**Отчет**

**по муниципальной программе города Волгодонска**

**«Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом» за 2015 год**

1. КОНКРЕТНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, ДОСТИГНУТЫЕ ЗА 2015 ГОД

 Муниципальная программа города Волгодонска «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом» утверждена постановлением Администрации города Волгодонска от 25.09.2013 № 3864 (далее - Программа).

 Целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города, повышение качества управления муниципальным имуществом и муниципальными финансами.

 Задачами Программы являются - организация бюджетного процесса и исполнения местного бюджета, повышение эффективности использования муниципального имущества и увеличение поступления доходов в местный бюджет.

 Ведомственные целевые программы в рамках Программы не реализуются.

Ответственным исполнителем Программы является Финансовое управление города Волгодонска.

Соисполнителями Программы являются: Комитет по управлению имуществом города Волгодонска (весь период).

Программа содержала следующие подпрограммы:

1. Подпрограмма 1 «Управление муниципальными финансами»;
2. Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом».

В целях реализации постановления Администрации города Волгодонска [от 26.08.2013 № 3467](http://www.donland.ru/Default.aspx?pageid=121929) приказом Финансового управления города Волгодонска [от 26.11.2014 № 68](http://www.donland.ru/Default.aspx?pageid=128000) утвержден План реализации муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом» на 2015 год. Для своевременного выполнения мероприятий программы и достижения ожидаемых результатов ежеквартально проводился анализ и мониторинг исполнения плана реализации муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом» за 2015 год, в результате установлено, что основные мероприятия со сроками реализации в отчетном периоде исполнены в указанные сроки, остальные – осуществляются на постоянной основе. Факты не выполнения основных мероприятий в установленные сроки отсутствуют.

Результаты реализации основных мероприятий Программы за 2015 год представлены в таблице:

Таблица

| Наименование основного мероприятия | Показатели муниципальной программы | Финансовое обеспечение муниципальной программы (тыс. руб.) |
| --- | --- | --- |
| План | Факт | Предусмотренные  | Фактические расходы |
| на начало периода | на конец периода |
| **Подпрограмма 1 «Управление муниципальными финансами»** (*Показатель 1 Программы:**Качество управления финансами города Волгодонска, определяемое Министерством финансов Ростовской области)* | **2** | **2** | **22 464,5**  | **19234,9** | **17 492,1** |
| 1. Управлением муниципальным долгом города Волгодонска

(*Показатель 1 Подпрограммы: Отношение объёма расходов на обслуживание муниципального долга к общему объёму расходов местного бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета)* | ≤ 15,00 | 0,0 | 2 289,6 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Управление резервным фондом Администрации города Волгодонска и иными зарезервированными в установленном порядке средствами | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1. Содействие повышению качества управления муниципальными финансами

*(Показатель 5 Подпрограммы: Средний уровень качества управления финансами главными распорядителями средств местного бюджета)* | >4,00 | 4,76 | - | - | - |
| 1. Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля

*(Показатель 4 Подпрограммы: Доля проверенных в текущем году муниципальных учреждений к общему количеству муниципальных учреждений)* | > 7 | 6 | - | - | - |
| 1. Информационное, программное и материально-техническое обеспечение
 | - | - | 735,1 | 581,1 | 558,0 |
| 1. Организация повышения квалификации
 | - | - | 60,0 | 37,0 | 37,0 |
| 1. Обеспечение реализации подпрограммы

*(Показатель 2 Подпрограммы: Отношение муниципального долга к доходам местного бюджета без учета объёма безвозмездных поступления* | <100,00 | 0,0 | 19 379,8 | 18 616,7 | 16 897,1 |
| *Показатель 3 Подпрограммы: Отношение дефицита местного бюджета к общему объёму доходов местного бюджета без учета объёма безвозмездных поступлений)* | ≤ 10,00 | 0,0 |
| **Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом»***(Показатель 2 Программы: Отношение фактического исполнения к плановым назначениям по земельному налогу и неналоговым доходам местного бюджета за текущий год)* | 100 | 90 | **31 695,3** | **33 824,3** | **32 331,2** |
| 1. Совершенствование механизма управления и распоряжения муниципальным имуществом

