

Годовой отчет
о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальной
программы муниципального образования
«Городской округ «Город Козьмодемьянск»
«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом
муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»
на 2014 - 2020 годы»
за 2014 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014-2020 годы» (далее - Программа) утверждена постановлением администрации городского округа «Город Козьмодемьянск» от 27 декабря 2013 г. № 854 (с изменениями от 29 декабря 2014 г. № 614) в целях перехода на программно-целевое планирование расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

Основным разработчиком Программы является Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

В рамках реализации Программы предусматривается реализация следующих подпрограмм:

«Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;

«Обеспечение реализации муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы»;

«Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

Целью настоящей Программы является повышение бюджетного потенциала, устойчивости и сбалансированности системы муниципальных финансов в муниципальном образовании «Городской округ «Город Козьмодемьянск», оптимизация долговой нагрузки на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» .

Для достижения данной цели необходимо решить следующие задачи, сгруппированные в отдельные направления Программы:

совершенствование бюджетного процесса, развитие информационной системы управления муниципальными финансами, повышение качества и социальной направленности бюджетного планирования, развитие программно-целевых принципов формирования бюджета;

повышение эффективности использования средств бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», обеспечение ориентации бюджетных расходов на достижение конечных социально-экономических результатов, открытости и доступности информации об исполнении бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;

проведение ответственной долговой политики, сохранение репутации добросовестного заемщика, обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;

оптимизация структуры и объема муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», расходов на его обслуживание, осуществление заимствований в пределах ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, эффективное использование рыночных механизмов заимствований.

Основными целевыми показателями Программы являются:

доля расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», сформированная в виде муниципальных программ;

долговая нагрузка на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;

объем просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

Основными целевыми показателями **подпрограммы «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»** являются:

темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» (к предыдущему году);

объем просроченной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из республиканского бюджета.

Основными целевыми показателями **подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»** являются:

отношение дефицита бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к доходам бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (с учетом положений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации);

доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» в объеме расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к объему расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;

отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольных мероприятий на соответствующий финансовый год;

отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году;

уровень актуализации информации о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период, размещаемой в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Результаты, достигнутые за 2014 год.

По итогам 2014 года в рамках реализации мероприятий Программы профинансировано 8 484,14 тыс. рублей, что составило 99,9% годовых бюджетных назначений. Итоги реализации Программы за 2014 год представлены в **приложении № 2, Таблице 10** «Отчет об использовании бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014-2020 годы» за 2014 год (прилагается).

Доля программных расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» по итогам 2014 года составила 98,1%.

Программно-целевое планирование в муниципальном образовании «Городской округ «Город Козьмодемьянск» осуществляется с 2014 года в соответствии с решением Собрания депутатов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» от 18 декабря 2013 года № 362 «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов».

По итогам 2014 года **достигнуты пороговые значения по всем показателям Программы:**

1) *доля расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», сформированная в виде муниципальных программ составила 98,1% при планируемом показателе 90%;*

2) *долговая нагрузка на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» составила 53,3% при планируемом показателе 54,1% (положительный результат);*

3) *объем просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» - не имеется, при планируемом показателе 0 тыс. рублей.*

Также достигнуты пороговые значения по целевым показателям подпрограммы «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»:

1) темп роста налоговых и неналоговых доходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» (к предыдущему году) составил 94,0% вместо 92,5% запланированных, что является положительной тенденцией;

2) объем просроченной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из республиканского бюджета – не имеется, при запланированном показателе 0 тыс. рублей.

Не достигнуты пороговые значения по следующим целевым показателям подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»:

1) отношение дефицита бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к доходам бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (с учетом положений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) составило 13,2% при установленном показателе 10%– значение показателя превышено в связи с привлечением заимствований на финансирование дефицита бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» в соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов. Предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не превышен;

2) доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» в объеме расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составила 1,3% вместо 1,2% - значение показателя превышено в связи с привлечением кредитов от кредитных организаций и бюджетных кредитов из республиканского бюджета республики Марий Эл. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не превышен;

3) отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольных мероприятий на соответствующий финансовый год составило 0 % при планируемом показателе 100% - значение показателя не достигнуто в связи с наличием вакансии специалиста по ревизионной деятельности.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) представлены в приложении № 2, Таблице 12 (прилагается).

