

**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 2017 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 (в редакции постановлений администрации городского округа «Город Козьмодемьянск» от 29 декабря 2014 г. № 614, от 27 февраля 2015 г. № 104, от 22 марта 2016 г. № 137, от 15 марта 2017 г. № 143) 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».

Настоящая Программа направлена на достижение следующих целей:

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 указанных целей в рамках реализации Программы предусматривается решение следующих задач:

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.

Достижение целей и решение задач Программы в 2017 году осуществлялось в рамках реализации трех подпрограмм:

- «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;
- Повышение эффективности бюджетных расходов 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».

Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» предусматривает выполнение трех основных мероприятий, подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» - девяти основных мероприятий.

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».

Доля программных расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» по итогам 2017 года составила 98,4%.

### **Выполнение основных мероприятий в 2017 году**

Выполнение основных 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» 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» за 2017 год представлен в **приложении № 2, таблице 10** (прилагается).

Кассовое исполнение Программы за 2017 год составило 12 899,88 тыс. рублей или 99,3%, в том числе подпрограмма 1 «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» исполнена на 7 517,18 тыс. рублей или 100,0 %, подпрограмма 3 «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» исполнена на 5 382,70 тыс. рублей или на 98,3%.

Доля расходов Программы в общих расходах бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» за 2017 год составила 3,3%.

Информация о расходах источников ресурсного обеспечения на реализацию целей Программы за 2017 год представлена в **приложении № 2, Таблице 11** (прилагается).

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

По итогам отчетного периода достигнуты пороговые значения по следующим показателям Программы:

- доля расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», сформированная в виде муниципальных программ за 2017 год составила 98,4% при целевом индикаторе 90%;

- объем просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» - 0,0 тыс. рублей.

Также достигнуты пороговые значения по утвержденным целевым показателям подпрограмм Программы:

- объем просроченной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из республиканского бюджета - 0,0 тыс. рублей;

- 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) - 7,4% при плановом показателе 10,0%;

- доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, составила за отчетный период 2,4% при целевом показателе 3,2%;

- отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольных мероприятий на соответствующий период составил 100%;

- отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления к установленному нормативу формирования данных расходов в отчетном периоде составил 0,98 при предельном коэффициенте 1,0;

- уровень актуализации информации о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», размещаемой в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», составил за отчетный период 100%;

- проведение плановой аппаратной учебы муниципальных служащих в области муниципальной службы, бюджетного законодательства Российской Федерации, противодействия коррупции и другим вопросам - 100%.

Не достигнуто пороговое значение по следующим показателям Программы и подпрограмм:

- долговая нагрузка на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» составила за отчетный период 72,0% при целевом индикаторе 48,6%;

- темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к соответствующему периоду 2016 года составил 96,2% при целевом индикаторе 103,2%;

- отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» к объему расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» составило 27,5% при целевом показателе 0,0%.

По итогам работы за 2017 год не оцениваются следующий показатель подпрограммы «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»:

- проведение аттестации муниципальных служащих в финансовом управлении муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», так как проведение данного мероприятия в 2017 году не запланировано.

В 2017 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» были внесены изменения постановлением администрации городского округа «Город Козьмодемьянск» от 15 марта 2017 г. № 143 в части приведения объемов финансирования указанной Программы в соответствии с решением Собрания депутатов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» от 21 декабря 2016 года № 175 «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

**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» за 2017 год**

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

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

где:

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

$P_{fi}$  - фактическое значение показателя;

$P_{ni}$  - 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:

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

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 <sub>i</sub>
			2017 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	98,4	1,09
2.	Долговая нагрузка на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	процентов		48,6	72	0,67
3.	Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	тыс. рублей		0	0	1,00

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		103,2	96,2	0,93
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	процентов		10,0	7,4	1,35
----	--	-----------	--	------	-----	------

	учетом положений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации)				
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	3,2	2,4	1,33
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	27,5	0,0
4.	Отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольных мероприятий на соответствующий финансовый год	процентов	100	100	1,0
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	0,98	0,98
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

Подпрограмма «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»						
1.	Проведение аттестации муниципальных служащих в финансовом управлении муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	человек		0	0	не оценивается, т. к. не запланирован
2.	Проведение плановой аппаратной учебы муниципальных служащих в области муниципальной службы, бюджетного законодательства Российской Федерации, противодействия коррупции и другим вопросам	процентов		100,0	100,0	1,00
					<b>Итого E<sub>i</sub></b>	<b>11,35</b>

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<sub>i</sub> - степень достижения i-го показателя Муниципальной программы (процентов);

n - количество показателей Муниципальной программы.