*(Показатель 1 Подпрограммы:* *Доля зарегистрированных объектов недвижимого имущества в общем количестве объектов недвижимого имущества, учтенных в Реестре муниципального образования «Город Волгодонск»* | 97,0 | 97,0 | 6 414,1 | 7 989,7 | 7 792,8 |
| *Показатель 2 Подпрограммы:* *Доля площади земельных участков, являющихся объектами налогообложения земельным налогом, в общей площади территории городского округа* | 86,5 | 86,5 |
| *Показатель 3 Подпрограммы:* *Площадь земельных участков, предоставленных для строительства в расчете на 10 тыс. человек населения, всего* | 1,76 | 1,76 |
| *Показатель 4 Подпрограммы:**Доля площади используемых объектов нежилого фонда муниципального имущества в общей площади объектов нежилого фонда муниципального имущества муниципального образования «Город Волгодонск»)* | 96,75 | 96,75 |
| 1. Информационное, программное и материально-техническое обеспечение
 |  |  | 1 277,5 | 1 614,3 | 1 521,3 |
| Обеспечение первичных мер пожарной безопасности |  |  | 43,7 | 31,0 | 29,3 |
| 1. Организация повышения квалификации
 |  |  | 25,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1. Обеспечение реализации подпрограммы
 |  |  | 23 935,0 | 24 189,3 | 22 987,8 |

Объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы в 2015 году осуществлялся за счет средств местного бюджета и составил 53 059,2 тыс. рублей, в том числе по подпрограммам:

- 1 «Управление муниципальными финансами» - 19 234,9 тыс. рублей;

- 2 «Управление муниципальным имуществом» - 33 824,3 тыс. рублей;

2. РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ ОСНОВНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Основными результатами реализации Программы стали:

- формирование и исполнение местного бюджета по предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации единым правилам;

- организация бюджетного процесса на основе принятия и исполнения расходных обязательств города Волгодонска;

- оптимальная долговая нагрузка с созданием механизма и условий для оценки эффективности бюджетных расходов;

- создание системы мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета.

- отсутствие просроченной кредиторской задолженности в связи с ежемесячным мониторингом кредиторской задолженности;

- обеспечение своевременной технической инвентаризации, постановки на государственный кадастровый учет объектов муниципальной собственности;

- пополнение доходной части местного бюджета за счет эффективного управления муниципальным имуществом.

Ожидаемые результаты реализации муниципальной программы достигнуты:

Принято решение Волгодонской городской Думы от 17.12.2015 №150 «О бюджете города Волгодонска на 2016 год» с обеспечением сбалансированности.

Годовой отчет об исполнении бюджета города Волгодонска за 2015 год сдан в министерство финансов Ростовской области. Годовая бухгалтерская отчетность представлена в установленные сроки. В отчетности соблюдены контрольные соотношения, установленные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации». По состоянию на 01.01.2016 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста и достижения других стратегических целей социально-экономического развития города Волгодонска.

2.1. РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ ОСНОВНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

 В РАЗРЕЗЕ ПОДПРОГРАММ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ И СВЕДЕНИЯ О ДОСТИЖЕНИИ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

**Целями подпрограммы 1 «Управление муниципальными финансами»** являются: обеспечение нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса, организация исполнения местного бюджета, формирование бюджетной отчетности, обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок, управление муниципальным долгом повышение качества управления финансами главными распорядителями средств местного бюджета.

Достижение поставленных целей позволяет обеспечить повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов, разработку и внесение в Волгодонскую городскую Думу в установленные сроки соответствующего требованиям бюджетного законодательства проекта решения о местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, качественную организацию исполнения местного бюджета, утверждение отчета об исполнении местного бюджета.

Исполнителем подпрограммы 1 является Финансовое управление города Волгодонска.

