**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ О ХОДЕ РЕАЛИЗАЦИИ И ОЦЕНКЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

**«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ЮЖНО-КУРИЛЬСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

**НА 2015-2025 ГОДЫ»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» на 2015-2025 годы», утверждена постановлением администрации муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» от 18.03.2019 № 258

(далее – Программа).

|  |  |
| --- | --- |
| Цели: | повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» городского округа. |
| Задачи: | 1.Организация бюджетного процесса в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.  2. Организация работы и выполнение полномочий по формированию, утверждению и исполнению бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ».  3.Повышение  эффективности бюджетных расходов, поддержание достаточного объема резервного фонда муниципального образования «Южно-Курильский городской округ».  3. Увеличение налоговых и неналоговых доходов муниципального образования «Южно-Курильский городской округ».  4. Эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования «Южно-Курильский городской округ».  5. Развитие  информационной  системы   управления муниципальными финансами в части:  -внедрения современных информационных технологий в управление муниципальными финансами;  - прозрачности и открытости информации о формировании и исполнении местного бюджета для общества.  6. Усиление контроля за эффективностью использования бюджетных средств муниципального имущества, достоверностью отчетности о результатах реализации целевых программ, выполнения муниципальных заданий |

Муниципальная программа направлена на повышение эффективности, качества и прозрачности управления финансовыми ресурсами муниципального образования «Южно-Курильский городской округ».

**Сведения о достижении значений индикаторов (показателей) муниципальной программы за 2019 год:**

1. Утверждение бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» на трехлетний период. Бюджет на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы утвержден решением Собрания МО «Южно-Курильский городской округ» от 20.12.2018 № 36/6 .
2. Обеспечение исполнения расходных обязательств МО «Южно-Курильский городской округ». В бюджете МО «Южно-Курильский городской округ» на 2019 год средства на исполнение расходных обязательств МО «Южно-Курильский городской округ» запланированы в объеме 3 741 981,8 тыс. рублей. Исполнение составило 3 512 201,3 млн. рублей или 93,9 к плану.
3. Количество проведенных публичных слушаний (по проекту бюджета на очередной финансовый год и плановый период, по отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год).В 2019 году проведено 2 публичных слушаний ( по проекту бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы, отчет об исполнении бюджета за 2018 год)
4. Удельный вес расходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ», формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» составляет 92,7%.
5. Отношение дефицита бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» к общему годовому объему доходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уравнений дополнительного процента отчислений от налога на доходы с физических лиц. Бюджет МО «Южно-Курильский городской округ» за 2019 год исполнен с профицитом в объеме 182 460,3 тыс.рублей.
6. Отношение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов к утвержденному плану (в разрезе главных администраторов доходов). При запланированном объеме налоговых и неналоговых доходов на 2019 год в сумме 547 400 тыс. рублей, исполнено 577 099,9 млн. рублей или 105,4% к плану.
7. Количество проведенных заседаний комиссии по легализации «теневой» заработной платы и мобилизации налоговых и неналоговых платежей в бюджеты всех уровней. Ведется работа межведомственной Комиссии по легализации «теневой» заработной платы и мобилизации доходов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды МО «Южно-Курильский городской округ», за 2019 год проведено 6 межведомственных Комиссий.
8. Доля просроченной кредиторской задолженности за счет средств местного бюджета на конец отчетного периода в общем объеме расходов за счет средств местного бюджета. Просроченной кредиторской задолженности за счет средств местного бюджета на 01.01.2019 нет.
9. Отношение объема муниципального долга МО «Южно-Курильский городской округ» к годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и дополнительного процента отчислений от налога на доходы с физических лиц. Муниципального долга МО «Южно-Курильский городской округ» на 01.01.2020 года нет.
10. Доля расходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета без учета субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней. На обслуживание муниципального долга средства бюджета не направлялись.
11. Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» обеспечены автоматизированной системой удаленного документооборота в полном объеме.
12. Органы местного самоуправления муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» обеспечены возможностью работы в информационных системах исполнения бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» в полном объеме.
13. Доля работников МКУ «Центр муниципальных закупок», имеющих высшее профессиональное образование, от общего числа работников учреждения. Все работники МКУ «Центр муниципальных закупок имеют высшее образование»
14. Доля работников МКУ «Центр муниципальных закупок», прошедших повышение квалификации и переподготовку, участие в обучающих семинарах, в соответствующем году от общего числа работников учреждения. В 2019 году работники МКУ«Центр муниципальных закупок», не проходили повышение квалификации и переподготовку, не участвовали в обучающих семинарах.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  показателя | плановое значение индикатора | фактическое значение индикатора | Исполнение |
| 1 | Утверждение бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» на трехлетний период | да/нет | да  1 | Бюджет утвержден решением Собрания МО «Южно-Курильский городской округ» от 20.12.2018 № 36/6 «Об утверждении бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы». |
| 2 | Обеспечение исполнения расходных обязательств МО «Южно-Курильский городской округ» | * = 95 | 93,9 | В бюджете МО «Южно-Курильский городской округ» на 2019 год средства на исполнение расходных обязательств МО «Южно-Курильский городской округ» запланированы в объеме 3 742 млн. рублей. Исполнение составило 3512,2 млн. рублей или 93,9 к плану. |
| 3 | Количество проведенных публичных слушаний (по проекту бюджета на очередной финансовый год и плановый период, по отчету об исполнении бюджета за отчетный финансовый год) | 2 | 2 | 2 |
| 4 | Удельный вес расходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ», формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» | 85 | 92,7 | В рамках муниципальных программ произведены расходы в сумме 3 255,7млн. рублей, что составляет 89% от общей суммы расходов бюджета. |
| 5 | Отношение дефицита бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» к общему годовому объему доходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уравнений дополнительного процента отчислений от налога на доходы с физических лиц | < = 5 | <5 | Размер дефицита бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» не превышает 5% к общему к общему годовому объему доходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. |
| 6 | Отношение фактического поступления налоговых и неналоговых доходов к утвержденному плану (в разрезе главных администраторов доходов) | 95-100 | 105,4 | При запланированном объеме налоговых и неналоговых доходов на 2019 год в сумме 547,4 млн. рублей, исполнено 577,1 млн. рублей или 105,4% к плану. |
| 7 | Количество проведенных заседаний комиссии по легализации «теневой» заработной платы и мобилизации налоговых и неналоговых платежей в бюджеты всех уровней | * = 3 | 6 | Ведется работа межведомственной Комиссии по легализации «теневой» заработной платы и мобилизации доходов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды МО «Южно-Курильский городской округ», за 2019 год проведено 6 межведомственных Комиссий. |
| 8 | Доля просроченной кредиторской задолженности за счет средств местного бюджета на конец отчетного периода в общем объеме расходов за счет средств местного бюджета | 0,1 | нет | Просроченной кредиторской задолженности за счет средств местного бюджета на 01.01.2019 нет. |
| 9 | Отношение объема муниципального долга МО «Южно-Курильский городской округ» к годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и дополнительного процента отчислений от налога на доходы с физических лиц | < = 50 | 0 | Муниципального долга МО «Южно-Курильский городской округ» на 01.01.2020 года нет. |
| 10 | Доля расходов бюджета МО «Южно-Курильский городской округ» на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета без учета субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней | < 3 | 0 | На обслуживание муниципального долга средства бюджета не направлялись. |
| 11 | Доля главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ», обеспеченных автоматизированной системой удаленного документооборота | 100 | 100 |  |
| 12 | Доля органов местного самоуправления муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» обеспеченных возможностью работы в информационных системах исполнения бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» | 100 | 100 |  |
| 13 | Доля работников МКУ «Центр муниципальных закупок», имеющих высшее профессиональное образование, от общего числа работников учреждения | * = 96 | 100 | Все работники МКУ «Центр муниципальных закупок имеют высшее образование» |
| 14 | Доля работников МКУ «Центр муниципальных закупок», прошедших повышение квалификации и переподготовку, участие в обучающих семинарах, в соответствующем году от общего числа работников учреждения | * = 10 | 0 | В 2019 году работники МКУ.  «Центр муниципальных закупок», не проходили повышение квалификации и переподготовку, не участвовали в обучающих семинарах. |

