**ДОКЛАД**

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

**за 2014 год**

**и основных направлениях деятельности на 2015 - 2017 годы**

**Содержание**

Введение 2

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

[Раздел 2. Расходные обязательства и формирование доходов](#_Toc176171483) 19

[Раздел 3. Муниципальные программы и непрограммная деятельность](#_Toc176171484) 20

[Раздел 4. Распределение расходов по целям, задачам и программам 22](#_Toc176171485)

[Раздел 5. Результативность бюджетных расходов 23](#_Toc176171486)

Приложение 1 27

Приложение 2 30

Приложение 3 31

Приложение 4 32

Приложение 5 35

Приложение 6 37

**Введение**

Настоящий Доклад о результатах деятельности финансово-экономического управления администрации городского поселения Федоровский за 2014 год и основных направлениях деятельности на 2015- 2017 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 2014 год и определяет основные направления деятельности на 2015-2017 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](consultantplus://offline/ref=DCA1BF376DC11C43D2BEAB60FC4E018311D69773DBCDC477028DEEB647b6n0M) 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 2014 году осуществлялось решение следующих задач.

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

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

1. Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.

В течение 2014 года разработаны и утверждены необходимые правовые акты в связи с внесением изменений в Бюджетный и Налоговый кодекс Российской Федерации, а так же для совершенствования бюджетного законодательства городского поселения:

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 28.04.2014 №179-п/нпа «Об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского поселения Федоровский»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 04.09.2014 №360-п «О Порядке разработки прогноза социально-экономического развития городского поселения Федоровский»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 06.11.2014 №466-п/нпа «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидий из бюджета городского поселения Федоровский муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского поселения Федоровский на иные цели»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 06.11.2014 №467-п/нпа «Об утверждении Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями городского поселения Федоровский»;

- постановления администрации городского поселения Федоровский от 21.04.2014 №165-п, от 05.08.214 №332-п «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения Федоровский от 29.12.2012 г. № 427-п «О Порядке открытия и ведения лицевых счетов финансово-экономическим управлением администрации городского поселения Федоровский»;

- распоряжение администрации городского поселения Федоровский от 26.05.2014 №95-р «О Порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет администрации городского поселения Федоровский и казенных учреждений, находящихся в ведении администрации городского поселения Федоровский»;

- распоряжение администрации городского поселения Федоровский от 04.07.2014 №125-р «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения Федоровский».

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

Решение задачи 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 второй год подряд. По результатам мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских и сельских поселениях Сургутского района за 2013 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 2014 года разработаны и утверждены следующие правовые акты:

- решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.04.2014 №148 «Об утверждении Положения о программах развития городского поселения Федоровский»;

- решения Совета депутатов городского поселения Федоровский от 22.07.2014 №158, от 21.10.2014 №182 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.09.2010 № 167 «О земельном налоге»;

- решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 25.11.2014 г. № 190 «О налоге на имущество физических лиц»;

- решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 23.09.2014 №172 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский 29.09.2010 №166 «О налоге на имущество физических лиц»;

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.

3) В целях установления льготы в виде освобождения от уплаты земельного налога на 2013 год для физических лиц в отношении доли в праве общей долевой собственности на земельные участки, на которых расположены многоквартирные дома, принято решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.04.2014 №145 «О предоставлении льготы в виде освобождения от уплаты земельного налога».

4) В целях совершенствования Порядка оценки эффективности предоставляемых и планируемых к предоставлению налоговых льгот принято постановление администрации городского поселения Федоровский от 29.07.2014 №324-п «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения Федоровский от 29.12.2012 № 422-п «О Порядке оценки эффективности предоставляемых и планируемых к предоставлению налоговых льгот».

5) В соответствии с постановлением администрации городского поселения Федоровский от 29.12.2012 № 422-п 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, но учитывая размер выпадающих доходов, вопрос об отмене льгот по земельному налогу, установленных решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.09.2010 №167 «О земельном налоге» для налогоплательщиков - организаций здравоохранения, образования, культуры, искусства, физической культуры и спорта, молодежной политики и социальной политики - в отношении земельных участков, используемых ими для непосредственного выполнения возложенных на них функций был рассмотрен депутатами Совета депутатов городского поселения Федоровский. По итогам рассмотрения было принято решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 21.10.2014 №182 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Федоровский от 29.09.2010 № 167 «О земельном налоге».