Выполнение мероприятий, предусмотренных Подпрограммой, способствовало достижению следующих результатов:

В рамках исполнения основного мероприятия «Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса, организация составления и исполнение местного бюджета» своевременно и качественно разработаны нормативные правовые акты города Волгодонска в части совершенствования бюджетного процесса:

1. Изданы приказы Финансового управления города Волгодонска:

«О внесении изменений в приказ Финансового управления города Волгодонска от 10.12.2014 №70Б «Об утверждении Сводного перечня целевых субсидий и бюджетных инвестиций на 2015 год» в количестве 33 штук.

«О внесении изменений в Финансовое управление города Волгодонска от 16.09.2014 № 57Б «О порядке применения бюджетной классификации местного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» в количестве 25 штук.

«О внесении изменений в приказ Финансового управления города Волгодонска от 26.11.2014 №68 «Об утверждении Плана реализации муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом» на 2015 год» в количестве 8 штук.

1. Изданы постановления Администрации города Волгодонска:

от 25.05.2015 № 687 «О внесении изменений в постановление Администрации города Волгодонска от 29.11.2013 №4772 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики в городе Волгодонске на 2013-2016 годы»;

от 19.11.2015 № 2349 «Об основных направлениях бюджетной политики и основных направлениях налоговой политики города Волгодонска на 2016 – 2018 годы».

Ключевым условием разработки проекта бюджета является надежность и обоснованность бюджетных прогнозов. Важным элементом также является методологическая поддержка субъектов бюджетного планирования при подготовке проекта местного бюджета.

Для своевременного формирования местного бюджета на 2016 год принято постановление Администрации города Волгодонска от 22.06.2015 № 983 «Об утверждении порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития города Волгодонска на 2016-2018 годы и составления проекта бюджета города Волгодонска на 2016 год».

В установленные сроки до ответственных исполнителей муниципальных программ города Волгодонска доведены предельные объемы расходов на реализацию муниципальных программ города Волгодонска на 2016 год.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства организованы и проведены публичные слушания по проекту решения Волгодонской городской Думы «О бюджете города Волгодонска на 2016 год» - 07.12.2015.

 Ведение сводной бюджетной росписи, внесение изменений в сводную бюджетную роспись и доведение уточненных лимитов до главных распорядителей средств местного бюджета осуществляется в сроки, установленные приказом Финансового управления от 23.12.2011 №33Б «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи местного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств местного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета».

На реализацию данного мероприятия расходы местного бюджета не предусмотрены.

Контрольное событие основного мероприятия выполнено в установленные сроки:

до 20.04.2015 принято постановление Администрации города Волгодонска от 16.04.2015 №223 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Волгодонска за 1 квартал 2015 года»;

до 20.07.2015 принято постановление Администрации города Волгодонска от 13.07.2015 №1265 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Волгодонска за 1 полугодие 2015 года»;

до 20.10.2015 принято постановление Администрации города Волгодонска от 14.10.2015 №2042 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Волгодонска за 9 месяцев 2015 года».

В рамках реализации основного мероприятия «Содействие повышению качества управления муниципальными финансами» Финансовым управлением города обеспечивается проведение регулярной оценки качества управления финансами главными распорядителями средств местного бюджета, являющейся инструментом мотивации к повышению эффективности управления муниципальными финансами и совершенствование этой оценки.

На уровне города Волгодонска принято постановление Администрации города Волгодонска от 25.05.2015 №688 «О внесении изменений в постановление Администрации города Волгодонска от 22.08.2013 № 3358 «Об утверждении Положения о порядке проведения оценки качества управления финансами главными распорядителями средств местного бюджета».

В целях реализации вышеуказанного постановления и повышения качества финансового менеджмента Финуправлением за 2014 год и за 1 полугодие 2015 года проводился мониторинг качества управления финансами по главным распорядителям средств местного бюджета.

