

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 2016 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 2016 году первоначально было предусмотрено 500,0 тыс. рублей, уточненный план на 31.12.2016 г. составил 0,0 рублей, в связи с отсутствием расходов по обслуживанию муниципального долга. Сокращение уточненного плана к первоначальному объясняется сокращением финансового обеспечения по мероприятию «Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга» на 500,0 тыс.рублей.)

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 28.04.2016 № 5.32-1 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2015 год»;
2. Утверждение решения Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 17.12.2015 № 5.28-1 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год»;

3. Утверждение 6 решений решения Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» «О внесении изменений в решение Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 17.12.2015 № 5.28-1 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год» (от 31.03.2016 № 5.31-2, от 26.05.2016 № 5.33-1, от 13.09.2016 № 5.36-1, от 29.09.2016 № 5.37-1, от 08.12.2016 № 5.39-1 и от 29.12.2016 № 5.41-7);

4. Утверждение Распоряжения администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 09.11.2016 № 827 «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 – 2018 годы»;

5. Утверждение Приказа Финансового управления от 16.12.2016 №162 «Об утверждении перечня и кодов целевых статей расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»;

6. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 04.05.2016 № 271 «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»;

7. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 10.05.2016 № 288 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 20.05.2014 №333 «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на очередной финансовый год и плановый период»;

8. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 04.05.2016 № 272 «Об утверждении порядка ведения расходных обязательств муниципального образования городской округ «Охинский»;

9. Утверждение Приказа Финансового управления от 08.04.2016 № 39 «О порядке списания задолженности поставщиков (подрядчиков, исполнителей) по денежным обязательствам перед заказчиками, осуществляющими закупки для нужд муниципального образования городской округ «Охинский»;

10. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 10.06.2016 № 375 «О требованиях к определению нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального образования городской округ «Охинский»;

11. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 14.06.2016 №376 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения нужд муниципального образования городской округ «Охинский», содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения»;

12. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 27.06.2016 № 413 «Об утверждении правил определения требований ккупаемым органами местного самоуправления муниципального образования городской округ "Охинский", подведомственными им казенными учреждениями муниципального образования городской округ "Охинский" и бюджетными учреждениями муниципального образования городской округ "Охинский", отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)»;

13. Утверждение Распоряжения администрации МО городской округ «Охинский» № 55 от 09.02.2016 «О внесении изменений в распоряжение 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»;

14. Утверждение Распоряжения администрации МО городской округ «Охинский» № 275 от 22.04.2016 «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 2016 год»;

15. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 12.02.2016 № 21 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета МО городской округ «Охинский» - органов местного самоуправления МО городской округ «Охинский» на 2016 год»;

16. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 12.02.2016 № 22 «Об утверждении Перечня кодов подвидов дохода»;

17. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 20.05.2016 № 55 «О внесении изменений в приказ «Об утверждении Перечня кодов подвидов дохода»;

18. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 26.05.2016 № 59 «О внесении изменений в приказ «Об администрировании доходов»;

19. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 26.05.2016 № 60 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета МО городской округ «Охинский» - органов местного самоуправления МО городской округ «Охинский» на 2016 год»;

20. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 27.05.2016 № 61 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета МО городской округ «Охинский» - органов местного самоуправления МО городской округ «Охинский» на 2016 год»;

21. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 12.07.2016 № 83 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета МО городской округ «Охинский» - органов местного самоуправления МО городской округ «Охинский» на 2016 год»;

22. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 12.07.2016 № 84 «О внесении изменений в приказ «Об администрировании доходов»;

23. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 03.08.2016 № 92 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета МО городской округ «Охинский» - органов местного самоуправления МО городской округ «Охинский» на 2016 год» ;

24. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 03.08.2016 № 93 «О внесении изменений в приказ «Об администрировании доходов»;

25. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 05.09.2016 № 107 «Об утверждении Порядка принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» и о ее списании (восстановлении) в бюджетном (бухгалтерском) учете»;

26. Утверждение Постановления администрации МО городской округ «Охинский» от 15.09.2016 № 620 «О порядке ведения муниципальной долговой книги МО городской округ «Охинский»;