Выполнение основных мероприятий, предусмотренных к реализации в 2014 году

Достижение целей и решение задач Программы осуществлялись в 2014 года в рамках реализации подпрограммы «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» и подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» предусматривает выполнение четырех основных мероприятий:

1. Развитие бюджетного планирования, формирование бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период.

2. Повышение доходной базы, уточнение бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» в ходе его исполнения.

3. Организация исполнения и подготовка отчетов об исполнении бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», осуществление финансового контроля за использованием бюджетных средств.

4. Реализация мер по оптимизации муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» и своевременному исполнению долговых обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» предусматривает выполнение восьми основных мероприятий:

1. Обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

2. Совершенствование бюджетного процесса в условиях внедрения программно-целевых методов управления.

3. Повышение эффективности и качества оказания муниципальных услуг.

4. Развитие системы муниципального финансового контроля.

5. Эффективность бюджетных расходов в условиях развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

6. Повышение эффективности бюджетных инвестиций.

7. Повышение эффективности органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» и муниципальных учреждений муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

8. Обеспечение открытости и прозрачности общественных финансов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».

Выполнение основных мероприятий и мероприятий в рамках подпрограмм «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» и «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», причины невыполнения отдельных показателей представлены в **приложении № 2, Таблице 9** «Сведения о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы» (прилагается).

Отчет об использовании бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы представлен в **приложении 2, Таблице 10** (прилагается).

В 2014 году финансирование Программы осуществлялось полностью за счет средств бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск». Источники ресурсного обеспечения Программы представлены в **приложении № 2 Таблице 11** «Информация о расходах источников ресурсного обеспечения на реализацию целей муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы» за 2014 год (прилагается).

Оценка эффективности Муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы»

1. Расчет результативности по каждому показателю Муниципальной программы проводился по формуле:

$$E_i = \frac{\Pi_{fi}}{\Pi_{ni}} \times 100\%,$$

где:

E_i - степень достижения i -го показателя Муниципальной программы (процентов);

Π_{fi} - фактическое значение показателя;

Π_{ni} - установленное муниципальной программой целевое значение показателя.

В случае, если Муниципальной программой установлено целевое значение показателя, равное нулю, при фактическом значении показателя, равном нулю, степень достижения i -го показателя Муниципальной программы принимается равной 100 процентам. При фактическом значении показателя, не равном нулю, соответствующий показатель считается недостигнутым, степень достижения i -го показателя Муниципальной программы принимается равной 0 процентам.

В случае, если меньшее значение показателя по сравнению с целевым значением показателя, установленным Муниципальной программой, по содержанию этого показателя означает его выполнение и достижение большей эффективности, оценка степени достижения такого i -го показателя Муниципальной программы производилась по формуле:

$$E_i = \frac{\Pi_{ni}}{\Pi_{fi}} \times 100\%,$$

Расчет результативности по каждому показателю Муниципальной программы приведен в таблице:

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы		Индикатор E_i
			2014 год		
			план	факт	
Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы»					
1.	Доля расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», сформированная в виде муниципальных программ	процентов	90	98,1	1,09
2.	Долговая нагрузка на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	процентов	54,1	53,3	1,02
3.	Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования	тыс. рублей	0	0	1,00

	«Городской округ «Город Козьмодемьянск»				
Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»					
1.	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» (к предыдущему году)	процентов	92,5	94,0	1,02
2.	Объем просроченной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из республиканского бюджета	тыс. рублей	0	0	1,00
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»					
1.	Отношение дефицита бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к доходам бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (с учетом положений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации)	процентов	10,0	13,2	0,76
2.	Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» в объеме расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	процентов	1,2	1,3	0,92
3.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к объему расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	процентов	0,0	0,0	1,00
4.	Отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольных мероприятий на соответствующий финансовый год	процентов	100	0	0,00

5.	Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году	коэффициент	1,0	0,93	0,93
6.	Уровень актуализации информации о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период, размещаемой в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	процентов	100,0	100,0	1,00
				Итого E_i	9,74

Оценка степени достижения целей и решения задач Муниципальной программы осуществляется путем расчета результативности реализации Муниципальной программы в целом по формуле:

$$E = \frac{\sum_{i=1}^n E_i}{n},$$

где:

E - результативность реализации Муниципальной программы (процентов);

E_i - степень достижения i-го показателя Муниципальной программы (процентов);

n - количество показателей Муниципальной программы.