По итогам оценки сформированы рейтинги главных распорядителей средств местного бюджета. В зависимости от набранных баллов в рейтинге присваивается место. Результаты проведенного мониторинга размещены на официальном сайте Администрации города Волгодонска в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Контрольное событие основного мероприятия выполнено в срок.

На реализацию данного мероприятия расходы местного бюджета не предусмотрены.

На реализацию основного мероприятия «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля» расходы местного бюджета не предусмотрены.

В рамках выполнения данного мероприятия проводился контроль:

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

- за не превышением суммы по операции над лимитами бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями;

- за соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в платежном документе, представленном в Федеральное казначейство получателем бюджетных средств;

- за наличием документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета;

- за соблюдением законодательства в сфере закупок;

- за обеспечением экономности, результативности и эффективности использования средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Целью контроля является предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации.

Контрольные мероприятия, запланированные на 2015 год согласно утвержденному начальником Финансового управления города Волгодонска плану контрольной деятельности Финансового управления города Волгодонска по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2015 год, выполнены своевременно и в полном объеме.

Финансовым управлением города Волгодонска осуществлялись 3 формы финансового контроля:

- предварительный (согласование проектов постановлений, соглашений, отчетов, муниципальных контрактов, договоров и др.);

- текущий (ежедневные и ежемесячные камеральные проверки);

- последующий (проверки с выходом на место, проведение мониторингов).

1. **Предварительный контроль**

За отчетный период было проверено представленных на согласование:

- проектов постановлений Администрации города Волгодонска – 290 ед., из них возвращено на доработку – 107 ед. или 36,9%, которые были повторно рассмотрены и согласованы после доработки.

- проектов муниципальных контрактов и договоров для размещения конкурсной и аукционной документации – 185 ед., из них возвращено на доработку – 114 ед. или 61,6%, которые были повторно проверены и согласованы после доработки.

Основными причинами возврата проектов муниципальных контрактов и договоров являлись:

- замечания при формировании начальной (максимальной) цены контракта;

- нарушения при указании информации в заявках на размещение заказа и проектах контрактов;

- отсутствие в проектах контрактов (договоров) сроков оплаты, порядка осуществления заказчиком приемки товаров, выполненных работ, оказанных услуг, обязательных условий об ответственности поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом (договором);

- отсутствие закупки в плане-графике;

- отсутствие документов, являющихся приложением к контрактам;

-наименование предмета контракта не соответствует наименованию предоставляемой субсидии;

- отсутствие проектно-сметной документации;

- другие нарушения.

2. В рамках **текущего контроля** Финансовым управлением города Волгодонска осуществлялись:

2.1. На стадии финансирования расходов ежедневные проверки заявок главных распорядителей средств местного бюджета на доведение предельных объемов оплаты денежных обязательств и представленных первичных документов в качестве оснований принятия этих обязательств.

Объем проверенных средств за 2015 год составил 4282936,5 тыс. рублей. Объем выявленных нарушений составил 59615,9 тыс. рублей или 1,4%; от общего объема проверенных средств.

В ходе проверок были установлены следующие нарушения:

- нарушения при оформлении подтверждающих документов, дающих право на осуществление расходования денежных средств;

- неприменение к подрядчику мер ответственности при нарушении условий договора;

- нарушение сроков оплаты по коммунальным услугам, услуги связи, за разработку проектной и сметной документации, за выполненные работы по благоустройству территорий, содержанию и ремонту автомобильных дорог, капитальному и текущему ремонту зданий и помещений;

- нарушения в части применения бюджетной классификации расходов;

- отсутствие обоснования и определения цены контракта;

- прочие нарушения.

2.2. Ежемесячные проверки заявок на доведение предельных объемов оплаты денежных обязательств (кассовый план на месяц) и по мере поступления в течение месяца заявок на изменение ассигнований кассового плана.

В основном нарушений не установлено, за исключением отдельных случаев в части представления заявок на доведение предельных объемов оплаты денежных обязательств при отсутствии заявленных средств по указанной бюджетной классификации в кассовом плане.