27. Утверждение Распоряжения администрации МО городской округ «Охинский» № 704 от 26.09.2016 «О внесении изменений в распоряжение администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 24.04.2016 № 275 « 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 2016 год»;

28. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 03.10.2016 № 118 «Об утверждении Методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский», главным администратором которых является финансовое управление муниципального образования городской округ «Охинский»;

29. Утверждение Постановления администрации МО городской округ «Охинский» от 04.10.2016 № 678 «О порядке осуществления муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»;

30. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 21.10.2016 № 122 «О внесении изменений в приказ «Об администрировании доходов»;

31. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 08.12.2016 № 153 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета МО городской округ «Охинский» - органов местного самоуправления МО городской округ «Охинский» на 2016 год»;

32. Утверждение Приказа финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 21.12.2016 № 165 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета МО городской округ «Охинский» - органов местного самоуправления МО городской округ «Охинский» на 2016 год»;

33. Утверждение Приказа финансового управления № 100 от 22.08.2016 «О санкционировании расходов муниципальных унитарных предприятий, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципального образования городской округ «Охинский»;

34. Утверждение решения Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» № 5.35-2 от 30.06.2016г. «Об утверждении Порядка организации и финансирования мероприятий по капитальному ремонту объектов социальной сферы, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования городской округ «Охинский»;

35. Утверждение Приказа финансового управления № 70 от 01.06.2016г. «О санкционировании расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования городской округ «Охинский», источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации»;

36. Утверждение Приказа финансового управления № 68 от 31.05.2016г. «О Порядке учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»;

37. Утверждение Приказа финансового управления № 67 от 31.05.2016г. «О Порядке санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» и администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»;

38. Утверждение Приказа финансового управления № 64 от 30.05.2016г. «О внесении изменений в порядок проведения финансовым управлением муниципального образования городской округ «Охинский» кассовых операций со средствами бюджетных и автономных учреждений муниципального образования городской округ «Охинский», утвержденный приказом финансового управления муниципального образования городской округ «Охинский» от 31.12.2015 № 181»;

39. Утверждение Приказа финансового управления № 39 от 08.04.2016г. «О порядке списания задолженности поставщиков (подрядчиков, исполнителей) по денежным обязательствам перед заказчиками, осуществляющими закупки для нужд муниципального образования городской округ «Охинский»;

40. Утверждение Постановления администрации муниципального образования городской округ «Охинский» № 79 от 15.02.2016г. «О предоставлении авансовых платежей при заключении договоров (муниципальных контрактов) о поставке товаров, выполнении работ и оказании услуг в пределах лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных на 2016 год».

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 2016 год.

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

В 2016 году оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей по итогам за 2015 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 2015 год муниципальное образование городской округ «Охинский» заняло 2 место.

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 2016 год проведено 7 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 НДФЛ 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 2015 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 2015 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.

По состоянию на 01.01.2017 г. муниципальный долг отсутствует.

Муниципальные гарантии в 2016 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 2016 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 2015 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:

- 14 апреля 2016 г. «По отчету об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2015 год»;

- 06 декабря 2016 г. «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год».

Отчет «Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» за 2015 год» был утвержден решением Собрания муниципального образования городской округ «Охинский» от 28.04.2016 г. № 5.32-1 в следующих объемах:

- по доходам в сумме 2 672 470,2 тыс.руб.,
- по расходам в сумме 2 362 934,9 тыс.руб.,
- профицит составил 309 535,3 тыс.руб.

Бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год утвержден решением Собрания от 17.12.2015 № 5.28-1 по доходам в сумме 2 512 907,0 тыс. рублей, по расходам - 2 575 777,0 тыс. рублей, дефицит - 62 870,0 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 838 931,2 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения:

- безвозмездных перечислений из областного бюджета на 589 964,2 тыс.руб.;
- прочих безвозмездных перечислений на 200,0 тыс.руб.;
- собственных доходов (налоговых и неналоговых) на 248 767,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета увеличена к уровню первоначального бюджета на 2016 год на 1 047 372,2 тыс. рублей.

С учетом внесенных поправок в местный бюджет уточненный план по доходам составил 3 351 838,2 тыс.рублей;

- уточненные назначения по расходам - 3 623 149,2 тыс. рублей;
- дефицит бюджета 271 311,0 тыс. рублей.