Таким образом,

$$E = \frac{9,74}{11} = 0,885$$

11

Оценка степени достижения запланированных результатов Муниципальной программы составила **88,5%** (при установленном критерии показателя результативности «E» равно или больше 70%), следовательно, оценивается как **высокая**.

2. Расчет степени соответствия фактических затрат бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию Муниципальной программы запланированному уровню производится по формуле:

$$П = \frac{З_{ф}}{З_{п}} \times 100\%,$$

где:

П - полнота использования бюджетных средств (процентов);

$Z_{\text{ф}}$ - фактические расходы бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию Муниципальной программы в соответствующем периоде;

$Z_{\text{п}}$ - запланированные в бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» расходы на реализацию Муниципальной программы в соответствующем периоде.

При расчете степени соответствия фактических затрат бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию Муниципальной программы запланированному уровню не учитываются затраты за счет средств резервного фонда администрации городского округа «Город Козьмодемьянск», осуществляемые только при наступлении определенных событий (стихийных бедствий и т.п.), а также затраты на обслуживание муниципального долга, так как экономия расходов на указанные цели означает эффективное управление муниципальным долгом, отсутствие гарантийных случаев, требующих исполнения гарантии гарантом. По расходам на указанные цели осуществляется отдельная качественная оценка.

Расчет степени соответствия фактических затрат бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию Муниципальной программы представлен в таблице:

№ п/п	Показатель	Расходы (тыс. рублей)	
		сводная бюджетная роспись (уточн. бюдж. назнач) на 31.12.2014	кассовое исполнение на 01.01.2015
1.	Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом»	8 491,97	8 484,14
2.	Расходы на обслуживание муниципального долга	3 238,00	3 237,45
3.	Расходы на Муниципальную программу муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» за исключением расходов на обслуживание муниципального долга	5 253,97	5 246,69
4.	Индикатор П		0,998

Степень соответствия фактических затрат бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию Муниципальной программы составила **99,8%** (при установленном критерии показателя полноты использования бюджетных средств «П» равно или больше 70%) и оценивается как **удовлетворительная**.

3. Расчет эффективности использования средств бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию Муниципальной программы производится по формуле:

$$И = \frac{E}{П} \times 100\%, \text{ т.е. } И = \frac{0,885}{0,998} \times 100\% = 88,7\%$$

Эффективность использования средств бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» составила **88,7 %** (при установленном критерии показателя эффективности использования средств бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «И» меньше 100 %) и оценивается как **умеренная**.

Оценка эффективности реализации Муниципальной программы и достижения запланированных результатов производится по формуле:

$$\text{Э} = \frac{\text{Е} + \text{П} + \text{И}}{3}, \quad \text{т.е.} \quad \text{Э} = \frac{88,5 + 99,8 + 88,7}{3} = 92,3\%$$

Оценка эффективности реализации Муниципальной программы составила **92,3 %** (при установленном критерии показателя «Э» равно 100 процентам и меньше) и оценивается как **высокая**.

В 2014 году в постановление администрации городского округа «Город Козьмодемьянск» от 27 декабря 2013 г. № 854 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы» внесено одно изменение (постановление администрации городского округа «Город Козьмодемьянск» от 29 декабря 2014 г. № 614) в части изложения Программы в новой редакции.

Информация о кассовых расходах бюджета

муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"
на реализацию муниципальных программ за 2014 год.

(руб.)

Муниципальные программы	Уточненный план	Кассовый расход	Исполнение росписи/плана
Муниципальная программа "Развитие образования и повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2020 годы"	203 922 545,04	203 000 707,22	99,55%
Муниципальная программа "Развитие экономики и инвестиционной деятельности на территории муниципального образования Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2018 годы"	563 600,00	563 292,20	99,95%
Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры и средств массовой информации в муниципальном образовании "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2018 годы"	50 546 393,00	50 310 134,86	99,53%
Муниципальная программа "Развитие и содержание инфраструктуры муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2018 годы."	124 269 739,34	96 399 739,01	77,57%
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2020 годы"	8 765 000,00	8 757 164,04	99,91%
Муниципальная программа "Управление муниципальной собственностью муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2018 годы"	887 500,00	884 881,61	99,70%
Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2018 годы"	16 335 500,00	16 030 484,57	98,13%
Муниципальная программа "Обеспечение законности, правопорядка, общественной безопасности и профилактики правонарушений в муниципальном образовании "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2018 годы"	180 000,00	179 999,00	100,00%
ВСЕГО РАСХОДОВ:	405 470 277,38	376 126 402,51	92,76%