2.3. Ежемесячные камеральные проверки бюджетной отчетности (в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) и бухгалтерской отчетности (в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений).

Финансовым управлением города в 2015 году проведены проверки годовой отчетности главных распорядителей средств местного бюджета за 2014 год.

Нарушений при заполнении форм ежемесячной бухгалтерской и бюджетной отчетности, а также нарушений сроков сдачи отчетности в течение 2015 года не установлено. Выявлено нарушение при заполнении ежеквартальной бухгалтерской и бюджетной отчетности за 9 месяцев 2015 года в Отделе культуры г.Волгодонска.

3. В рамках **последующего контроля в 2015 году** Финансовым управлением города Волгодонска были проведены следующие контрольные мероприятия.

3.1. В соответствии с планом контрольной деятельности на 2015 год проведены плановые проверки соблюдения требований действующего законодательства в сфере закупок в следующих учреждениях: МОУ СОШ №15, МУ «ЦСО ГПВиИ №2 г.Волгодонска», Волгодонская городская Дума.

В результате проверок установлены следующие нарушения:

- коммерческие предложения, полученные от поставщиков, на основании которых была обоснована цена контракта с единственным поставщиком, не содержат характеристик объекта закупки *(МОУ СОШ №15,Волгодонская городская Дума)*;

- проведение приемки и экспертизы поставленного товара носит формальный характер (*МОУ СОШ №15, МУ «ЦСО ГПВиИ №2 г.Волгодонска, Волгодонская городская Дума);*

- при заключении контрактов выявлены нарушения и несоответствия согласованных условий, выявлены нарушения ч.7. ст.34 Закона № 44-ФЗ и Постановления №1063 в части неправомерного установления фиксированного размера пени в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных контрактом (*МОУ СОШ №15; МУ «ЦСО ГПВиИ №2 г.Волгодонска);*

- в нарушение ч. 9-11 ст. 94 Закона № 44-ФЗ при исполнении отдельных этапов контракта отчет об исполнении в единой информационной системе не размещен (*МОУ СОШ №15; Волгодонская городская Дума);*

- при предоставлении молока учащимся 1-4 классов и обеспечении бесплатным питанием учащихся из малообеспеченных семей установлены случаи несоответствия данных о количестве учащихся, указанных в табелях учета посещаемости детей, и данных классных журналов, что приводит к необоснованному списанию продуктов питания (*МОУ СОШ №15);*

- в нарушение требований законодательства в сфере закупок информация о закупках в Планы-графики на 2014 и 2015 годы не внесена и на официальном сайте не размещена, планы-графики на 2014 год и 2015 годы размещены на официальном сайте без учета особенностей, определенных Приказами № 544/18н и № 528/11н *(Волгодонская городская Дума);*

По результатам проверки выданы предписание об устранении выявленных нарушений. Осуществлен контроль за своевременностью и достаточностью исполнения данного предписания.

3.2. В 2015 году проведены проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2014 году – 1 квартале 2015 года МОУ СОШ №8.

По результатам проверки установлены следующие нарушения:

- нарушение сроков оплаты за оказанные услуги;

- при проверке средств субсидии, направленных на реализацию мероприятия «Всеобуч по плаванию», выявлены нарушения в части несоответствия времени проведения занятий, указанного в расписании бассейна «Дельфин», и времени занятий, указанного в расписании посещения бассейна учащимися МОУ СОШ №8, оказание услуг до заключения контракта;

- предоставление молока учащимся 1-4 классов менее 3 раз в неделю, что является нарушением постановления Администрации города Волгодонска от 27.07.2012 №2146;

- несоблюдения требований постановления Правительства РФ от 25.11.2013 №1063 при расчете пени за просрочку обязательств, предусмотренных условиями договора;

- необоснованное списания продуктов питания в объемах, не соответствующих фактически израсходованному количеству продуктов на изготовление блюд;

- несоответствие предмета договора целям выделения средств субсидии.