6) 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 2014 год проведено 5 заседаний комиссий, на которых было рассмотрено 24 субъекта малого и среднего бизнеса, физические лица, в том числе 10 субъектов, имеющих задолженность по неналоговым платежам.

По результатам проведенных мероприятий дополнительные поступления в бюджетную систему РФ составили 3 902,9 тыс. рублей, в том числе в бюджет городского поселения 3 644,4 тыс. рублей.

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

Главной и основной особенностью исполнения бюджета городского поселения в 2014 году является исполнение расходов бюджета городского поселения 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 2014 году был проведен ряд мероприятий:

1) Проведена оценка итогов деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования городское поселение Федоровский за 2013 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 21.04.2014 №168-п «О мерах по реализации решения Совета депутатов городского поселения Федоровский «О бюджете городского поселения Федоровский на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 год».

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 2014 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 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов был одобрен и утвержден постановлением администрации городского поселения Федоровский от 07.11.2014 №476-п «О Прогнозе социально-экономического развития городского поселения на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов».

В дальнейшем перед Управлением стоит задача по разработке Бюджетной стратегии городского поселения Федоровский до 2018 года и на период до 2020 года.

Формирование проекта бюджета городского поселения Федоровский осуществлялось в соответствии с распоряжением администрации городского поселения от 26.05.2014 №96-р «О Порядке составления проекта бюджета городского поселения Федоровский на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов».

Проект бюджета городского поселения после проведения публичных слушаний был утвержден 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».

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 2014 года реализовывалось 10 муниципальных программ городского поселения Федоровский с объемом средств, выделенных из бюджета городского поселения 257 млн. 949,6 тыс. рублей, удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета городского поселения сложился в размере 98,6 %. Исполнение составило 253 976,1 млн. тыс. рублей или 98,5 % к бюджетным назначениям.

Планирование расходов бюджета городского поселения на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов осуществлялось в программной классификации на основе 10 муниципальных программ городского поселения, сгруппированных по 3 направлениям. Удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета городского поселения в 2015 году сложился в размере 97,9 %. В 2016 и 2017 годах удельный вес расходов на реализацию муниципальных программ городского поселения сложился соответственно 98,0% и 98,1% в общих расходах бюджета городского поселения без учета условно утверждаемых расходов.

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

В 2014 году было разработано и внесено с необходимыми документами и материалами на утверждение Совета депутатов городского поселения 4 проектов решений.

В течение 2014 года наблюдается 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 2014 года в сравнении с первоначально утвержденным объемом, спрогнозироваными департаментом имущественных и земельных отношений администрации Сургутского района, уменьшился на 6 492,9 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 2014 год составил 140 947,4 тыс. рублей, что на 69 722,6 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 2014 года проводились следующие мероприятия по исполнению бюджета городского поселения:

- утверждена сводная роспись бюджета городского поселения на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов с последующим уточнением на отчетные даты;

- составлен кассовый план на 2014 год и ежемесячное исполнение кассового плана за 2014 год;

- составлен отчет об исполнении бюджета городского поселения за 2013 год. Годовой отчет прошел экспертизу в Контрольно-счётной палате Сургутского района, после проведения публичных слушаний отчет за 2013 год рассмотрен и утвержден решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 20.05.2014 № 151;

-  постановлениями администрации городского поселения утверждены отчеты об исполнении бюджета городского поселения за первый квартал, полугодие, девять месяцев 2014 года, которые были предоставлены в Совет депутатов городского поселения.

В ходе организации исполнения бюджета городского поселения Федоровский общие характеристики исполнения бюджета городского поселения Федоровский в 2014 год таковы:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденный бюджет  (решение от 27.12.2013 №118) | Уточненный бюджет  (изменения  от 25.03.2014 №135, от 17.06.2014 №152, от 24.09.2014 №179, от 26.12.2014 №199) | Исполнено за год | Исполнено за год, % | Отклонение от уточненного бюджета,  тыс. рублей |
| **Доходы** | **179 092,2** | **256 832,9** | **257 611,1** | **100,3** | **778,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы и неналоговые доходы | 107 867,4 | 114 894,8 | 116 663,7 | 101,5 | 1 768,9 |
| Безвозмездные поступления | 71 224,8 | 141 938,1 | 140 947,4 | 99,3 | -990,7 |
| **Расходы** | **181 092,2** | **261 598,1** | **257 292,9** | **98,4** | **-4 305,2** |
| **Дефицит (+)/ Профицит (-)** | **2 000,0** | **4 765,2** | **-318,2** | **х** | **- 5 083,4** |

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 2015 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 2014 год и плановый период 2015-2016 годов и плановый реестр расходных обязательств на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов.