**Сведения о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы
муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"
«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом
муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014 - 2020 годы»**

№ п/п	Наименование основного мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия*
			начала реализации	окончания реализации	начала реализации	окончания реализации	запланированные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ "Город Козьмодемьянск"»									
1.	Развитие бюджетного планирования, формирование бюджета муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на очередной финансовый год и на плановый период	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	принятие решения о бюджете муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на очередной финансовый год и на плановый период	Решение Собрании депутатов муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" «О бюджете муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее - Решение) от 18.12.2013 г. № 362	нет
2.	Повышение доходной базы, уточнение бюджета муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" в ходе его исполнения с учетом поступлений доходов в бюджет му-	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	принятие решения о внесении изменений в решение о бюджете муниципального образования "Городской округ "Город Козьмо-	За 2014 год в Решение внесено пять изменений с увеличением общей суммы доходов на 133 161,401 тыс. рублей	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	Козьмодемьянск"					демьянск" на очередной финансовый год и на плановый период		
3.	Организация исполнения и подготовка отчетов об исполнении бюджета муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск", осуществление финансового контроля за использованием бюджетных средств	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	исполнение бюджетных обязательств, своевременное формирование и представление бюджетной отчетности, финансовый контроль за использованием средств бюджета муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	Сроки представления годовой отчетности за 2014 год установлены Приказом финансового управления от 18.12.2014 г № 15 о/д. Нарушений по представлению нет. Финансовый контроль осуществляется в форме санкционирования денежных обязательств получателей бюджетных средств. Последующий финансовый контроль за использованием бюджетных средств должен осуществляться посредством проведения ревизий и проверок. Проверки и ревизии не проводились в виду наличия вакансии специалиста по ревизионной деятельности.	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4.	Реализация мер по оптимизации муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» и своевременному исполнению долговых обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	оптимизация муниципального долга, своевременное исполнение долговых обязательств	За отчетный период своевременно и в полном объеме исполнялись муниципальные долговые обязательства. Привлечение заимствований осуществлялось в соответствии с программой заимствований, утвержденной решением о бюджете. По состоянию на 01.01.2015 г. объем муниципального долга составил 40 440 тыс. рублей и не превысил предельных значений, установленных решением о бюджете и Бюджетным кодексом РФ. Долговая нагрузка на 01.01.2015 г. составила 53,3 %, что на 0,8 процентных пункта ниже планового показателя на 2014 год, но на 17,4 выше показателя 2013 года.	нет
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»									
1.	Обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	формирование устойчивого и сбалансированного бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	Планируется осуществление перехода к долгосрочному бюджетному планированию, которое будет осуществляться путем формирования	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								бюджетной стратегии. Нормативная правовая база о подготовке бюджетной стратегии в муниципальном образовании «Городской округ «Город Козьмодемьянск» будет разработана после принятия бюджетной стратегии в Республике Марий Эл.	
2.	Совершенствование бюджетного процесса в условиях внедрения программно-целевых методов управления	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	усиление взаимосвязи бюджетного планирования с реализацией муниципальных программ	Бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014-2016 годы утвержден в программном формате. За 2014 год доля программных расходов составила 98,1 % от общих расходов бюджета (при целевом индикаторе 90 %).	нет
3.	Повышение эффективности и качества оказания муниципальных услуг	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	эффективное и качественное оказание муниципальных услуг	В соответствии с п. 3.1 статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ порядок формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								муниципальными учреждениями бюджет установлен в 2015 году.	
4.	Развитие системы муниципального финансового контроля	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	формирование эффективной системы внутреннего муниципального финансового контроля за использованием бюджетных средств	В целях повышения эффективности исполнения полномочий органа муниципального финансового контроля будут разработаны и утверждены правила осуществления финансовым управлением муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере (постановление администрации города в проекте). Разработка проекта решения администрации города, регламентирующего организацию и осуществление внутреннего контроля и аудита планируется в 2015 году.	нет
5.	Эффективность бюджетных расходов в условиях развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Городской округ «Город	Экономический отдел администрации муниципального образования «Городской округ «Город	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	повышение эффективности использования бюджетных средств в условиях развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для	Подготовка проектов решений администрации города планируется в 2015 году	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Козьмодемьянск»	Козьмодемьянск»					обеспечения муниципальных нужд		
6.	Повышение эффективности бюджетных инвестиций	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск» Экономический отдел администрации муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	эффективное использование бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства	Доля объектов капитального строительства, по которым осуществляется регулярный мониторинг освоения бюджетных инвестиций, в общем количестве объектов капитального строительства, составляет 100%.	нет
7.	Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» и муниципальных учреждений муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	принятие обоснованных и оперативных управленческих решений в сфере повышения эффективности бюджетных расходов	Расходы на содержание органов местного самоуправления осуществлялись в пределах установленного на 2014 год норматива (21%), фактически сложившийся норматив составил 19,56%. Проведение оптимизационных мероприятий на содержание муниципальных учреждений планируется в 2015 году.	нет
8.	Обеспечение открытости и про-	Финансовое	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2014	31.12.2014	открытость и доступ-	В целях обеспечения	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	зрачности общественных финансов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"					ность для граждан информации о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса для населения на информационном портале «Город Козьмодемьянск» создана рубрика «Бюджет для граждан»	