По результатам проверки выдано предписания об устранении выявленных нарушений. Осуществлен контроль за своевременностью и достаточностью исполнения данных предписаний.

3.3. В соответствии с планом контрольной деятельности на 2015 год проведен анализ формирования фонда оплаты труда муниципальных служащих, технического и обслуживающего персонала на 2015 год в Департаменте труда и социального развития Администрации города Волгодонска и Отделе ЗАГС Администрации города Волгодонска.

Обследованием установлено:

- планирование ФОТ муниципальных служащих и обслуживающего персонала на 2015 год осуществлено в соответствии с требованиями нормативных и правовых актов Ростовской области, муниципального образования «Город Волгодонск»;

- объем выделенных средств на 2015 год позволяет в полной мере обеспечить выплаты денежного содержания и дополнительных гарантии муниципальным служащим, основные, компенсационные, стимулирующие выплаты и дополнительные гарантии обслуживающему персоналу.

3.4. В соответствии распоряжением Администрации города Волгодонска от 03.12.2014 № 325 «О создании рабочей группы по проведению в 1 квартале 2015 года комплексной проверки в Управлении здравоохранения г.Волгодонска, утверждении перечня направлений и вопросов проверки и графика контрольных мероприятий» в рамках комплексной проверки Управления здравоохранения г.Волгодонска проведена проверка соблюдения порядков составления бюджетной росписи, составления и утверждения бюджетных смет, формирования муниципального задания и финансового обеспечения составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности подведомственных учреждений.

В ходе проверки установлены:

- нарушение требований постановления Администрации города Волгодонска от 15.01.2010 №28 «О порядке организации работы по формированию и финансовому обеспечению муниципального задания муниципальным учреждением» в части указания в муниципальном задании МУЗ «Городская поликлиника №1» г.Волгодонска контингента потребителей услуги не в соответствии с Перечнем муниципальных услуг, установленных данным постановлением (указано «Лица, нуждающиеся в медицинской помощи», согласно Перечню необходимо было указать «Жители города Волгодонска, лица без определенного места жительства и обратившиеся лица из других регионов Российской Федерации»);

- нарушение требований Приказа Министерства финансов РФ от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения» в части заполнения сведений об операциях с целевыми средствами (по всем учреждениям здравоохранения не указан код КОСГУ планируемых поступлений).

По результатам проверки указано на необходимость устранения выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшем. Управлением здравоохранения г.Волгодонска в ходе устранения нарушений внесены изменения в муниципальное задание МУЗ «Городская поликлиника №1» г.Волгодонска и сведения об операциях с целевыми средствами всех учреждений здравоохранения.

Акты по результатам проведения проверок размещены на официальном сайте Администрации города Волгодонска, что позволяет главным распорядителям средств местного бюджета и муниципальным учреждениям города проводить анализ выявленных в ходе проверок нарушений и замечаний с целью недопущения их в дальнейшем в своей деятельности.

Сотрудниками Финансового управления города ежедневно проводится устная консультативная работа, как с главным распорядителям средств местного бюджета, так и непосредственно с муниципальными учреждениями города.

Финансовое управление города Волгодонска в ходе постоянного контроля за устранением нарушений добивалось максимального исполнения своих замечаний, предложений и рекомендаций. В целях устранения главными распорядителями выявленных нарушений, а также недопущения их в дальнейшем в их адрес направлялись письма с указанием выявленных нарушений, способов их устранения, рекомендаций по усилению контроля за подведомственными учреждениями.

На реализацию основного мероприятия «Информационное, программное и материально-техническое обеспечение» выделено 581,1 тыс. рублей израсходовано 558,0 тыс. рублей. Процент исполнения составил 96,0%.

В целях обновления материально-технической базы Финансовым управлением города Волгодонска были приобретены основные средства на сумму 22,1 тыс. рублей: 2 металлических шкафа.

