**ДОКЛАД**

**о результатах деятельности финансово-экономического управления администрации городского поселения Федоровский**

**за 2015 год**

**и основных направлениях деятельности на 2016 - 2018 годы**

**Содержание**

Введение 2

[Раздел 1. Цели, задачи и показатели деятельности](#_Toc176171482) 3

[Раздел 2. Расходные обязательства и формирование доходов](#_Toc176171483) 20

[Раздел 3. Муниципальные программы и непрограммная деятельность](#_Toc176171484) 21

[Раздел 4. Распределение расходов по целям, задачам и программам 2](#_Toc176171485)3

[Раздел 5. Результативность бюджетных расходов 2](#_Toc176171486)4

Приложение 1 28

Приложение 2 31

Приложение 3 32

Приложение 4 33

Приложение 5 36

Приложение 6 38

**Введение**

Настоящий Доклад о результатах деятельности финансово-экономического управления администрации городского поселения Федоровский за 2015 год и основных направлениях деятельности на 2016- 2018 годы (далее – Доклад) подготовлен в соответствии с постановлением администрации городского поселения Федоровский от 07.08.2013 № 311-п «О докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования городское поселение Федоровский».

Сфера деятельности финансово-экономического управления администрации городского поселения Федоровский определена Положением о финансово-экономическом управлении администрации городского поселения Федоровский, утвержденным постановлением администрации городского поселения Федоровский от 05.02.2013 № 38-п «О финансово-экономическом управлении администрации городского поселения Федоровский» (далее по тексту – Положение).

Финансово-экономическое управление администрации городского поселения Федоровский (далее по тексту – Управление) является структурным подразделением администрации городского поселения Федоровский (далее по тексту – администрация поселения), созданным в целях осуществления полномочий по решению вопросов местного значения в области бюджета, финансов и экономики, отнесенных к компетенции органов местного самоуправления городское поселение Федоровский.

Управление не является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность как самостоятельно, так и во взаимодействии со всеми структурными подразделениями администрации городского поселения Федоровский, органами государственной власти и органами местного самоуправления, муниципальными унитарными предприятиями и учреждениями, а также с предприятиями и организациями поселения в пределах своей компетенции. В структуре Управления образовано 1 отдел и 2 службы.

Управление координирует деятельность структурного подразделения «Централизованная бухгалтерия» Муниципального казенного учреждения городского поселения Федоровский «Управление хозяйственно - эксплуатационного обслуживания и бухгалтерского учета».

Управление выполняет функции главного администратора доходов бюджета городского поселения Федоровский - администрации городского поселения Федоровский.

Настоящий Доклад отражает результаты деятельности Управления за 2015 год и определяет основные направления деятельности на 2016-2018 годы.

**Раздел 1. Цели, задачи и показатели деятельности**

Основные направления деятельности Управления определяются администрацией городского поселения в рамках основных положений, сформулированных в основных направлениях бюджетной политики Ханты-Мансийского автономного округа.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, модернизации экономики и социальной сферы, и достижения других стратегических целей социально-экономического развития городского поселения Федоровский.

В соответствии со статьей 52 Федерального закона от 06.03.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» составление и рассмотрение проекта местного бюджета, утверждение и исполнение местного бюджета, осуществление контроля за его исполнением, составление и утверждение отчета об исполнении местного бюджета осуществляются органами местного самоуправления самостоятельно с соблюдением требований, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Управление является финансовым органом муниципального образования городское поселение Федоровский. Компетенция Управления по вопросам управления муниципальными финансами в городском поселении Федоровский определена Положением об Управлении.

Основным муниципальным нормативно-правовым актом по вопросам организации и осуществления бюджетного процесса является Положение об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский, утвержденное решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.10.2013 № 99.

В связи с изложенным, определена следующая цель и задачи для ее достижения.

**Основной целью деятельности Управления является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения Федоровский.**

Для решения поставленной цели Управлением в 2013 году была разработана муниципальная программа городского поселения Федоровский «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» (далее - Муниципальная программа), утвержденная постановлением администрации городского поселения Федоровский от 09.09.2013 № 350-п. Срок реализации Муниципальной программы определен на период 2014 – 2018 годы.

Для достижения указанной цели Управлением в 2015 году осуществлялось решение следующих задач.

**Задача 1. Обеспечение проведения единой финансовой и бюджетной политики в городском поселении Федоровский.**

Для исполнения указанной задачи Управлением в 2015 году проводились мероприятия по следующим направлениям:

1. Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.

В течение 2015 года разработаны и утверждены необходимые правовые акты в связи с внесением изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации, а так же для совершенствования бюджетного законодательства городского поселения:

- решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 28.04.2015 №225 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 27.03.2012 №8 «Об утверждении Порядка осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского поселения Федоровский»»;

- решения Совета депутатов городского поселения Федоровский от 22.09.2015 №236, от 27.11.2015 №250 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.10.2013 №99 «Об утверждении Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский»;

- решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 22.12.2015 №257 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.10.2013 №98 «О муниципальном дорожном фонде городского поселения Федоровский»;

- постановления администрации городского поселения Федоровский от 24.02.2015 №64-п, от 25.11.2015 №630-п «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения Федоровский от 12.08.2013 № 316-п «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского поселения Федоровский»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 20.04.2015 №190-п «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения Федоровский от 29.12.2012 № 427-п «О Порядке открытия и ведения лицевых счетов финансово-экономическим управлением администрации городского поселения Федоровский»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 04.03.2015 №93-п «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения Федоровский от 07.08.2013 № 311-п «О докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования городское поселение Федоровский»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 20.08.2015 №404-п «Об утверждении порядка разработки бюджетного прогноза городского поселения Федоровский на долгосрочный период».

2. Проведение мониторинга качества организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский.

Решение задачи 1 осуществляется также посредством реализации мероприятия по проведению мониторинга качества организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский в соответствии с Порядком, утвержденным постановлением администрации Сургутского района.

Результаты и достижения реформ в сфере управления муниципальными финансами в городском поселении Федоровский получили высокую оценку уже третий год подряд. По результатам мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских и сельских поселениях Сургутского района за 2014 год городское поселение Федоровский среди 13 городских и сельских поселений Сургутского района на основании сводной оценки качества в рейтинге заняло 1 позицию, что позволило получить грант в виде иных межбюджетных трансфертов из бюджета Сургутского района.

3. Повышение эффективности в области формирования доходов бюджета городского поселения Федоровский.

По данному направлению проводились следующие мероприятия:

1) Совершенствование нормативного правового регулирования.

В связи с внесением изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в течение 2015 года разработаны и утверждены следующие правовые акты:

- решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 24.03.2015 №211 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.09.2010 № 167 «О земельном налоге».

2) Укрепление финансовых и экономических основ местного самоуправления, осуществление надлежащего контроля организации мероприятий, направленных на развитие доходной базы бюджета городского поселения Федоровский осуществляется в соответствии с Планом мероприятий по развитию собственной доходной базы городского поселения Федоровский, утвержденным распоряжением администрации городского поселения от 30.11.2011 №169-р, а так же в соответствии с Планом мероприятий по росту доходов городского поселения Федоровский, утвержденным постановлением администрации городского поселения Федоровский от 19.03.2015 №110-п.