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 2014 год утвержден в сумме 39 429,3 тыс. рублей.

Кассовое исполнение общего объема расходов на содержание органов местного самоуправления городского поселения за 2014 год по состоянию на 01.01.2015 составило 33 373,9 тыс. рублей или 84,6% от утвержденного норматива на 2014 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 2014 году предоставлено иных межбюджетных трансфертов бюджету Сургутского района в сумме 876,6 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 821,0 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 55,6 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 2014 году учет операций осуществлялся на 11 лицевых счетах, на которых:

- поставлено на учет бюджетных обязательств – 288 на сумму 197 729,0 тыс. рублей;

- оформлено платежно-кассовых документов – 4553.

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 2014 году были разработаны и утверждены:

- 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 (распоряжение администрации городского поселения от 24.10.2014 №185-р);

- распоряжением администрации городского поселения от 31.07.2014 №137-р внесены изменения в Порядок составления и представления бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского поселения Федоровский.

В течение 2014 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 2013 год прошел экспертизу в Контрольно-счётной палате Сургутского района. После проведения публичных слушаний, отчет за 2013 год рассмотрен и утвержден решением Совета депутатов городского поселения Федоровский от 20.05.2014 № 151.

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

Для исполнения указанной задачи Управлением в 2014 году проводились мероприятия по совершенствованию нормативной правовой базы в части финансового контроля.

В связи с изменениями, внесенными в 2013 году в Бюджетный Кодекс Российской Федерации, в течение 2014 года разработаны и утверждены следующие муниципальные правовые акты:

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 25.03.2014 №121-п «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 06.10.2014 №407-п/нпа «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок».

В целях определения степени достоверности, полноты и информативности бюджетной отчетности главного администратора средств бюджета городского поселения Федоровский - администрации городского поселения Федоровский за 2013 год, был проведен внутренний финансовый аудит по результатам которого было подготовлено заключение 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 связи с вступление в действие с 1 января 2014 года Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в течение 2014 года разработаны и утверждены следующие муниципальные правовые акты:

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 24.02.2014 №64-п/нпа «Об определении уполномоченного органа на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков муниципального образования городское поселение Федоровский»;

- 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»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 31.03.2014 №130-п «Об утверждении форм заявок на осуществление закупок»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 06.10.2014 №407-п/нпа «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 20.10.2014 №428-п «Об осуществлении ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд»;

- 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»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 22.12.2014 №546-п «Об утверждении Положения об осуществлении мониторинга закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд»;

- постановление администрации городского поселения Федоровский от 22.12.2014 №547-п «Об утверждении [Правил](#Par29) нормирования в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд городского поселения Федоровский».

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 2014 году проведено 241 процедур с начальной максимальной ценой 108 833 тыс. рублей, из них по способам закупки:

- конкурсы – 1 с начальной максимальной ценой 228 тыс. рублей

- аукционы в электронной форме – 30 начальной максимальной ценой 53246 тыс. рублей;

- запрос котировок – 21 начальной максимальной ценой 1 124 тыс. рублей;

- закупки малого объема – 120 с начальной максимальной ценой 2 395 тыс. рублей;

- с единственным поставщиком – 69 с начальной максимальной ценой 51840 тыс. рублей.

Эффективность осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского поселения Федоровский в 2014 году составила 5 952 тыс. рублей, что составило 5,5% 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 2014 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.