Регулярно проводилось обновление действующего программного обеспечения, поддержание баз в актуальном состоянии. На эти цели было израсходовано 244,1 тыс. рублей. Финансовое управление города Волгодонска подключено к системе электронного документооборота с МРИ ФНС РФ, ПФР по г.Волгодонску, органами статистики. Для этого осуществлялись мероприятия по предоставлению права доступа к программе Контур-Экстерн и оказание услуг абонентского обслуживания в системе на сумму 5,3 тыс. рублей.

В 2015 году Финансовым управлением города Волгодонска были приобретены неисключительные права на использование программ для ЭВМ ESET NOD 32, Outpost Firewall Pro, Trаffic Inspector, Windows Professional, Office Home and Business на сумму 172,7 тыс. рублей.

В 2015 году Финансовому управлению были оказаны услуги по обследованию информационных систем персональных данных, разработке системы защиты персональных данных в соответствии с требованиями РФ о персональных данных в сумме 99,0 тыс.рублей.

Финансовое управление города Волгодонска осуществляет подписку на следующие периодические печатные издания: журнал «Бюджет», газета «Молот». Расходы на эти цели составили 14,8 тыс. рублей.

На реализацию основного мероприятия «Организация повышения квалификации выделено 37,0 тыс. рублей израсходовано 37,0 тыс. рублей. Процент исполнения составил 100%.

В рамках мероприятия повышение квалификации прошли обучение 2 муниципальных служащих по программе «Организация защиты персональных данных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации».

В рамках реализации основного мероприятия «Обеспечение реализации подпрограммы» предусмотрены расходы 18 616,8 тыс. рублей на управление и руководство аппаратом Финансового управления города Волгодонска, израсходовано – 16 897,1 тыс. рублей, или 90,8%.

Неисполнение расходов на содержание аппарата в сумме 1719,7 тыс. рублей связано с возникшей экономией по фонду оплаты труда.

В 2015 году на обеспечение реализации подпрограммы заключено 25 контрактов на общую сумму 408,6 тыс. рублей, в том числе:

- 3 контракта на оказание услуг связи на сумму 134,6 тыс. рублей,

 - 6 контрактов на обслуживание орг.техники на сумму 56,2 тыс. рублей,

 - 1 контракт на обучение пожарному минимуму – 1,4 тыс. рублей,

- 1 контракт на проведение специальной оценки условий труда- 5,1 тыс. рублей,

- 1 контракт на участие в семинаре – 5,4 тыс. рублей,

 -13 контрактов на приобретение запасных частей к орг.технике, канцтоваров, хозяйственных товаров на сумму – 205,9 тыс.рублей.

В целом исполнение данного мероприятия позволило реализовать подпрограмму в целом, так как в полном объеме использовались трудовые и материальные ресурсы. Финансовое управление города в полном объеме обеспечено мебелью, техникой, канцелярскими товарами. Своевременно оплачивались все работы и услуги. Отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

Контрольное событие основного мероприятия выполнено в установленные сроки, так утверждено постановление Администрации города Волгодонска от 27.02.2015 №879 «О назначении публичных слушаний по обсуждению отчета об исполнении бюджета города Волгодонска за 2014 год». Принято решение на публичных слушаниях, которое опубликовано в бюллетене «Волгодонск официальный» 05.03.2014г.

Утверждено постановление Администрации города Волгодонска от 23.11.2015 №26 «О проведении публичных слушаний по обсуждению проекта бюджета города Волгодонска на 2016 год». Принято решение на публичных слушаниях, которое опубликовано в бюллетене "Волгодонск официальный" 09.12.2015г.

Контрольное событие Подпрограммы исполнено в установленные сроки:

сопроводительным письмом от 30.04.2015 №76-1/7.1-26 в Волгодонскую городскую Думу направлен проект решения Волгодонской городской Думы «Об отчете об исполнении бюджета города Волгодонска за 2014 год» с приложением документов согласно статьи 50 решения Волгодонской городской Думы от 05.09.2007 № 110 «О бюджетном процессе в городе Волгодонске» в срок не позднее 01.05.2015;

сопроводительным письмом от 26.11.2015 №195-1/7.1-26 в Волгодонскую городскую Думу направлен проект решения Волгодонской городской Думы «О бюджете города Волгодонска на 2016 год» в установленные сроки.