3) В соответствии с постановлением администрации городского поселения Федоровский от 29.12.2012 № 422-п «О Порядке оценки эффективности предоставляемых и планируемых к предоставлению налоговых льгот» проведена оценка эффективности и обоснованности действия льгот по местным налогам муниципального образования городское поселение Федоровский.

По результатам проведённой оценки эффективности и обоснованности налоговых льгот по налогу на имущество физических лиц принятые льготы признать эффективными. Установленные решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.09.2010 №166 налоговые льготы по налогу на имущество физических лиц имеют социальную направленность, следовательно, социальная эффективность от пользования льготой физическими лицами может иметь только положительный результат. В связи с этим данные льготы предполагается сохранить и в дальнейшем.

По результатам проведённой оценки эффективности и обоснованности налоговых льгот по земельному налогу принятые льготы признать эффективными. В связи с большим объемом выпадающих доходов решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 21.10.2014 №182 внесены изменения в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.09.2010 №167 «О земельном налоге» в части отмены льготы по уплате земельного налога налогоплательщиками - организациями здравоохранения, образования, молодежной политики и социальной политики - в отношении земельных участков, используемых ими для непосредственного выполнения возложенных на них функций.

4) Администрацией городского поселения Федоровский и муниципальными учреждениями городского поселения Федоровский ведется работа по привлечению дополнительных доходов из различных источников: денежных средств от депутатов ХМАО-Югры и Тюменской области, грант за качество организации и осуществления бюджетного процесса, заняв первую позицию в рейтинге, а так же премирование за второе место в конкурсе ХМАО-Югры в области создания условий для деятельности добровольных формирований населения по охране общественного порядка. За 2015 год в бюджет городского поселения безвозмездные поступления составили 4 472,4 тыс. рублей

5) Продолжается работа с территориальными федеральными исполнительными органами государственной власти и органами местного самоуправления, осуществляющими администрирование доходов, подлежащих зачислению в бюджет городского поселения, в целях увеличения собираемости доходов и обеспечения своевременного поступления платежей в рамках деятельности межведомственных комиссий по мобилизации дополнительных доходов в бюджет городского поселения Федоровский (распоряжение администрации городского поселения от 21.02.2011 №17-р) и проблемам оплаты труда (распоряжение администрации городского поселения от 17.01.2011 №2-р).

На заседаниях комиссий по мобилизации дополнительных доходов в бюджет городского поселения и проблемам оплаты труда рассматриваются вопросы формирования налоговой базы, сокращения недоимки по налогам, выявляются причины невыплаты заработной платы (выплаты не в полном объеме), или выплаты заработной платы ниже прожиточного минимума, разрабатываются меры, направленные на устранение негативных изменений.

За 2015 год проведено 4 заседания комиссий, на которых было рассмотрено 26 субъекта малого и среднего бизнеса, физические лица, в том числе 23 субъекта, имеющих задолженность по неналоговым платежам.

По результатам проведенных мероприятий дополнительные поступления в бюджет городского поселения составили 4 041,7 тыс. рублей.

4. Совершенствование программно-целевых принципов организации деятельности администрации городского поселения Федоровский.

Переход на программный принцип планирования и исполнения бюджета городского поселения реализован с 2014 года, что позволило оценивать исполнение бюджета городского поселения не только с позиции финансовых показателей, но и с позиции достижения целевых показателей социально-экономического развития городского поселения.

В 2015 году 97,3% от общего объема расходов бюджета городского поселения охвачены показателями муниципальных программ городского поселения, исполнение расходов бюджета городского поселения реализуется в программной классификации на основе 10 муниципальных программ городского поселения.

5. Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский.

Необходимой составляющей повышения эффективности расходов бюджета городского поселения Федоровский является повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления.

В этом направлении в 2015 году был проведен ряд мероприятий:

1) Проведена оценка итогов деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования городское поселение Федоровский за 2014 год в соответствии с Порядком оценки докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования городское поселение Федоровский, утвержденным постановлением администрации городского поселения Федоровский от 07.08.2013 № 311-п «О докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования городское поселение Федоровский».

2) В целях обеспечения устойчивого социально-экономического развития и сбалансированности бюджета, создания условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления городского поселения по выполнению их функций и обеспечению потребностей граждан в муниципальных услугах принято постановление администрации городского поселения Федоровский от 19.03.2015 №110-п «О мерах по реализации решения Совета депутатов городского поселения Федоровский «О бюджете городского поселения Федоровский на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

3) В целях реализации принципа прозрачности и обеспечения полного и доступного информирования граждан о бюджете городского поселения и бюджетном процессе в городском поселении Федоровский на официальном сайте администрации городского поселения разработан раздел «Бюджет для граждан».

На официальном сайте администрации городского поселения Федоровский размещается информация о деятельности Управления на всех стадиях бюджетного процесса.

**Задача 2. Организация планирования и исполнения бюджета городского поселения Федоровский, кассового обслуживания исполнения бюджета городского поселения Федоровский, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности.**

Выполнить данную задачу позволяют следующие мероприятия, проводимые Управлением в 2015 году:

1. Среднесрочное финансовое планирование путем составления бюджета городского поселения на очередной финансовый год и плановый период по принципу «скользящей трехлетки».

Выполнение данного мероприятия в настоящее время обеспечивается формированием прогноза социально-экономического развития городского поселения Федоровский.

Главой городского поселения Прогноз социально-экономического развития городского поселения на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов был одобрен и утвержден постановлением администрации городского поселения Федоровский от 22.10.2015 №523-п «О прогнозе социально-экономического развития городского поселения Федоровский на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

Повышение точности бюджетного планирования, исключение возможности наращивания бюджетных обязательств в объеме, превышающем имеющиеся ресурсы, приведение наиболее эффективным способом уровня и структуры расходов в соответствие с этими возможностями обеспечивается за счет использования бюджетного прогноза городского поселения. Бюджетный прогноз городского поселения будет разрабатываться каждые 3 года на 6 лет на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития городского поселения, начиная с 2016 года в соответствии с постановлением администрации городского поселения Федоровский от 20.08.2015 №404-п «Об утверждении порядка разработки бюджетного прогноза городского поселения Федоровский на долгосрочный период».

Формирование проекта бюджета городского поселения Федоровский осуществлялось в соответствии с распоряжением администрации городского поселения от 02.06.2015 №96-р «О Порядке составления проекта бюджета городского поселения Федоровский на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годов».

Проект бюджета городского поселения после проведения публичных слушаний был утвержден решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 22.12.2015 №259 «О бюджете городского поселения Федоровский на 2016 год».

2. Формирование и исполнение бюджета городского поселения на основе программно-целевого принципа.

Программно-целевой принцип планирования и исполнения в городском поселении Федоровский осуществляется на основе муниципальных программ городского поселения Федоровский.

В течение 2015 года реализовывалось 10 муниципальных программ городского поселения Федоровский с объемом средств, выделенных из бюджета городского поселения 256 млн. 964,5 тыс. рублей, удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета городского поселения сложился в размере 97,3 %. Исполнение составило 256 635,0 млн. тыс. рублей или 99,9 % к бюджетным назначениям.