* При наличии отклонений плановых сроков реализации мероприятий от фактических приводится краткое описание проблем, а при отсутствии отклонений указывается «нет»

Отчет об использовании бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на реализацию муниципальной программы муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014 - 2020 годы" за 2014 год

Статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, ведомственной целевой программы, основного мероприятия	Ответственный исполнитель, соисполнители	Код бюджетной классификации	Расходы (тыс. рублей) по годам		
				сводная бюджетная роспись, план на 01.01.2014 г	сводная бюджетная роспись (уточн. бюдж. назнач) на 31.12.2014 г *	кассовое исполнение на 01.01.2015 г
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа муниципального образования Городской округ "Город Козьмодемьянск"	«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014-2020 годы"»	всего ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	992 0000 0000000 000	6 682,00	8 491,97	8 484,14
Подпрограмма 1	«Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"»	всего	992 0100 0000000 000	2 300,00	3 238,97	3 237,45
		ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	992 0100 0000000 000	2 300,00	3 238,97	3 237,45
Основное мероприятие 1	Развитие бюджетного планирования, формирование бюджета	ответственный исполнитель –	992 0111 0512905 870	300,00	0,97	0,00

1	2	3	4	5	6	7
	муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на очередной финансовый год и плановый период	исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	992 0113 0512907 831	0,00	0,00	0,00
			992 0113 0512909 831	0,00	0,00	0,00
			992 0113 0512943 880	0,00	0,00	0,00
			Итого	300,00	0,97	0,00
Основное мероприятие 2	Повышение доходной базы, уточнение бюджета муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" в ходе его исполнения с учетом поступлений доходов в бюджет муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	x	x	x	x
Основное мероприятие 3	Организация исполнения и подготовка отчетов об исполнении бюджета муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск", осуществление финансового контроля за использованием бюджетных средств	ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	x	x	x	x
Основное мероприятие 4	Реализация мер по оптимизации муниципального долга муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" и своевременному исполнению долговых обязательств	ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	992 1301 0512904 730	2 000,00	3 238,00	3 237,45
			Итого	2 000,00	3 238,00	3 237,45
Подпрограмма 2	"Обеспечение реализации муниципальной программы	всего	992 0106 0522902 000	4 382,00	5 253,00	5 246,69

1	2	3	4	5	6	7
	муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" " Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск на 2014-2020 годы" **	ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	992 0106 0522902 000	4 382,00	5 253,00	5 246,69
Подпрограмма 3	"Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	всего ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	X 992	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

* Для годового отчета - 31 декабря отчетного года.

** Под обеспечением реализации муниципальной программы понимается деятельность, не направленная на реализацию ведомственных целевых программ, основных мероприятий подпрограмм.