За 2016 год бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» выполнен по доходам на 3 327 867,1 тыс. рублей или на 99,3 %, соответственно по расходам на 3 324 979,7 тыс. рублей или 91,8 %.

Профицит составил 2 887,3 тыс. рублей.

Уточненный план 2016 года по собственным доходам исполнен на 106,3%, при плане 1 105 455,9 тыс.руб. в бюджет МО поступило 1 175 138,1 тыс.руб., увеличение поступлений собственных доходов к 2015 году составило 32,6 % или 288 532,7 тыс.руб.

Уточненный план по безвозмездным поступлениям из областного бюджета исполнен на 97,2%. При плане 2 246 182,3 тыс.руб., фактически поступило 2 182 281,0 тыс.руб., увеличение поступлений в сравнении с 2015 годом составило 13,4% или 257 142,1 тыс.руб. 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 200,0 тыс.руб. в бюджет МО поступило 200,0 тыс.руб. (*Благотворительная помощь на реализацию социально-значимого проекта: Издание книги Соболева С.Н.*)

Возвраты остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального образования составили - 29 761,0 тыс.руб.

В общей сумме доходов доля собственных доходов составила 35,3 %, финансовая помощь от бюджетов других уровней 64,7 %.

В течение 2016 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 01.01.2017 г. сумма кредиторской задолженности местного бюджета составила 1 887,5 тыс.руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2017 г. в финансовом управлении открыто 92 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);
- 21 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);
- 20 лицевых счетов распорядителей для учета средств по переданным полномочиям (14 л/счета);
- 1 лицевой счет автономного учреждения (30 л/счета);
- 1 лицевой счет автономного учреждения для учета средств по иным субсидиям и бюджетным инвестициям (31 л/счета);
- 10 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 2016 году принято 8 исполнительных листов и исполнено 6 исполнительных производств.

Ежемесячно в Министерство финансов Сахалинской области предоставляются 8 отчетов по исполнению местного бюджета. Ежеквартально 40 и ежегодно 62 отчетных формы.

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

- в Министерство образования ежемесячно направляются 20 отчетов;
- в Министерство культуры ежемесячно – 2 отчетов, ежеквартально- 2 отчетов;
- в Министерство финансов ежемесячно- 2 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 – 27 отчетов,
ежеквартальных – 32 отчет;
полугодовых – 32 отчет.

Отчеты по смете финансового управления:

- в налоговую инспекцию ежеквартально – 4 отчета, годовые – 7 отчетов;

- в статистику: ежемесячно – 2 отчета, ежеквартально – 4 отчета, годовые – 9 отчетов;

- в ПФР : ежеквартально -2 отчет, годовые -2 отчета, ежемесячно -1 отчет;

- 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 2014-2016 гг. в Программу были внесены 6 изменений, в целях приведения финансового обеспечения Программы с Решениями Собрания муниципального образования городской округ «Охинский»:

- 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;

- постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 26 января 2016 года № 24;

- постановлением администрации муниципального образования городской округ «Охинский» от 21 сентября 2016 года № 632.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) за 2016 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 2016 год использованы 11 показателей, установленных для оценки эффективности муниципальной программы.

По результатам проведенной оценки значение эффективности реализации муниципальной программы составило 0,83, 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 2016 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	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
2	Удельный вес расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования городской округ	%	98,9	86	91	Показатель выполнен

	«Охинский»					
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	%	0	5	0	Показатель выполнен, бюджет исполнен с профицитом
4	Отношение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов к утвержденному плану (в том числе в разрезе главных администраторов доходов)	%	107,9	95	106,3	Показатель перевыполнен
5	Количество проведенных заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский»	раз	7	4	7	Показатель выполнен
6	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
7	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	%	0	48	0	Показатель выполнен, муниципальный долг отсутствует

8	Доля расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета без учета субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней	%	0	13	0	Показатель выполнен
9	Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», обеспеченных автоматизированной системой удаленного документооборота	%	100	100	100	Показатель выполнен
10	Доля органов местного самоуправления муниципального образования городской округ «Охинский», обеспеченных возможностью работы в информационных системах исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	%	100	100	100	Показатель выполнен
11	Доля расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», включенных в реестр расходных обязательств муниципального образования городской округ «Охинский», в общем объеме расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	%	100	100	100	Показатель выполнен