Планирование расходов бюджета городского поселения на 2016 год осуществлялось в программной классификации на основе 10 муниципальных программ городского поселения, сгруппированных по 3 направлениям. Общий объем расходов бюджета городского поселения на реализацию муниципальных программ составил – 220 279,2 тыс. рублей, что составило 99,7% в общем объеме расходов бюджета городского поселения.

3. Оперативная корректировка бюджета при отклонении поступлений доходов от прогнозных.

В 2015 году было разработано и внесено с необходимыми документами и материалами на утверждение Совета депутатов городского поселения 4 проектов решений.

В течение 2015 года продолжала наблюдаться тенденция по уменьшению поступлений в доход бюджета городского поселения Федоровский доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Это связано с изменением Правил определения размера арендной платы согласно Постановлению РФ от 16.07.2009 №582 «Об основных принципах определения арендной платы при аренде земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и о правилах определения размера арендной платы, а также порядка, условий и сроков внесения арендной платы за земли, находящиеся в собственности Российской Федерации» для предприятий – недропользователей. Объем поступлений за 2015 года в сравнении с первоначально утвержденным объемом, спрогнозированным департаментом имущественных и земельных отношений администрации Сургутского района, уменьшился на 7 540,3 тыс. рублей. В связи с этим были пересмотрены и уменьшены расходные обязательства городского поселения.

В то же время, фактический объем безвозмездных поступлений в доход бюджета городского поселения за 2015 год составил 132 251,2 тыс. рублей, что на 50 065,4 тыс. рублей больше первоначально утвержденного объема безвозмездных поступлений. В связи с этим вносились соответствующие изменения в сводную бюджетную роспись и производилась корректировка бюджета.

4. Организация исполнения бюджета городского поселения Федоровский.

Управлением в течение 2015 года проводились следующие мероприятия по исполнению бюджета городского поселения:

- утверждена сводная роспись бюджета городского поселения на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов с последующим уточнением на отчетные даты;

- составлен кассовый план на 2015 год и ежемесячное исполнение кассового плана за 2015 год;

- составлен отчет об исполнении бюджета городского поселения за 2014 год. Годовой отчет прошел экспертизу в Контрольно-счётной палате Сургутского района, после проведения публичных слушаний годовой отчет за 2014 год рассмотрен и утвержден решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 23.06.2015 №231;

-  постановлениями администрации городского поселения утверждены отчеты об исполнении бюджета городского поселения за первый квартал, полугодие, девять месяцев 2015 года, которые были предоставлены в Совет депутатов городского поселения.

В ходе организации исполнения бюджета городского поселения Федоровский общие характеристики исполнения бюджета городского поселения Федоровский за 2015 год таковы:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденный бюджет(решение от 26.12.2014 №200) | Уточненный бюджет (изменения от 24.03.2015 №213, от 23.06.2015 №232, от 27.10.2015 №244, от 22.12.2015 №258) | Исполнено за год | Исполнено за год, % | Отклонение от уточненного бюджета,тыс. рублей |
| **Доходы** | **203 511,3** | **258 950,2** | **263 472,8** | **101,7** | **4 522,6** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы и неналоговые доходы | 121 325,5 | 126 699,0 | 131 221,6 | 103,6 | 4 522,6 |
| Безвозмездные поступления | 82 185,8 | 132 251,2 | 132 251,2 | 100,0 | 0,0 |
| **Расходы** | **203 511,3** | **264 033,6** | **260 261,7** | **98,6** | **- 3 771,9** |
| **Дефицит (+)/ Профицит (-)** | **0,0** | **5 083,4** | **3 211,1** | **х** | **8 294,5** |

Еще одним существенным показателем исполнения местного бюджета является объем обязательств, к которым относится кредиторская задолженность муниципальных учреждений и долговые обязательства муниципального образования.

По состоянию на 1 января 2016 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Ведение реестра расходных обязательств городского поселения Федоровский.

В целях ежегодной инвентаризации расходных обязательств городского поселения и бюджета городского поселения Управление формирует реестр расходных обязательств городского поселения.

В течение года составляется уточненный реестр расходных обязательств на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов и плановый реестр расходных обязательств на 2016 год.

6. Соблюдение нормативов формирования расходов, установленных законодательством Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Управление осуществляет контроль соблюдения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, утвержденного постановлением Правительства автономного округа от 06.08.2010 № 191-п «О нормативах на содержание органов местного самоуправления Ханты-Мансийского автономного округа», который на 2015 год утвержден в сумме 40 296,7 тыс. рублей.

Плановые назначения общего объема расходов на содержание органов местного самоуправления городского поселения по состоянию на 31.12.2015 составило 35 233,3 тыс. рублей или 87,7% от утвержденного норматива на 2015 год.

Расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального образования за счет средств местного бюджета не превышают норматива, утвержденного постановлением Правительства автономного округа от 24.12.2007 № 333-п «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре».

7. Предоставление иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету Сургутского района.

В соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 11.06.2009 № 68 «О порядке предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета городского поселения Фёдоровский» из бюджета городского поселения в 2015 году предоставлено иных межбюджетных трансфертов бюджету Сургутского района в сумме 1 177,6 тыс. рублей по следующими направлениями:

- финансовое обеспечение переданных органам местного самоуправления Сургутского района органами местного самоуправления городского поселения Федоровский части своих полномочий, установленных Федеральным законом от 06.10.2003г №131-ФЗ в сумме 1 042,5 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение переданных полномочий контрольно-счетного органа городского поселения Федоровский части своих полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, установленных Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в сумме 135,1 тыс. рублей.

8. Кассовое обслуживание исполнения бюджета городского поселения.

В соответствии с Порядком открытия и ведения лицевых счетов финансово-экономическим управлением администрации городского поселения Федоровский, утвержденным постановлением администрации городского поселения от 29.12.2012 № 427-п, Управление осуществляет открытие и ведение лицевых счетов для получателей средств бюджета городского поселения Федоровский, а так же для муниципальных автономных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в муниципальной собственности городского поселения Федоровский.

В 2015 году учет операций осуществлялся на 11 лицевых счетах, на которых:

- поставлено на учет бюджетных обязательств – 256 на сумму 201 830,1 тыс. рублей;

- оформлено платежно-кассовых документов – 4662.

9. Формирование отчетности об исполнении бюджета городского поселения.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета городского поселения позволяет оценить степень выполнения расходных обязательств городского поселения, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, оценить финансовое состояние учреждений бюджетного сектора.

В целях формирования сводной отчетности главных распорядителей, получателей бюджетных средств, финансового органа, автономных учреждений городского поселения Управлением в 2015 году были разработаны и утверждены:

- Порядок составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетностей (распоряжение администрации городского поселения Федоровский от 29.04.2015 №79-р);

- распоряжением администрации городского поселения от 13.08.2015 №140-р «О внесении изменений в распоряжение администрации городского поселения Федоровский от 29.04.2015 №79-р» внесены изменения в Порядок составления и представления бюджетной и бухгалтерской отчетностей;

- распоряжением администрации городского поселения от 20.04.2015 №71-р «О внесении изменений в распоряжение администрации городского поселения Федоровский от 24.10.2014 №185-р» внесены изменения в Порядок составления и представления бюджетной отчетности главными администраторами доходов бюджета Российской Федерации и главными администраторами доходов бюджета ХМАО – Югры, осуществляющие администрирование доходов бюджета городского поселения Федоровский.