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 2015 году предполагается передать администрации Сургутского района осуществление следующих полномочий органа муниципального финансового контроля администрации городского поселения Федоровский:

- контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, предусмотренный частью 8 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В 2015 году предполагается передать Контрольно-счетной палате Сургутского района осуществление следующих полномочий контрольно-счётного органа городского поселения Федоровский:

- внешняя проверка годового отчёта об исполнении бюджета городского поселения Федоровский;

- контроль за исполнением бюджета городского поселения Федоровский;

- организация и осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета поселения, а также средств, получаемых бюджетом поселения из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

- контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности поселения, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими поселению;

- подготовка информации о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации Совету депутатов городского поселения Федоровский и главе городского поселения Федоровский.

В связи с этим, в 3 квартале 2015 года предполагается проведение контрольных мероприятий:

- по проверке соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- по проверке соблюдения законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета городского поселения Федоровский, а так же средств, получаемых бюджетом поселения из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и проверке соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского поселения Федоровский, в том числе охраняемыми результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, принадлежащими городскому поселению Федоровский.

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.

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 27.12.2013 №118 «О бюджете городского поселения Федоровский на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (с изменениями) бюджетные ассигнования Управления на 2014 год составили 1600 791,98 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 26.12.2014 №200 «О бюджете городского поселения Федоровский на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» общий объем расходных обязательств Управления в 2015 году составит 1 083 600,00 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 сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений).

2) 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).

3) Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений.

В данный вид доходов вошли компенсация расходов по доставке граждан на медицинское освидетельствование в связи с воинским учетом, призывом на военную службу.

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 2014 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 2014 году предусмотрено из бюджета городского поселения Федоровский 1 600 791,98 рублей (освоено – 1 543 927,98 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 2015 году предусмотрено из бюджета городского поселения Федоровский 1 083 600,00 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 2014 году из общего объема расходных обязательств 1 600 791,98 рублей распределены:

- по целям и задачам 1 600 791,98 рублей (100%);

- в том числе по программам 1 600 791,98 рублей (100%).

В 2015 году из общего объема расходных обязательств 1 083 600,00 рублей планируется распределить:

- по целям и задачам 1 083 600,00 рублей (100%);

- в том числе по программам 1 083 600,00 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 13 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://xn--80aefaeuhgowaxp9a.xn--p1ai/economicafinans/>,

- на официальном сайте администрации городского поселения разработан и внедрен раздел «Бюджет для граждан».

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 2013 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 30.06.2014 №34-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) Наличие долгосрочной бюджетной стратегии.

Выполнение данного показателя в отчетном периоде не планировалось.

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

Фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 101,5%.

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

Фактически на конец отчетного периода данный показатель составил 98,4%.

4) 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 98,6%.

5) 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%.

6) 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%.

7) 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 84,6%.

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

В 2014 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.

Показатель конечного результата выполнения данной задачи в отчетном периоде не планировался, в связи с тем, что реализация муниципальных программ городского поселения началась в 2014 году, отчеты об их реализации будут представлены в 2015 году.

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

В 2014 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 8 муниципальных правовых актов в связи с вступлением в действие с 1 января 2014 года 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 2014 году составила 5 952 тыс. рублей, что составило 5,5% 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 2014 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 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 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 | 617 743,00 |  |  |  |
| *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 | 13 |  |  |  |
| 1.3. Разработан и внедрен на официальном сайте администрации городского поселения Федоровский раздел «Бюджет для граждан» | да/нет | 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 | 876 584,98 | 989 200,00 | 782 400,00 | 782 400,00 |
| *Показатели непосредственного результата* |  |  |  |  |  |
| 2.2. Исполнение бюджета городского поселения по доходам | % | 100,3 | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 |
| 2.3. Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам | % | 101,5 | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 |
| 2.4. Исполнение бюджета городского поселения по расходам | % | 98,4 | ≥ 95 | ≥ 95 | ≥ 95 |
| 2.5. Охват бюджетных ассигнований бюджета городского поселения Федоровский показателями, характеризующими цели и результаты их использования | % | 98,6 | 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 | 15 000,00 | 0 | 0 |
| *Показатели непосредственного результата* |  |  |  |  |  |
| 3.2. Количество проверенных отчетов о реализации целевых (муниципальных) программ городского поселения | кол-во | 9 | 10 | 10 | 10 |
| 3.3. Наличие утвержденных правовых актов в связи с совершенствованием нормативной правовой базы в части финансового контроля | кол-во | 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 | 5 952 |  |  |  |
| 4.3. Проведено процедур размещения муниципального заказа | кол-во | 315 |  |  |  |
| **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 | 49 600,00 | 79 400,00 | 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 | 41 |  |  |  |
| 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 | 0 | 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 | | |
| 2014 год | | 2015 год | 2016 год | 2017 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» | 1 600 791,98 | 1 543 927,98 | 1 083 600,00 | 861 800,00 | 861 800,00 | 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» | 933 448,98 | 876 584,98 | 989 200,00 | 782 400,00 | 782 400,00 | 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 03.03.2014 №78 | 877 827,98 | 820 963,98 |  |  |  |  |
| 1.1.2. | Соглашение о передаче осуществления части полномочий контрольно-счетного органа по осуществлению внешнего финансового контроля от 28.02.2014 №05-14 | 55 621,00 | 55 621,00 |  |  |  |  |
| 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 30.06.2014.№34-п «О сводной оценке качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских и сельских поселениях Сургутского района по итогам работы за 2013 год» | 617 743,00 | 617 743,00 |  |  |  | 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" | 49 600,00 | 49 600,00 | 94 400,00 | 79 400,00 | 79 400,00 | плановый метод |
|  | Всего бюджетных обязательств | 1 600 791,98 | 1 543 927,98 | 1 083 600,00 | 861 800,00 | 861 800,00 |  |