**2.Сведения о степени реализации мероприятий**

**муниципальной программы ( таблица 3.2)**

**3. Оценка степени достижения целей и решения задач муниципальной программы (ДИ) осуществляется по формуле:**



где:

ДИ - сводный показатель достижения плановых значений индексов (показателей) Муниципальной программы;

 - показатель достижения плановых значений каждого индекса (показателя) Муниципальной программы;

n - количество индексов (показателей) Муниципальной программы

1+0,99+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1+0

ДИ = --------------------------------------------------- =0,92

14

Степень достижения задач муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» на 2015-2025 годы» в 2019 году составил 0,92, что является высоким показателем.

**3. Оценка степени расходования средств на реализацию муниципальной программы (СРС) рассчитывается по формуле**:

СРС = К / У,

где:

К - объем кассовых расходов бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» по муниципальной программе в отчетном периоде;

У - утвержденный объем расходов бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ» на реализацию муниципальной программы в отчетном периоде.

СРС = 9 368,7/10 660,5 = 0,9

Чем меньше уровень использования средств бюджета на реализацию данной муниципальной программы, тем выше оценка показателя.

Степень расходования средств на реализацию муниципальной программы в 2019 году – 0,9, что является высоким показателем.

**4. Оценка эффективности муниципальной программы (ОЭИ) в отчетном году рассчитывается по формуле:**

ОЭИ = ДИ / СРС

Оценка эффективности муниципальной программы будет тем выше, чем выше уровень достижения плановых значений (показателей) муниципальной программы и меньше уровень использования средств бюджета муниципального образования «Южно-Курильский городской округ».

ОЭИ = 0,92/0,9 = 1,0

**5.Уровень интегральной оценки эффективности муниципальной программы в целом определяется по формуле:**

ОП = 0,7 x ДИ + 0,3 x СРС,

где:

ОП - оценка эффективности муниципальной программы;

ДИ - показатель достижения плановых индикаторов (показателей) муниципальной программы;

СРС - степень расходования средств на реализацию муниципальной программы.

ОП = 0,7х 0,92 + 0,3х0,9 = 0,644 + 0,27=0,91

На основе интегральной оценки муниципальной программы дается качественная ее оценка:

- муниципальная программа эффективна при ОП > = 0,75

Рассчитанный показатель интегральной оценки муниципальной программы за 2019 год составил 0,91 что позволяет оценить реализацию муниципальной программы в 2019 году как эффективную.

Годовые формы отчетности, предусмотренные пунктом 5.4 Методики, приведены в приложении № 26 к настоящему Сводному докладу.

6. Сведения об использовании средств местного бюджета ( таблица 3.3)

7. Сведения об изменениях, внесенных в муниципальную программу.

В муниципальную программу «Управление муниципальными финансами МО «Южно-Курильский городской округ» внесены следующие изменения:

1. Постановление администрации МО «Южно-Курильский городской округ» от 29.07.2019 № 788
2. Постановление администрации МО от 13.02.2020 № 163

Начальник финансового управления МО Н.П.Шмякова