В течение 2015 года Управление осуществляло формирование годового отчета об исполнении бюджета городского поселения, ежемесячной, квартальной бюджетной отчетности, а так же сводной отчетности муниципальных автономных учреждений. Вся отчетность предоставлялась в Департамент финансов администрации Сургутского района в установленные им сроки.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения за 2014 год прошел экспертизу в Контрольно-счётной палате Сургутского района. После проведения публичных слушаний, годовой отчет за 2014 год рассмотрен и утвержден решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 23.06.2015 №231.

**Задача 3. Организация и осуществление финансового контроля.**

Для исполнения указанной задачи Управлением в 2015 году в соответствии с постановлением администрации городского поселения Федоровский от 12.08.2013 № 316-п «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского поселения Федоровский» произведена оценка эффективности реализации муниципальных программ городского поселения Федоровский за 2014 год. По итогам оценки реализация муниципальных программ городского поселения Федоровский за 2014 год признана эффективной, выделенные в 2014 году бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме в соответствии с целями и задачами, достигнуты поставленные показатели.

В соответствии с Соглашением от 05.03.2015 № 11-15 «О передаче осуществления части полномочий контрольно-счетного органа по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля», Контрольно-счетной палатой Сургутского района в 2015 году проведено контрольное мероприятие по соблюдению законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета городского поселения Федоровский, а так же средств, получаемых из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Соглашением от 17.06.2015 №324 «О передаче осуществления части полномочий органов местного самоуправления муниципального образования городское поселение Федоровский органам местного самоуправления муниципального образования Сургутский район», управлением внутреннего муниципального финансового контроля администрации Сургутского района в 2015 году проведено контрольное мероприятие по соблюдению бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов.

В целях определения степени достоверности, полноты и информативности бюджетной отчетности главного администратора средств бюджета городского поселения Федоровский - администрации городского поселения Федоровский за 2014 год, за первый квартал, полугодие, девять месяцев 2015 года проводился внутренний финансовый аудит по результатам которого были подготовлены заключения в соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденным постановлением администрации городского поселения Федоровский от 25.03.2014 №121-п.

**Задача 4. Обеспечение осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский**

Для исполнения указанной задачи Управлением в 2014 году проводились мероприятия по следующим направлениям:

1. Совершенствование нормативной правовой базы в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

В течение 2015 года разработаны и утверждены необходимые правовые акты в соответствии в Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а так же для совершенствования законодательства городского поселения в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд:

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 24.04.2015 №208-п/нпа «Об определении случаев осуществления банковского сопровождения контрактов, предметов которых являются поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 12.11.2015 №576-п «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 03.12.2015 №649-п/нпа «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым муниципальным органом и подведомственным казенным учреждением отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг);

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 03.12.2015 №650-п/нпа «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), закупаемых муниципальным органом и подведомственным казенным учреждением;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 03.12.2015 №651-п/нпа «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 03.12.2015 №652-п/нпа «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 03.12.2015 №653-п/нпа «Об определении нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления городского поселения Федоровский и подведомственного муниципального казенного учреждения»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 31.12.2015 №735-п «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления городского поселения Федоровский и подведомственного муниципального казенного учреждения»;

- постановления администрации городского поселения Федоровский от 03.06.2015 №275-п, от 09.10.2015 №499-п «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения Федоровский от 20.03.2014 №117-п «Об утверждении порядка взаимодействия заказчиков муниципального образования городское поселение Федоровский с уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении»;

- постановления администрации городского поселения Федоровский от 25.05.2015 №261-п, от 09.11.2015 №572-п «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения Федоровский от 22.12.2014 №545-п «Об утверждении порядка формирования, утверждения и исполнения плана-графика закупок администрации городского поселения Федоровский»;

- распоряжения администрации городского поселения Федоровский от 07.10.2015 №187-р, от 18.11.2015 №208-р «О наделении полномочиями в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд»;

- распоряжение администрации городского поселения Федоровский от 28.10.2015 №199-р «Об определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей)».

2. Обеспечение определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков муниципального образования городское поселение Федоровский.

Управление, наделенное полномочиями уполномоченного органа, осуществляло определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков муниципального образования городское поселение Федоровский.

В целях определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при проведении конкурсов была создана единая комиссия по осуществлению закупок (распоряжение администрации городского поселения Федоровский от 26.02.2014 №37-р «О единой комиссии по осуществлению закупок»).

В 2015 году проведено 210 процедур с начальной максимальной ценой 82626 тыс. рублей, из них по способам закупки:

- конкурсы – 1 с начальной максимальной ценой 55 тыс. рублей

- аукционы в электронной форме – 19 начальной максимальной ценой 35058 тыс. рублей;

- запрос котировок – 5 начальной максимальной ценой 321 тыс. рублей;

- закупки малого объема – 141 с начальной максимальной ценой 3251 тыс. рублей;

- с единственным поставщиком – 44 с начальной максимальной ценой 43941 тыс. рублей.

Эффективность осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский в 2015 году составила 5 225 тыс. рублей, что составило 6,3% к годовому объему закупок по городскому поселению.

**Задача 5. Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами.**

На территории городского поселения Федоровский все процедуры исполнения бюджета городского поселения Федоровский осуществляются Управлением в автоматизированной системе «Бюджет поселения», что позволяет в любой момент времени иметь информацию о совершенном кассовом расходе, объеме остатка средств на едином счете бюджета, поступлении доходов.

В течение 2015 года для повышения открытости и прозрачности информации о муниципальных финансах городского поселения Федоровский Управление обеспечивало размещение и актуализацию на официальном сайте администрации городского поселения:

- брошюры «Бюджет для граждан»;

- информацию об исполнении бюджета городского поселения;

- результатов оценки докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования городского поселения Федоровский;

- результатов оценки эффективности реализации муниципальных программ городского поселения Федоровский.

Для достижения установленной цели, повышения эффективности бюджетных расходов и улучшения качества управления муниципальными финансами в плановом периоде Управлением продолжится проведение следующих мероприятий:

1) Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и его совершенствование.

Разработка и утверждение необходимых правовых актов для совершенствования бюджетного законодательства городского поселения будет способствовать качественной организации планирования и исполнения бюджета городского поселения, в том числе путем оказания методической поддержки участникам бюджетного процесса.

2) Организация планирования и исполнения бюджета городского поселения Федоровский, кассового обслуживания исполнения бюджета городского поселения Федоровский, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности.

3) Организация и осуществление муниципального финансового контроля.

В 2016 году в соответствии с Соглашением от 05.03.2015 № 11-15 «О передаче осуществления части полномочий контрольно-счетного органа по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля» Контрольно-счетной палатой Сургутского района будут осуществляться полномочия контрольно-счётного органа городского поселения Федоровский в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

4) Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами.