Приложение 3

Оценка фактических и планируемых объемов доходов администрации городского поселения Федоровский

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид дохода (платежа) | Отчетный период | | Плановый период | | |
| 2014 год | | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| План | Факт |
| 1 | Неналоговые доходы, всего: | 6 867 028,84 | 6 931 780,27 | 4 224 000,00 | 4 522 000,00 | 4 522 000,00 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 1 806 000,00 | 1 800 150,00 | 2 114 000,00 | 2 412 000,00 | 2 412 000,00 |
| 1.2. | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 2 430 000,00 | 2 500 601,43 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 1.3. | Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов поселений | 2 604,00 | 2 604,00 |  |  |  |
| 1.4. | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений | 193 140,22 | 193 140,22 | 110 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 |
| 1.5. | Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 57 238,67 | 57 238,67 |  |  |  |
| 1.6. | Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности поселений | 2 377 447,20 | 2 377 447,20 |  |  |  |
| 1.7. | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты поселений | 61,60 | 61,60 |  |  |  |
| 1.8. | Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений | 537,15 | 537,15 |  |  |  |
|  | Всего доходов | 6 867 028,84 | 6 931 780,27 | 4 224 000,00 | 4 522 000,00 | 4 522 000,00 |

Приложение 4

Реализация действующих и планируемых муниципальных программ

| № п/п | Наименование показателя (индикатора) | Единица измерения | Отчетный период | | | Плановый период | | | Целевое значение |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 год | | | 2015 год | 2016 год | 2017 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 | 101,5 |  | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 | на уровне 100-105% |
| 2.2. | Исполнение расходных обязательств городского поселения Федоровский | % | ≥ 95 | 98,4 |  | ≥ 95 | ≥ 95 | ≥ 95 | не менее 95 % |
| 2.3. | Охват бюджетных ассигнований бюджета городского поселения Федоровский показателями, характеризующими цели и результаты их использования | % | 90 | 98,6 |  | 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 |  | 1 600 791,98 | 1 543 927,98 | 96,4 | 1 083 600,00 | 861 800,00 | 861 800,00 |  |
|  | **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. | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | да/нет | нет | нет |  | 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 | 84,6 |  | <=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 программы |  | 1 551 191,98 | 1 494 327,98 | 96,3 | 989 200,00 | 782 400,00 | 782 400,00 |  |
|  | **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 |
| 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 |  | 15 000,00 | 0 | 0 |  |
|  | **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 |  | 49 600,00 | 49 600,00 | 100 | 79 400,00 | 79 400,00 | 79 400,00 |  |
|  | **Всего затраты на реализацию программ** |  | **1 600 791,98** | **1 543 927,98** | **96,4** | **1 083 600,00** | **861 800,00** | **861 800,00** |  |