Таким образом,

$$E = \frac{11,35}{12} = 0,946$$

12

Оценка степени достижения запланированных результатов Муниципальной программы составила **94,6%** (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 31.12.2017	кассовое исполнение на 01.01.2018	
1.	Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом»	12 995,60	12 899,88	
2.	Расходы за счет средств резервного фонда администрации городского округа	180,50	180,50	
3.	Расходы на обслуживание муниципального долга	5 962,00	5 961,60	
4.	Расходы на Муниципальную программу муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» за исключением расходов на обслуживание муниципального долга и средств резервного фонда	6 853,10	6 757,78	0,986
<b>5.</b>	<b>Индикатор П</b>		<b>0,986</b>	

Степень соответствия фактических затрат бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на реализацию Муниципальной программы составила **98,6%** (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:

$$И = \frac{Е}{П} \times 100\%, \quad \text{т.е.} \quad И = \frac{0,946}{0,986} \times 100\% = 95,9\%$$

Эффективность использования средств бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» составила **95,9 %** (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:

$$Э = \frac{Е+П+И}{3}, \quad \text{т.е.} \quad Э = \frac{94,6+98,6+95,9}{3} = 96,4\%$$

**Оценка эффективности реализации Муниципальной программы** составила **96,4 %** (при установленном критерии показателя «Э» равно 100 процентам и меньше) и оценивается как **высокая**.

---

**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»  
за 2017 год**

№ 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
<b>Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>									
1.	Развитие бюджетного планирования, формирование бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период	Финансовое управление муниципально-го образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	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 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее - Решение) от 21.12.2016 г. № 175	нет
2.	Повышение доходной базы и внесение изменений в решение о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период в ходе его исполне-	Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмоде-	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	принятие решения о внесении изменений в решение о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на	За 2017 год в Решение внесено три изменения с увеличением общей суммы доходов на 94 987,8 тыс. рублей	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ния с учетом поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	мьянск"					очередной финансовый год и на плановый период		
3.	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	01.01.2017	31.12.2017	оптимизация муниципального долга, своевременное исполнение долговых обязательств	За отчетный период муниципальное образование «Городской округ «Город Козьмодемьянск» своевременно и в полном объеме исполняло муниципальные долговые обязательства. Привлечение заимствований осуществлялось в соответствии с программой муниципальных заимствований, утвержденной решением о бюджете. По состоянию на 01.01.2018 г. объем муниципального долга составил 60 630 тыс. рублей и не превысил предельных значений, установленных решением о бюджете и Бюджетным кодексом РФ. Долговая нагрузка на бюджет по состоянию на 01.01.2018 г составила 72,0%, что на 10,3 процентный пункт выше значения данного показателя по итогам 2016 года (61,7%). Просроченная задолженность по муниципальным долговым обязательствам и обслуживанию долга на отчетную дату отсутствует.	нет

**Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>									
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	01.01.2017	31.12.2017	формирование устойчивого и сбалансированного бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	В соответствии с законом от 04.10.2014 г. № 283-ФЗ внесены изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части составления, начиная с 2016 года, бюджетного прогноза на 6 лет. Постановлением администрации городского округа «Город Козьмодемьянск» утвержден Порядок разработки бюджетного прогноза муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на долгосрочный период. В соответствии с законом от 30 сентября 2015 года № 273-ФЗ «Об особенностях составления и утверждения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2016 год» подготовка долгосрочного бюджетного прогноза была приостановлена. В составе проекта бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов приведен прогноз основных характеристик бюджета	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								муниципального образования «Городской округ Город Козьмодемьянск» до 2022 года и показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования «Городской округ Город Козьмодемьянск» до 2022 года	
2.	Совершенствование бюджетного процесса в условиях внедрения программно-целевых методов управления бюджетным процессом	Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	усиление взаимосвязи бюджетного планирования с реализацией муниципальных программ	Бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2017 год утвержден в программном формате. По состоянию на 01.01.2018 года доля программных расходов составила 98,4% 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	01.01.2017	31.12.2017	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 муниципальными учреждениями, утвержден постановлением администрации городского округа	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								<p>«Город «Козьмодемьянск» от 3 марта 2015 года № 105 (с изменениями от 10 сентября 2015 года № 457).</p> <p>Организация предоставления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Козьмодемьянск» муниципальных услуг по принципу «одного окна» через МФЦ осуществляется в соответствии с заключенным соглашением о взаимодействии между автономным учреждением РМЭ «Дирекция многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Марий Эл» и администрацией городского округа «Город Козьмодемьянск».</p>	
4.	Развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля	Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	формирование эффективной системы внутреннего муниципального финансового контроля за использованием бюджетных средств	В целях повышения эффективности исполнения полномочий органа муниципального финансового контроля разработаны и утверждены: приказом финуправления от 30 января 2014 г. № 2/3 о/д Положение о	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								<p>порядке осуществления финансовым управлением муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании «Городской округ «Город Козьмодемьянск»; приказом финуправления от 30 января 2014 г. № 2/2 о/д Порядок осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск». Решением Собрании депутатов МО «Городской округ «Город Козьмодемьянск» от 17 июня 2015 г № 58 «О порядке осуществления финансовым управлением муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере» утверждены</p>	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								<p>Правила осуществления финансовым управлением муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере.</p> <p>Финансовый контроль осуществляется в форме санкционирования денежных обязательств ПБС и АИФДБ.</p> <p>Последующий финансовый контроль за использованием бюджетных средств осуществляется посредством проведения ревизий и проверок. За 2017 год в соответствии с планом проведены 4 проверки финансово-бюджетной сферы учреждений и организаций, состоящих на местном бюджете. Кроме того, в соответствии с планом проведена 1 проверка соблюдения законодательства в сфере закупок.</p>	
5.	Эффективность бюджетных расходов в условиях развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	Экономический отдел администрации муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	повышение эффективности использования бюджетных средств в условиях развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	Постановления администрации городского округа «Город Козьмодемьянск»: - от 10 ноября 2015 г. № 551 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров,	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								<p>работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;</p> <p>- от 10 ноября 2015 г. № 552 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и ведения планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;</p> <p>- от 10 ноября 2015 г. № 553 «О требованиях к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения на территории городского округа «Город Козьмодемьянск»;</p> <p>- от 10 ноября 2015 г. № 554 «О порядке определения нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», в том числе подведомственных им казенных учреждений»;</p>	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								<p>- от 17 декабря 2015 г. № 645 «Об утверждении правил определения требований к закупаемым заказчиками отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)».</p> <p>Приказы финуправления муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»:</p> <p>- от 31.03.2016 г. № 19 о/д «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций финансового управления муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»;</p> <p>- от 08 апреля 2016 г. № 21 о/д «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг, закупаемым финансовым управлением муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».</p>	
6.	Повышение эффективности бюджетных инвестиций	Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	эффективное использование бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства	Доля объектов капитального строительства, по которым осуществляется регулярный мониторинг освоения бюджетных инвестиций, в общем количестве объектов	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Экономический отдел администрации муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»						капитального строительства, составляет 100%.	
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	01.01.2017	31.12.2017	принятие обоснованных и оперативных управленческих решений в сфере повышения эффективности бюджетных расходов	Фактически сложившийся норматив расходов на содержание органов местного самоуправления за 2017 год составил 20,43 %, при плановом нормативе в размере 20,9%, то есть величина норматива не превышена.	нет
8.	Совершенствование бюджетного процесса в условиях формирования государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»	Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	внедрение современных информационных технологий в бюджетный процесс, обеспечивающих эффективное использование бюджетных средств	В рамках данного мероприятия централизованно Минфином Республики Марий Эл проводится работа по централизации и интеграции информационных потоков сбора и составления отчетности по всем субъектам бюджетной и бухгалтерской отчетности в организациях сектора государственного управления Республики Марий Эл с использованием web-технологий	нет
9.	Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных фи-	Финансовое управление му-	01.01.2014	31.12.2020	01.01.2017	31.12.2017	открытость и доступность для граждан ин-	В целях обеспечения открытости и	нет

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	нансов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	ниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»					формации о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	прозрачности бюджета и бюджетного процесса для населения на информационном портале «Город Козьмодемьянск» создана рубрика «Бюджет для граждан». Также ежемесячно размещаются отчеты об исполнении бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск».	

\* 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 2017 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 01.01.2017 г	сводная бюджетная роспись (уточн. бюдж. назнач) на 31.12.2017 г *	кассовое исполнение на 01.01.2018 г
1	2	3	4	5	6	7
<b>Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>	<b>«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014-2020 годы»</b>	<b>всего</b> ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	<b>992 0000 0500000000 000</b>	<b>11 662,80</b>	<b>12 995,60</b>	<b>12 899,88</b>
<b>Подпрограмма 1</b>	<b>«Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>	<b>всего</b>	<b>992 0100 0000000 000</b>	<b>6 302,80</b>	<b>7 517,60</b>	<b>7 517,18</b>
<b>Основное мероприятие 1</b>	Развитие бюджетного планирования, формирование бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период	ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования	992 0100 0000000 000 992 0111 0510129050 870 992 0113 0510129070 831 992 0113 0510129090 244 992 0113 0510129090 831	6 302,80 300,00 0,00 0,00 1 002,80	7 517,60 0,00 0,00 943,54 431,56	7 517,18 0,00 0,00 943,54 431,55