Необходимо продолжить работу по размещению на официальном сайте администрации городского поселения:

- брошюры «Бюджет для граждан»;

- информации об исполнении бюджета городского поселения;

- результатов оценки докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования городского поселения Федоровский;

- результатов оценки эффективности реализации муниципальных программ городского поселения Федоровский.

Достижение вышеуказанной цели и решение задач можно измерить показателями, значения которых по отчетному и плановому периоду приведены в [приложении 1](http://www.r-19.ru/assets/files/mineconomiki/Doclady/DROND-2012/enclosure%201.zip) настоящего Доклада.

**Раздел 2. Расходные обязательства и формирование доходов**

2.1. В соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 26.12.2014 №200 «О бюджете городского поселения Федоровский на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями) бюджетные ассигнования Управления на 2015 год составили 1 923 960,72 рублей на реализацию муниципальной программы городского поселения Федоровский «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский».

В соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 22.12.2015 №259 «О бюджете городского поселения Федоровский на 2016 год» общий объем расходных обязательств Управления в 2016 году составит 1 749 891,43 рублей на реализацию муниципальной программы городского поселения Федоровский «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский».

Подробный перечень исполняемых расходных обязательств Управления за отчетный, текущий, очередной и плановый периоды представлен в [приложении 2](http://www.r-19.ru/assets/files/mineconomiki/Doclady/DROND-2012/enclosure%202.zip) к настоящему Докладу.

2.2. Объем доходов в бюджет городского поселения Федоровский, администрируемых администрацией городского поселения Федоровский сложился из неналоговых поступлений в бюджет:

1) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;

2) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства;

3) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

4) Штрафы, санкции, возмещение ущерба;

5) Прочие неналоговые доходы.

Сведения о доходах бюджета городского поселения Федоровский, главным администратором которых является администрация городского поселения, приведены в [приложении 3](http://www.r-19.ru/assets/files/mineconomiki/Doclady/DROND-2012/enclosure%203.zip) к настоящему Докладу.

**Раздел 3. Муниципальные программы и непрограммная деятельность**

3.1. Программная деятельность.

Программная деятельность в 2015 году в Управлении представлена реализацией мероприятий муниципальной программы городского поселения Федоровский «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» (далее – Муниципальная программа).

Целью реализации Муниципальной программы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения Федоровский.

Для достижения поставленной цели в Муниципальной программе предусмотрены следующие задачи:

1. Долгосрочное бюджетное планирование.

2. Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и его совершенствование.

3. Организация планирования и исполнения бюджета городского поселения Федоровский, кассового обслуживания исполнения бюджета городского поселения Федоровский, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности.

4. Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля.

5. Организация и осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при использовании средств бюджета городского поселения Федоровский.

6. Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами.

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2015 году предусмотрено из бюджета городского поселения Федоровский 1 923 960,72 рублей (освоено – 1 923 960,72 рублей) по следующим мероприятиям:

- предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджету Сургутского района для финансового обеспечения переданных полномочий;

- проведение мониторинга качества организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский;

- модернизация и сопровождение автоматизированных систем и программного обеспечения для реализации процессов составления и исполнения бюджета городского поселения, ведения бухгалтерского и управленческого учета и формирования отчетности.

Характеристика муниципальной программы представлена в [приложении 4](http://www.r-19.ru/assets/files/mineconomiki/Doclady/DROND-2012/enclosure%204.zip) к настоящему Докладу.

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2016 году предусмотрено из бюджета городского поселения Федоровский 1 749 891,43 рублей по следующим основным мероприятиям:

- предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджету Сургутского района для финансового обеспечения переданных полномочий;

- развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля;

- модернизация и сопровождение автоматизированных систем и программного обеспечения для реализации процессов составления и исполнения бюджета городского поселения, ведения бухгалтерского и управленческого учета и формирования отчетности.

Характеристика Муниципальной программы представлена в [приложении](http://www.r-19.ru/assets/files/mineconomiki/Doclady/DROND-2012/enclosure%204.zip) 4 к настоящему Докладу.

3.2. Непрограммная деятельность.

Непрограммная деятельность в Управлении отсутствует.

**Раздел 4. Распределение расходов по целям, задачам и программам**

В 2015 году из общего объема расходных обязательств 1 923 960,72 рублей распределены:

- по целям и задачам 1 923 960,72 рублей (100%);

- в том числе по программам 1 923 960,72 рублей (100%).

В 2016 году из общего объема расходных обязательств 1 749 891,43 рублей планируется распределить:

- по целям и задачам 1 749 891,43 рублей (100%);

- в том числе по программам 1 749 891,43 рублей (100%).

Распределение расходов по целям, задачам и программам представлены в [приложении](http://www.r-19.ru/assets/files/mineconomiki/Doclady/DROND-2012/enclosure%206.zip) 5 к настоящему Докладу.

**Раздел 5. Результативность бюджетных расходов**

Оценка результативности бюджетных расходов проведена в разрезе тактических задач Управления путем анализа динамики плановых и фактически достигнутых показателей деятельности согласно [приложения](http://www.r-19.ru/assets/files/mineconomiki/Doclady/DROND-2012/enclosure%206.zip) 6 к настоящему Докладу.

**Задача 1**. Обеспечение проведения единой финансовой и бюджетной политики в городском поселении Федоровский.

Показатели конечного результата выполнения данной задачи в отчетном периоде составили:

1) Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.

Результатом выполнения данного показателя в отчетном периоде является разработка и утверждение 10 муниципальных правовых актов в связи с внесением изменений в Бюджетный и Налоговый кодекс Российской Федерации, а так же для совершенствования бюджетного законодательства городского поселения.

2) Открытость бюджета.

Результатом выполнения данного показателя в отчетном периоде является:

- наличие на официальном сайте администрации городского поселения Федоровский раздела «Экономика и финансы» <http://адмфедоровский.рф/economicafinans/>;

- на официальном сайте администрации городского поселения разработан и внедрен раздел «Бюджет для граждан» <http://адмфедоровский.рф/economicafinans/finansi/finbudjetdlyagrazhdan/>.

3) Качество организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский.

По результатам мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских и сельских поселениях Сургутского района за 2014 год городское поселение Федоровский среди 13 городских и сельских поселений Сургутского района на основании сводной оценки качества в рейтинге заняло 1 позицию (приказ департамента финансов администрации Сургутского района от 29.06.2015 №44-п).

**Задача 2**. Организация планирования и исполнения бюджета городского поселения Федоровский, кассового обслуживания исполнения бюджета городского поселения Федоровский, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности.

Показатели конечного результата выполнения данной задачи в отчетном периоде составили:

1) Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам планировался на уровне не менее 100%.

Фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 103,6%.

2) Исполнение расходных обязательств городского поселения Федоровский планировался на уровне не менее 95%.

Фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 98,6%.

3) Охват бюджетных ассигнований бюджета городского поселения Федоровский показателями, характеризующими цели и результаты их использования планировался на уровне не менее 90%.

Фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 97,3%.

4) Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета городского поселения на конец отчетного года к объему бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете городского поселения планировалось и фактически на конец отчетного периода данный показатель находится на уровне 0%.

