное значение | Относительное значение, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 |
| **Показатели непосредственных результатов** | | | | | | | |
| **1** | Наличие долгосрочного бюджетного планирования |  | да | да |  | 100% |  |
| 2 | Процент отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета города (без учета доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба) за отчетный год от первоначально утвержденного плана | % | 8,0 | 10,2 | 2,2 | 128% | Процент отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета города (без учета доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба) за отчетный год от первоначально утвержденного плана 2015 года составил 10,2%. Основной причиной отклонения является неисполнение в 2015 году плановых назначений по налогу на доходы физических лиц. Первоначальные плановые назначений по налогу на доходы физических лиц на 2015 год были утверждены в сумме 534 743,5 тыс. рублей.. Фактическое поступление налога на доходы физических лиц за 2015 год составило 439 590,22 тыс. рублей Причинами отклонения фактического поступления налога на доходы физических лиц от первоначальных плановых назначений являются:  - снижение численности работающих на крупных и средних предприятиях;  **-**уменьшение численности работников, связанное с переводом на другие территориальные участки;  - сокращение привлекаемых иностранных работников, прекращение действия контрактов нерезидентов страны;  - 22 обособленных подразделения сняты с регистрационного учета (данные Межрайонной Федеральной налоговой службы №6 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре). |
| 3 | Доля главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования, имеющих оценку качества финансового менеджмента выше средней | % | 48,0 | 43 | -5,0 | 90% | Показатель не выполнен в связи с тем, что главные распорядители бюджетных средств не в полной мере обеспечивали качество финансового менеджмента, были допущены следующие нарушения: - некачественное предоставление реестра расходных обязательств на бумажном носителе; - большое количество передвижек в сводной бюджетной росписи, произведенных ГРБС в отчетном году; - выявление нарушений в ходе проведения контрольных мероприятий Счетной палатой города Радужный и т.д. |
| 4 | Доля бюджетных ассигнований, предусмотренных за счёт средств бюджета города в рамках муниципальных программ в общих расходах бюджета муниципального образования | % | 93,0 | 96,71 | 3,7 | 104% |  |
| 5 | Процент исполнения бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства РФ, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения | % | 100,0 | 100 | 0,0 | 100% |  |
| 6 | Количество нарушений сроков исполнения гарантом муниципальных гарантий |  | 0,0 | 0 | 0 | 100% | Случаи исполнения гарантом муниципальных гарантий отсутствуют. |
| 7 | Соответствие объема финансового обеспечения, отраженного в плане муниципальных закупок, утвержденному объему бюджетных ассигнований для осуществления закупок на очередной финансовый год и плановый период |  | показатель планируется с 2016 года |  |  |  |  |
| 8 | Исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям в установленные сроки и в полном объеме | % | 100 | 100 | 0 | 100% | Обязательства по муниципальным заимствованиям исполнены в установленные сроки и в полном объеме. |
| 9 | Доля главных распорядителей средств бюджета города, представивших отчетность в сроки, установленные комитетом финансов | % | 100 | 100 | 0 | 100% |  |
| 10 | Обеспечение возможности муниципальным учреждениям города доступа к региональному сегменту информационной системы «Электронный бюджет» |  | показатель планируется с 2016 года |  |  |  |  |
| 11 | Доля размещенной в сети Интернет информации в общем объеме обязательной к размещению в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и муниципального образования | % | 100 | 100 | 0 | 100% |  |
| 12 | Обеспеченность программно-техническими средствами специалистов комитета финансов в объеме достаточном для исполнения должностных обязанностей | % | 100 | 100 | 0 | 100% |  |
| 13 | Количество лиц, охваченных мероприятиями, направленными на повышение финансовой грамотности | чел. | 619 | 1151 | 532 | 186% |  |
| **Показатели конечных результатов** | | | | | | | |
| 1 | Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам (без учета доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба) на уровне не менее 100 % | % | 100 | 89,8 | -10,2 | 90% | Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам (без учета доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба) составило 89,8 %, что ниже установленного значения, показатель не выполнен.Основной причиной отклонения фактического объема доходов бюджета города от первоначально утвержденного плана является неисполнение в 2015 году плановых назначений налога на доходы физических лиц. Первоначальные плановые назначений по налогу на доходу физических лиц на 2015 год были утверждены в сумме 534 743,5 тыс. рублей. Фактическое поступление налога на доходы физических лиц за 2015 год составило 439 590,22 тыс. рублей. Причинами отклонения фактического поступления налога на доходы физических лиц от первоначальных плановых назначений являются:  - снижение численности работающих на крупных и средних предприятиях;  **-**уменьшение численности работников, связанное с переводом на другие территориальные участки;  - сокращение привлекаемых иностранных работников, прекращение действия контрактов нерезидентов страны;  - 22 обособленных подразделения сняты с регистрационного учета (данные Межрайонной Федеральной налоговой службы №6 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре). |
| 2 | Исполнение расходных обязательств муниципального образования за отчетный финансовый год в размере не менее 95% от бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете города Радужный | % | ≥ 92% | 96,6 | 4,6 | 105% |  |
| 3 | Средний индекс качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета города |  | 83 | 107 | 24 | 129% |  |
| 4 | Формирование единого информационного пространства и осуществление интеграции информационных потоков в сфере управления общественными финансами |  | показатель планируется с 2016 года |  |  |  |  |