Информация о расходах источников ресурсного обеспечения на реализацию целей муниципальной программы муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014 - 2020 годы" за 2014 год

(тыс. рублей)				
Статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, ведомственной целевой программы, основного мероприятия	Источники ресурсного обеспечения	Оценка расходов (в соответствии муниципальной программой)	Фактические расходы (кассовые расходы источников ресурсного обеспечения)
1	2	3	4	5
	Муниципальная программа муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	всего	8 491,97	8 484,14
	"Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014 - 2020 годы"	республиканский бюджет Республики Марий Эл	0,00	0,00
		федеральный бюджет*	0,00	0,00
		бюджет муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	8 491,97	8 484,14
		внебюджетные источники*	0,00	0,00
Подпрограмма 1	Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	всего	3 238,97	3 237,45
		республиканский бюджет Республики Марий Эл	0,00	0,00
		федеральный бюджет*	0,00	0,00
		бюджет муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	3 238,97	3 237,45
		внебюджетные источники*	0,00	0,00
Подпрограмма 2	Обеспечение реализации муниципальной программы муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск" на 2014 - 2020 годы»	всего	5 253,00	5 246,69
		республиканский бюджет Республики Марий Эл	0,00	0,00
		федеральный бюджет*	0,00	0,00
		бюджет муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	5 253,00	5 246,69
		внебюджетные источники*	0,00	0,00
Подпрограмма 3	Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	всего	0,00	0,00
		республиканский бюджет Республики Марий Эл	0,00	0,00
		федеральный бюджет*	0,00	0,00
		бюджет муниципального образования "Городской округ "Город Козьмодемьянск"	0,00	0,00
		внебюджетные источники*	0,00	0,00

* При условии выделения средств

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов)

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного периода (при наличии)
			* 2013 год, факт	2014 год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы»						
1.	Доля расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», сформированная в виде муниципальных программ	процентов	-	90	98,1	Программно-целевое планирование в муниципальном образовании «Городской округ «Город Козьмодемьянск» осуществляется с 2014 года в соответствии с решением Собрании депутатов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» от 18.12.2013 г. № 362.
2.	Долговая нагрузка на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	процентов	35,9	54,1	53,3	Значение показателя не превышено. Снижение долговой нагрузки составило на 0,8 пункта от планируемого показателя.
3.	Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	тыс. рублей	0	0	0	Обязательства по обслуживанию и погашению

1	2	3	4	5	6	7
						муниципального долга производятся своевременно
Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»						
1.	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» (к предыдущему году)	процентов	108,5	92,5	94,0	Увеличение темпа роста налоговых и неналоговых доходов по сравнению с плановым показателем составило 1,5 %. По сравнению с 2013 годом снижение данного показателя составило 14,5% в связи с изменениями в Бюджетном кодексе РФ в части снижения норматива отчисления по НДФЛ в бюджеты городских округов на 5%.
2.	Объем просроченной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из республиканского бюджета	тыс. рублей	0	0	0	Обязательства по возврату бюджетного кредита производятся своевременно
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»						
1.	Отношение дефицита бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к доходам бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (с учетом положений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации)	процентов	19,3	10,0	13,2	Значение показателя превышено. Превышение значения утвержденного показателя связано с привлечением кредитов от кредитных организаций. Предельные нормативы бюджетного законодательства в части муниципального долга, а также его обслуживания, не превышены.
2.	Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» в объеме расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Го-	процентов	0,6	1,2	1,3	Значение показателя превышено. Превышение значения

1	2	3	4	5	6	7
	род Козьмодемьянск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					утвержденного показателя связано с привлечением кредитов от кредитных организаций и бюджетных кредитов из республиканского бюджета Республики Марий Эл. Предельные нормативы бюджетного законодательства в части муниципального долга, а также его обслуживания, не превышены.
3.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к объему расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	процентов	0,0	0,0	0,0	Расчеты по расходным обязательствам производятся своевременно
4.	Отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольных мероприятий на соответствующий финансовый год	процентов	0,0	100	0,0	Значение показателя не достигнуто. Контрольные мероприятия не проводились в связи с наличием вакансии специалиста по ревизионной работе.
5.	Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном финансовом году	коэффициент	0,83	1,0	0,93	Значение показателя не превышено. Расходы на содержание органов местного самоуправления произведены в пределах установленного норматива.
6.	Уровень актуализации информации о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период, размещаемой в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	процентов	100,0	100,0	100,0	На информационном портале «Город Козьмодемьянск» создана рубрика «Бюджет для граждан».

* Приводится фактическое значение индикатора или показателя за год, предшествующий отчетному.