5) Отношение количества получателей средств бюджета городского поселения, представивших своевременно бюджетную отчетность по перечню форм, входящих в состав месячной, квартальной и годовой отчетности к общему количеству получателей средств бюджета городского поселения планировалось и фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 100%.

6) Соблюдение нормативов на формирование расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных законодательством Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Фактически на конец отчетного периода данный показатель не превысил установленного норматива и составил 87,7%.

7) Внесение изменений в решение о бюджете городского поселения Федоровский не должно превышать 6 раз.

В 2015 году было разработано и депутатами Совета депутатов городского поселения утверждено 4 решений о внесении изменений в решение о бюджете городского поселения Федоровский.

**Задача 3**. Организация и осуществление финансового контроля.

Показатели конечного результата выполнения данной задачи в отчетном периоде составили:

1) Соотношение количества проверенных отчетов о реализации муниципальных программ городского поселения и заданного количества отчетов об их реализации планировалось и фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 100%.

В 2015 году было проверено 10 отчетов о реализации 10 муниципальных программ городского поселения.

2) Исполнение бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства РФ, иных нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в финансово-бюджетной сфере.

В 2015 году не было предъявлено решений о применении бюджетных мер принуждения.

**Задача 4**. Обеспечение осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский.

Результатом выполнения данного показателя в отчетном периоде является разработка и утверждение 15 муниципальных правовых актов в связи с исполнением Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В рамках выполнения данной задачи в отчетном периоде экономия бюджетных средств по результатам закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский в 2015 году составила 5 225 тыс. рублей, что составило 6,3% к годовому объему закупок по городскому поселению.

**Задача 5**. Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами.

Показатели конечного результата выполнения данной задачи в отчетном периоде составили:

1) Отношение количества документов размещенных на официальном сайте администрации городского поселения Федоровский к количеству документов обязательных для размещения в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и городского поселения планировалось на уровне 100%.

Доля размещенной в сети Интернет информации в общем объеме обязательной к размещению в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и городского поселения в 2015 году данный показатель составил 100%.

2) Обеспеченность программно-техническими средствами специалистов Управления в объеме достаточном для исполнения должностных обязанностей планировалось и фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 100%.

Начальник финансово-

экономического управления

администрации городского

поселения Федоровский М.И.Стожкова

Приложение 1

Основные показатели деятельности финансово-экономического управления

| Задачи, показатели | Единица измерения | Отчетный период | Плановый период |
| --- | --- | --- | --- |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Цель 1:** **Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения Федоровский** |
| **Задача 1.** Обеспечение проведения единой финансовой и бюджетной политики в городском поселении Федоровский |  |  |  |  |  |
| *Показатель затрат* |  |  |  |  |  |
| 1.1. Количество средств, затраченных на выплату гранта за качество организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении по итогам работы за 2013 год | рублей | 693 378,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Показатели непосредственного результата* |  |  |  |  |  |
| 1.2. Наличие утвержденных правовых актов в связи с внесением изменений в Бюджетный и Налоговый кодекс Российской Федерации, а так же для совершенствования бюджетного законодательства городского поселения | кол-во | 10 |  |  |  |
| 1.3. Разработан и внедрен на официальном сайте администрации городского поселения Федоровский раздел «Бюджет для граждан» | да/нет | да | да | да | да |
| 1.4. Качество организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский | позиция в рейтинге | 1 | ≥ 3 | ≥ 3 | ≥ 3 |
| **Задача 2.** Организация планирования и исполнения бюджета городского поселения Федоровский, кассового обслуживания исполнения бюджета городского поселения Федоровский, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности |  |  |  |  |  |
| *Показатель затрат* |  |  |  |  |  |
| 2.1. Количество средств, затраченных на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджету Сургутского района | рублей | 1 177 582,72 | 1 689 859,43 | 782 400,00 | 0,00 |
| *Показатели непосредственного результата* |  |  |  |  |  |
| 2.2. Исполнение бюджета городского поселения по доходам | % | 101,7 | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 |
| 2.3. Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам | % | 103,6 | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 |
| 2.4. Исполнение бюджета городского поселения по расходам | % | 98,6 | ≥ 95 | ≥ 95 | ≥ 95 |
| 2.5. Охват бюджетных ассигнований бюджета городского поселения Федоровский показателями, характеризующими цели и результаты их использования | % | 97,3 | ≥ 90 | ≥ 90 | ≥ 90 |
| 2.6. Просроченная кредиторская задолженность бюджета городского поселения | % | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.7. Внесение изменений в решение о бюджете городского поселения Федоровский | кол-во | 4 | <=6 | <=6 | <=6 |
| 2.8. Соблюдение нормативов на формирование расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных законодательством Ханты-Мансийского автономного округа-Югры | да/нет | да | да | да | да |
| 2.9. Соблюдение получателями средств бюджета городского поселения требований о своевременном предоставлении бюджетной отчетности по перечню форм, входящих в состав месячной, квартальной и годовой отчетности, установленных законодательством Российской Федерации | да/нет | да | да | да | да |
| **Задача 3.** Организация и осуществление муниципального финансового контроля |  |  |  |  |  |
| *Показатель затрат* |  |  |  |  |  |
| 3.1. Количество средств, затраченных на повышение квалификации специалистов, занятых в сфере муниципального финансового контроля | рублей | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| *Показатели непосредственного результата* |  |  |  |  |  |
| 3.2. Количество проверенных отчетов о реализации целевых (муниципальных) программ городского поселения  | кол-во | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 3.3. Наличие утвержденных правовых актов в связи с совершенствованием нормативной правовой базы в части финансового контроля | кол-во | 2 | 2 | 2 | 2 |
| **Задача 4.** Обеспечение осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский |  |  |  |  |  |
| *Показатели непосредственного результата* |  |  |  |  |  |
| 4.1. Экономия бюджетных средств по результатам закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский | тыс. рублей | 5 225 |  |  |  |
| 4.3. Проведено процедур размещения муниципального заказа | кол-во | 210 |  |  |  |
| **Задача 5.** Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами |  |  |  |  |  |
| *Показатель затрат* |  |  |  |  |  |
| 5.1. Количество средств, затраченных на сопровождение автоматизированных систем и программного обеспечения для реализации процессов составления и исполнения бюджета городского поселения, ведения бухгалтерского и управленческого учета и формирования отчетности | рублей | 53 000,00 | 60 032,00 | 79 400,00 | 79 400,00 |
| *Показатели непосредственного результата* |  |  |  |  |  |
| 5.2. Актуализация и размещение на официальном сайте администрации городского поселения в разделе «Экономика и финансы» информации о формировании и исполнении бюджета городского поселения, правовых актов в сфере бюджетного процесса | кол-во | 46 | 33 | 33 | 33 |
| 5.3. Размещение на официальном сайте администрации городского результатов оценки докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования городского поселения Федоровский | кол-во | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 5.4. Размещение на официальном сайте администрации городского годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ | кол-во | 10 | 10 | 10 | 10 |

Приложение 2

Оценка исполняемых расходных обязательств

финансово-экономического управления администрации городского поселения Федоровский