1	2	3	4	5	6	7
		«Городской округ «Город Козьмодемьянск» соисполнитель — администрация городского округа «Город Козьмодемьянск»	992 0113 0510129430 880	0,00	0,00	0,00
			903 0113 0510129050 244	0,00	180,50	180,50
			903 0503 0510129050 244	0,00	0,00	0,00
			<b>Итого</b>	<b>1 302,80</b>	<b>1 555,60</b>	<b>1 555,58</b>
<b>Основное мероприятие 2</b>	Повышение доходной базы и внесение изменений в решение о бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на очередной финансовый год и на плановый период 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
<b>Основное мероприятие 3</b>	Реализация мер по оптимизации муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» и своевременному исполнению долговых обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	992 1301 0510329040 730	5 000,00	5 962,00	5 961,60
			<b>Итого</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 962,00</b>	<b>5 961,60</b>
<b>Подпрограмма 2</b>	<b>«Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>	<b>всего</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		ответственный исполнитель – Финансовое управление муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	992	0,00	0,00	0,00
<b>Подпрограмма 3</b>	<b>«Обеспечение реализации муниципальной программы муниципального образования</b>	<b>всего</b>	<b>992 0106 0530129020 000</b>	<b>5 360,00</b>	<b>5 478,00</b>	<b>5 382,70</b>

1	2	3	4	5	6	7
	«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 0530129020 000	5 360,00	5 478,00	5 382,70

\* 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 2017 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		
<b>Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>	<b>«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы»</b>	<b>всего</b>	<b>12 995,60</b>	<b>12 899,88</b>		
		республиканский бюджет Республики Марий Эл	0,00	0,00		
		федеральный бюджет*	0,00	0,00		
		бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	12 995,60	12 899,88		
		внебюджетные источники*	0,00	0,00		
		Подпрограмма 1	Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	<b>всего</b>	<b>7 517,60</b>	<b>7 517,18</b>
			республиканский бюджет Республики Марий Эл	0,00	0,00	
			федеральный бюджет*	0,00	0,00	
			бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	7 517,60	7 517,18	
			внебюджетные источники*	0,00	0,00	
Подпрограмма 2	Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	<b>всего</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	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			
Подпрограмма 3	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»	<b>всего</b>	<b>5 478,00</b>	<b>5 382,70</b>		
	республиканский бюджет Республики Марий Эл	0,00	0,00			
	федеральный бюджет*	0,00	0,00			
	бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	5 478,00	5 382,70			
	внебюджетные источники*	0,00	0,00			

\* При условии выделения средств

## Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) за 2017 год

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы			Обоснование отклоне- ний значений показате- ля (индикатора) на ко- нец отчетного периода (при наличии)
			* 2016 год, факт	2017 год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» на 2014 - 2020 годы»</b>						
1.	Доля расходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск», сформированная в виде муниципальных программ	процентов	98,0	90,0	98,4	Уровень достигнут
2.	Долговая нагрузка на бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	процентов	61,7	48,6	72,0	<b>Уровень не достигнут.</b> Превышение запланированного показателя связано с привлечением незапланированных кредитов от кредитных организаций на исполнение исполнительных листов.
3.	Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	тыс. рублей	0	0	0	Уровень достигнут
<b>Подпрограмма «Совершенствование бюджетной политики и эффективное использование бюджетного потенциала муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>						
1.	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск» (к предыдущему году)	процентов	118,2	103,2	96,2	Уровень не достигнут. В результате снижения уровня неналоговых доходов в связи с продажей муниципального имущества в 2016 году.
2.	Объем просроченной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным из республиканского бюджета	тыс. рублей	0	0	0	Уровень достигнут.

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

1	2	3	4	5	6	7
<b>Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»</b>						
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	3,0	10,0	7,4	Уровень достигнут.
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	4,2	3,2	2,4	Уровень достигнут.
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	27,5	Уровень не достигнут.
4.	Отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планом контрольных мероприятий на соответствующий финансовый год	процентов	100,0	100,0	100,0	Уровень достигнут.
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	0,86	1,0	0,98	Уровень достигнут.
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	Уровень достигнут.
<b>Подпрограмма «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»</b>						
1.	Проведение аттестации муниципальных служащих в финансовом управлении муниципального образования «Городской округ «Город Козьмодемьянск»	человек	2	0	0	Не оценивается, т. к. не запланировано
2.	Проведение плановой аппаратной учебы муниципальных служащих в области муниципальной службы, бюджетного законодательства Российской Федерации, противодействия коррупции и другим вопросам	процентов	100,0	100,0	100,0	Уровень достигнут.

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