к Порядку принятия решения о разработке муниципальных программ муниципального образования городской округ «Охинский», их формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации

**СВЕДЕНИЯ
О СТЕПЕНИ ВЫПОЛНЕНИЯ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ за 2016 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 2. Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	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 <13%	Расходы на обслуживание муниципального долга отсутствуют.	
1.2.	Мероприятие 4. Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и совершенствование бюджетного процесса муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	1) 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 $\geq 86\%$; 2) Доля расходов бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», включенных в реестр расходных обязательств муниципального образования городской округ «Охинский», в общем объеме расходов	Утвержден бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год Решением собрания № 5.28-1 от 17.12.2015г.	

							бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», выполнение на 100%.		
1.3.	Мероприятие 5. Организация планирования и исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	1) 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 $\geq 86\%$; 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	Утвержден бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» на 2016 год Решением собрания № 5.28-1 от 17.12.2015г., исполнен на 91,8%, с профицитом 2 887,38 тыс. руб.	Основная причина неисполнени я плановых назначений является несвоевреме нное выполнение работ подрядчиком в соответствии с заключенны ми муниципаль ными контрактами, неосвоение в полном объеме средств из областного бюджета главными распорядите лями бюджетных средств

							процента отчислений от налога на доходы физических лиц не более <5%		
1.4.	Мероприятие 6. 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"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	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.	
1.5.	Мероприятие 7. Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	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 ≥ 86 %	Выполнено на 91,0%	

1.6.	<p>Мероприятие 8. 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</p>	<p>Финансовое управление МО городской округ "Охинский"</p>	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	<p>Отношение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов к утвержденному плану (в том в разрезе главных администраторов доходов) выполнение на 95-100%</p>	<p>Выполнено на 106,3%</p>	
1.7.	<p>Мероприятие 9. Проведение заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский»</p>	<p>Финансовое управление МО городской округ "Охинский"</p>	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	<p>Количество проведенных заседаний комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» не менее $\geq 4\%$</p>	<p>Проведено в 2016 году 7 заседания комиссии по обеспечению поступлений доходов, сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский»</p>	

1.8	Мероприятие 10. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	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 <48%	На конец 2016 год муниципальный долг отсутствует	
1.9	Мероприятие 11. Обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	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 2016 год просроченной кредиторская задолженность отсутствует	
1.10	Мероприятие 12. Оказание консультативной помощи главным распорядителям средств бюджета муниципального образования	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования городской округ «Охинский», обеспеченных автоматизированной	Показатель выполнен на 100%	

	городской округ «Охинский» при внедрении и использовании автоматизированной системы удаленного документооборота						системой удаленного документооборота, выполнение на 100%		
1.11	Мероприятие 13. Сопровождение и обслуживание программного обеспечения по исполнению бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	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%	

**ОТЧЕТ
ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ОХИНСКИЙ»
НА РЕАЛИЗАЦИЮ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ за 2016 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.	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Бюджет МО городской округ "Охинский"	0,0	0,0	
1.2.	Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и совершенствование бюджетного	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	

	процесса муниципального образования городской округ «Охинский»					
1.3.	Организация планирования и исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.4.	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	
1.5.	Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.6.	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.	Обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования городской округ «Охинский»	Финансовое управление МО городской округ "Охинский"	Не требует финансирования	0,0	0,0	
1.10.	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	
1.11.	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	
ИТОГО по программе				0,0	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:

$$ДИ = (2/2 + 91/86 + 1 + 106,3/95 + 7/4 + 1 + 1 + 1 + 100/100 + 100/100 + 100/100) / 11 = 11,9 / 11 = 1,17$$

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:

$$СРС = 0/0=0,0$$

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:

$$ОЭИ = 0,0$$

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

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

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 ОП \geq 0,75;

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

$$\text{ОП} = 0,7 \times 1,17 + 0,3 \times 0,0 = 0,83 + 0,0 = 0,83 \geq 0,75$$

Качественная оценка Программы – Программа эффективная.