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование нормативного правового акта (договора, соглашения), номер, дата принятия или утверждения | Объем исполняемых расходных обязательств, тыс. руб. | Метод оценки объема затрат |
| Отчетный период | Плановый период |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | Исполняемые расходные обязательства |
| 1. | Постановление администрации городского поселения Федоровский от 09.09.2013 № 350-п «О муниципальной программе городского поселения Федоровский «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 1 923 960,72 | 1 923 960,72  | 1 749 891,43  | 861 800,00  | 94 400,00  | плановый метод |
| 1.1. | Решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 11.06.2009 №68 (с изменениями от 18.06.2013 №88) «О порядке предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета городского поселения Фёдоровский» | 1 177 582,72 | 1 177 582,72 | 1 689 859,43  | 782 400,00  | 0,00  | плановый метод |
| 1.1.1. | Соглашение о передаче осуществления части полномочий органов местного самоуправления МО городское поселение Федоровский органам местного самоуправления МО Сургутский район от 17.06.2015 №324 | 1 042 478,72 | 1 042 478,72 | 1 330 608,43 |  |  |  |
| 1.1.2. | Соглашение о передаче осуществления части полномочий контрольно-счетного органа по осуществлению внешнего финансового контроля от 05.03.2015 №11-15 | 135 104,00 | 135 104,00 | 359 251,00 |  |  |  |
| 1.2. | Постановление администрации Сургутского района от 20.07.2012.№2665 «О порядке проведения мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских и сельских поселениях Сургутского района», приказ департамента финансов администрации Сургутского района от 29.06.2015 №44-п «О сводной оценке качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских и сельских поселениях Сургутского района по итогам работы за 2014 год» | 693 378,00 | 693 378,00 |  |  |  | плановый метод |
| 1.3. | Решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 24.02.2010 №133 "Об утверждении Положения о порядке материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления г.п.Федоровский" | 53 000,00 | 53 000,00 | 60 032,00 | 79 400,00 | 94 400,00 | плановый метод |
|  | Всего бюджетных обязательств | 1 923 960,72 | 1 923 960,72  | 1 749 891,43  | 861 800,00  | 94 400,00  |  |

Приложение 3

Оценка фактических и планируемых объемов доходов администрации городского поселения Федоровский

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид дохода (платежа) | Отчетный период | Плановый период |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| План | Факт |
| 1 | Неналоговые доходы, всего: | 8 935 279,74 | 9 340 374,02 | 4 281 037,42 |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 52 377,29 | 52 377,29 | 57 000,00 |  |  |
| 1.2. | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 1 544 622,00 | 1 649 995,42 | 1 989 600,00 |  |  |
| 1.3. | Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков) |  |  | 124 400,00 |  |  |
| 1.4. | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 2 250 000,00 | 2 607 840,00 | 2 000 000,00 |  |  |
| 1.5. | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений | 543 948,31 | 485 829,17 | 110 037,42 |  |  |
| 1.6. | Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских поселений | 1 616 000,00 | 1 616 000,00 |  |  |  |
| 1.7. | Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 979 000,00 | 979 000,00 |  |  |  |
| 1.8. | Доходы от возмещения ущерба при возникновении иных страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджетов городских поселений | 1 948 511,37 | 1 948 511,37 |  |  |  |
| 1.9. | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских поселений | 373,78 | 373,78 |  |  |  |
| 1.10. | Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений | 446,99 | 446,99 |  |  |  |
|  | **Всего доходов** | **8 935 279,74** | **9 340 374,02** | **4 281 037,42** |  |  |

Приложение 4

Реализация действующих и планируемых муниципальных программ

| № п/п | Наименование показателя (индикатора) | Единица измерения | Отчетный период | Плановый период | Целевое значение |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| План | Факт | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | **Муниципальная программа городского поселения Федоровский****«Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский»**срок реализации программы: 2014-2018 годы |
| 1. | Цель программы:Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения Федоровский |
| 2. | Показатели достижения цели программы: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам | % | ≥ 100 | 103,6 |  | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 | на уровне 100-105% |
| 2.2. | Исполнение расходных обязательств городского поселения Федоровский | % | ≥ 95 | 98,6 |  | ≥ 95 | ≥ 95 | ≥ 95 | не менее 95 % |
| 2.3. | Охват бюджетных ассигнований бюджета городского поселения Федоровский показателями, характеризующими цели и результаты их использования | % | ≥ 90 | 97,3 |  | ≥ 90 | ≥ 90 | ≥ 90 | не менее 90 % |
| 2.4. | Открытость бюджета | да/нет | да | да |  | да | да | да | да |
| 2.5. | Качество организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский | позиция в рейтинге | ≥ 3 | 1 |  | ≥ 3 | ≥ 3 | ≥ 3 | не ниже третьего |
| 3. | Затраты на реализацию программы |  | 1 923 960,72 | 1 923 960,72 | 100,0 | 1 749 891,43 | 861 800,00 | 94 400,00 |  |
|  | **Подпрограмма 1 муниципальной программы: «Организация бюджетного процесса в городском поселении Федоровский»** |
| 1.1. | Цель подпрограммы:Нормативное правовое регулирование бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта бюджета городского поселения Федоровский, организация исполнения бюджета городского поселения Федоровский и кассового обслуживания исполнения бюджета, формирование бюджетной отчетности |
| 1.2. | Показатели достижения цели подпрограммы: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1. | Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса | да/нет | да | да |  | да | да | да | да |
| 1.2.2. | Просроченная кредиторская задолженность бюджета городского поселения | % | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 1.2.3. | Соблюдение получателями средств бюджета городского поселения требований о своевременном предоставлении бюджетной отчетности по перечню форм, входящих в состав месячной, квартальной и годовой отчетности, установленных законодательством Российской Федерации | % | 100 | 100 |  | 100 | 100 | 100 | 100% |
| 1.2.4. | Соблюдение нормативов на формирование расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных законодательством Ханты-Мансийского автономного округа-Югры | % | <=100 | 87,7 |  | <=100 | <=100 | <=100 | не должен превышать 100% |
| 1.2.5. | Внесение изменений в решение о бюджете городского поселения Федоровский | количество  | <=6 | 4 |  | <=6 | <=6 | <=6 | не превышать 6 раз  |
| 1.3. | Затраты на реализацию подпрограммы |  | 1 870 960,72 | 1 870 960,72 | 100,0 | 1 689 859,43 | 782 400,00 | 0,00 |  |
|  | **Подпрограмма 2 муниципальной программы: «Организация и осуществление муниципального финансового контроля»** |
| 2.1 | Цель подпрограммы:Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства |
| 2.2. | Показатели достижения цели подпрограммы: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1. | Соотношение количества проверенных отчетов о реализации муниципальных программ городского поселения и заданного количества отчетов об их реализации | % | 100 | 100 |  | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2.2.2. | Исполнение бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства РФ, иных нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в финансово-бюджетной сфере | % | 100 | - |  | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 2.3. | Затраты на реализацию подпрограммы |  | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 15 000,00 |  |
|  | **Подпрограмма 3 муниципальной программы: «Развитие информационной системы управления муниципальными финансами»** |
| 3.1 | Цель подпрограммы:Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами |
| 3.2. | Показатели достижения цели подпрограммы: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1. | Доля размещенной в сети Интернет информации в общем объеме обязательной к размещению в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и городского поселения | % | 100 | 100 |  | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3.2.2. | Обеспеченность программно-техническими средствами специалистов Управления в объеме достаточном для исполнения должностных обязанностей | % | 100 | 100 |  | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3.3. | Затраты на реализацию подпрограммы |  | 53 000,00 | 53 000,00 | 100,0 | 60 032,00 | 79 400,00 | 79 400,00 |  |
|  | **Всего затраты на реализацию программ** |  | **1 923 960,72** | **1 923 960,72** | **100,0** | **1 749 891,43** | **861 800,00** | **94 400,00** |  |