Приложение 5

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

| Цели, задачи и программы | Отчетный период | | | Плановый период | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 год | | | 2015 год | | 2016 год | | 2017 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 | 617 743,00 | 617 743,00 | 40,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 617 743,00 | 617 743,00 | 40,0 | 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 | 933 448,98 | 876 584,98 | 56,8 | 989 200,00 | 91,3 | 782 400,00 | 90,8 | 782 400,00 | 90,8 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 933 448,98 | 876 584,98 | 56,8 | 989 200,00 | 91,3 | 782 400,00 | 90,8 | 782 400,00 | 90,8 |
| **Задача 1.3.** Организация и осуществление финансового контроля | 0 | 0 | 0 | 15 000,00 | 1,4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 0 | 0 | 0 | 15 000,00 | 1,4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **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 | 49 600,00 | 49 600,00 | 3,2 | 79 400,00 | 7,3 | 79 400,00 | 9,2 | 79 400,00 | 9,2 |
| Программа «Управление муниципальными финансами в городском поселении Федоровский» | 49 600,00 | 49 600,00 | 3,2 | 79 400,00 | 7,3 | 79 400,00 | 9,2 | 79 400,00 | 9,2 |
| Всего распределено средств по целям в том числе: | 1 600 791,98 | 1 543 927,98 | 100 | 1 083 600,00 | 100 | 861 800,00 | 100 | 861 800,00 | 100 |
| - распределено по задачам | 1 600 791,98 | 1 543 927,98 | 100 | 1 083 600,00 | 100 | 861 800,00 | 100 | 861 800,00 | 100 |
| - распределено по программам | 1 600 791,98 | 1 543 927,98 | 100 | 1 083 600,00 | 100 | 861 800,00 | 100 | 861 800,00 | 100 |
| Не распределено средств по целям задачам и программам |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Затраты на содержание работающих реализующих программную и непрограммную деятельность |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого бюджет субъекта бюджетного планирования** | **1 600 791,98** | **1 543 927,98** | **100** | **1 083 600,00** | **100** | **861 800,00** | **100** | **861 800,00** | **100** |

Приложение 6

Оценка результативности бюджетных расходов

| № п/п | Наименование показателя | Единица  измерения | Отчетный период | | | Плановый период | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 год | | | 2015 год | 2016 год | 2017 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** | **1 600 791,98** | **1 543 927,98** | **56864,00** | **1 083 600,00** | **861 800,00** | **861 800,00** |
| 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. | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | да/нет | нет | нет | 0 | да | да | да |
| 2.2. | Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам | % | ≥ 100 | 101,5 | +1,5 | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 |
| 2.3. | Исполнение расходных обязательств городского поселения Федоровский | % | ≥ 95 | 98,4 | +3,4 | ≥ 95 | ≥ 95 | ≥ 95 |
| 2.4. | Охват бюджетных ассигнований бюджета городского поселения Федоровский показателями, характеризующими цели и результаты их использования | % | 90 | 98,6 | +8,6 | 90 | 90 | 90 |
| 2.5. | Просроченная кредиторская задолженность бюджета городского поселения | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.6. | 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 |
| 2.7. | Соблюдение нормативов на формирование расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных законодательством Ханты-Мансийского автономного округа-Югры | % | <=100 | 84,6 | +15,4 | <=100 | <=100 | <=100 |
| 2.8. | Внесение изменений в решение о бюджете городского поселения Федоровский | количество | <=6 | 4 | +2 | <=6 | <=6 | <=6 |
|  | **Расходы, всего** | **рублей** | **1 551 191,98** | **1 494 327,98** | **56864,00** | **989 200,00** | **782 400,00** | **782 400,00** |
| 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 | % | - | - | 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** | **0** | **0** | **15 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 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 | 5,5 | +5,5 |  |  |  |
|  | **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** | **49 600,00** | **49 600,00** | **0,00** | **79 400,00** | **79 400,00** | **79 400,00** |
|  | **Расходы** | **рублей** | **1 600 791,98** | **1 543927,98** | **56864,00** | **1 083 600,00** | **861 800,00** | **861 800,00** |
|  | Не распределено средств  по целям и задачам | **рублей** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | Итого бюджет субъекта бюджетного планирования | **рублей** | **1 600 791,98** | **1 543927,98** | **56864,00** | **1 083 600,00** | **861 800,00** | **861 800,00** |