Приложение 5

Распределение расходов субъекта бюджетного планирования по целям, задачам и муниципальным программам

| Цели, задачи и программы | Отчетный период | Плановый период |
| --- | --- | --- |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| План (рублей) | Факт(рублей) | % | План (рублей) | % | План (рублей) | % | План (рублей) | % |
| **Цель 1.** Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения Федоровский |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Задача 1.1.** Обеспечение проведения единой финансовой и бюджетной политики в городском поселении Федоровский | 693 378,00 | 693 378,00 | 36,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 693 378,00 | 693 378,00 | 36,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Задача 1.2.** Организация планирования и исполнения бюджета городского поселения Федоровский, кассового обслуживания исполнения бюджета городского поселения Федоровский, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности | 1 177 582,72 | 1 177 582,72 | 61,2 | 1 689 859,43 | 96,6 | 782 400,00 | 90,8 | 0 | 0 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 1 177 582,72 | 1 177 582,72 | 61,2 | 1 689 859,43 | 96,6 | 782 400,00 | 90,8 | 0 | 0 |
| **Задача 1.3.** Организация и осуществление финансового контроля | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 000,00 | 15,9 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 000,00 | 15,9 |
| **Задача 1.4.** Обеспечение осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Программа «Муниципальное управление и гражданское общество в городском поселении Федоровский» | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Задача 1.5.** Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами | 53 000,00 | 53 000,00 | 2,8 | 60 032,00 | 3,4 | 79 400,00 | 9,2 | 79 400,00 | 84,1 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 53 000,00 | 53 000,00 | 2,8 | 60 032,00 | 3,4 | 79 400,00 | 9,2 | 79 400,00 | 84,1 |
| Всего распределено средств по целям в том числе: | 1 923 960,72 | 1 923 960,72 | 100 | 1 749 891,43 | 100 | 861 800,00 | 100 | 94 400,00 | 100 |
| - распределено по задачам | 1 923 960,72 | 1 923 960,72 | 100 | 1 749 891,43 | 100 | 861 800,00 | 100 | 94 400,00 | 100 |
| - распределено по программам | 1 923 960,72 | 1 923 960,72 | 100 | 1 749 891,43 | 100 | 861 800,00 | 100 | 94 400,00 | 100 |
| Не распределено средств по целям задачам и программам |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Затраты на содержание работающих реализующих программную и непрограммную деятельность |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого бюджет субъекта бюджетного планирования** | **1 923 960,72** | **1 923 960,72** | **100** | **1 749 891,43** | **100** | **861 800,00** | **100** | **94 400,00** | **100** |

Приложение 6

Оценка результативности бюджетных расходов

| № п/п | Наименование показателя | Единицаизмерения | Отчетный период | Плановый период |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| План | Факт | Отклонение |
| Цель 1: Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского поселения Федоровский |
| 1. | Задача 1. Обеспечение проведения единой финансовой и бюджетной политики в городском поселении Федоровский |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса | да/нет | да | да | 0 | да | да | да |
| 1.2. | Открытость бюджета | да/нет | да | да | 0 | да | да | да |
| 1.3. | Качество организации и осуществления бюджетного процесса в городском поселении Федоровский | позиция в рейтинге | ≥ 3 | 1 | +2 | ≥ 3 | ≥ 3 | ≥ 3 |
|  | **Расходы, всего** | **рублей** | **693 378,00** | **693 378,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2. | Задача 2. Организация планирования и исполнения бюджета городского поселения Федоровский, кассового обслуживания исполнения бюджета городского поселения Федоровский, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам | % | ≥ 100 | 103,6 | +3,6 | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 |
| 2.2. | Исполнение расходных обязательств городского поселения Федоровский | % | ≥ 95 | 98,6 | +3,6 | ≥ 95 | ≥ 95 | ≥ 95 |
| 2.3. | Охват бюджетных ассигнований бюджета городского поселения Федоровский показателями, характеризующими цели и результаты их использования | % | 90 | 97,3 | +7,3 | 90 | 90 | 90 |
| 2.4. | Просроченная кредиторская задолженность бюджета городского поселения | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5. | Соблюдение получателями средств бюджета городского поселения требований о своевременном предоставлении бюджетной отчетности по перечню форм, входящих в состав месячной, квартальной и годовой отчетности, установленных законодательством Российской Федерации | % | 100 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 |
| 2.6. | Соблюдение нормативов на формирование расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных законодательством Ханты-Мансийского автономного округа-Югры | % | <=100 | 87,7 | +12,3 | <=100 | <=100 | <=100 |
| 2.7. | Внесение изменений в решение о бюджете городского поселения Федоровский | количество | <=6 | 4 | +2 | <=6 | <=6 | <=6 |
|  | **Расходы, всего** | **рублей** | **1 177 582,72** | **1 177 582,72** | **0,00** | **1 689 859,43** | **782 400,00** | **0,00** |
| 3. | Задача 3. Организация и осуществление финансового контроля |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. | Соотношение количества проверенных отчетов о реализации муниципальных программ городского поселения и заданного количества отчетов об их реализации | % | 100 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 |
| 3.2. | Исполнение бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства РФ, иных нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в финансово-бюджетной сфере | % | 100 | 0 | 0 | 100 | 100 | 100 |
|  | **Расходы, всего** | **рублей** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  **0,00** | **15 000,00** |
| 4. | Задача 4. Обеспечение осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Эффективность осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский | % | 0 | 6,3 | +6,3 |  |  |  |
|  | **Расходы, всего** | **рублей** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 5. | Задача 5. Обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Федоровский, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Доля размещенной в сети Интернет информации в общем объеме обязательной к размещению в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и городского поселения | % | 100 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 |
| 5.2. | Обеспеченность программно-техническими средствами специалистов Управления в объеме достаточном для исполнения должностных обязанностей | % | 100 | 100 | 0 | 100 | 100 | 100 |
|  | **Расходы, всего** | **рублей** | **53 000,00** | **53 000,00** | **0,00** | **60 032,00** | **79 400,00** | **79 400,00** |
|  | **Расходы** | **рублей** | **1 923 960,72** | **1 923 960,72** | **0** | **1 749 891,43** | **861 800,00** | **94 400,00** |
|  | Не распределено средствпо целям и задачам | **рублей** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | Итого бюджет субъекта бюджетного планирования | **рублей** | **1 923 960,72** | **1 923 960,72** | **0** | **1 749 891,43** | **861 800,00** | **94 400,00** |