**Основной целью подпрограммы 2 «Управление муниципальным имуществом»** является повышение эффективности управления муниципальной собственностью.

Исполнителем является Комитет по управлению имуществом города Волгодонска.

Одним из важнейших вопросов в сфере управления имуществом является учет имущества и регистрация права собственности на объекты имущества.

В соответствии с федеральным законодательством четко определено, что государственная регистрация является единственным доказательством существования права на объекты недвижимости.

Законодательством определено, что для регистрации права собственности на объекты недвижимости необходимы технические паспорта на объекты капитального строительства и кадастровые планы на земельные участки под ними. Таким образом, регистрация прав на объекты недвижимого имущества невозможна без проведения кадастровых работ, и, в свою очередь, проведение регистрации права на земельные участки не осуществляется без оформления соответствующих прав на объект капитального строительства, а оценка объекта недвижимости невозможна без технической инвентаризации.

В соответствии с Положением о КУИ города Волгодонска арендодателем муниципального имущества и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, продавцом муниципального имущества и земельных участков, на которых оно расположено, продавцом и организатором торгов по продаже имущества и земельных участков или права на заключение договоров аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, а также права на заключение договоров аренды муниципальных нежилых помещений выступает КУИ города Волгодонска. Для реализации данных полномочий необходимо проводить рыночную оценку имущества.

Также, КУИ города Волгодонска, как Арендодатель, обязан осуществлять теплоснабжение, охрану и содержание свободных от аренды помещений и возмещать расходы управляющим компаниям на содержание доли муниципального имущества в общедомовом имуществе.

Освоено в рамках реализации Подпрограммы 32 331,2 тыс. рублей, что составляет 95,6 процента от запланированных средств 33 824,3 тыс. рублей.

Выполнение мероприятий, предусмотренных Подпрограммой, способствовало достижению следующих результатов:

В ходе реализации основного мероприятия «Совершенствование механизма управления и распоряжения муниципальным имуществом» проводились работы:

Запаспортизированы 10 участков ливневых канализаций, 2 тепловых сетей, 3 хозпитьевых водопровод, 1 хозбытовой канализации для дальнейшей постановки на кадастровый учет и приема в муниципальную собственность.

Внесены изменения в техническую документацию на 13 жилых и 10 нежилых помещений.

Проведена оценка 11 бесхозяйных объектов инженерных коммуникаций для приема в муниципальную собственность и регистрации права собственности.

Проведена работа по оценке муниципального имущества для дальнейшей приватизации объектов. От приватизации в бюджет поступило 18 511, 9 тыс. рублей.

Для поставки питьевой воды населению города Волгодонска по итогам электронного аукциона в муниципальную собственность муниципального образования «Город Волгодонск» приобретена автоцистерна для транспортировки пищевых жидкостей. Осуществлялся контроль за деятельностью муниципальных унитарных предприятий с целью недопущения их банкротства, в том числе контроль за целевым использованием и сохранностью объектов муниципальной собственности, закрепленных за МУПами. В 2015 году в бюджет города Волгодонска поступило 2 571, 5 тыс.рублей отчислений от прибыли.

Заключено и исполнено 22 муниципальных контракта на оказание услуг по определению рыночной стоимости 236 земельных участков для продажи в собственность и для продажи права аренды.

Заключено 2 контракта на публикацию информационных материалов о проведении аукционов по продаже земельных участков.

За 2015г. заключено 13 и исполнено 12 муниципальных контрактов на проведение кадастровых работ. В результате чего сформировано и поставлено на государственный кадастровый учет 8 земельных участков выполнена топографическая съемка 3 земельных участков, выполнено координирование прибрежной защитной полосы на Цимлянском водохранилище с нанесением границ земельных участков квартала В-22 г.Волгодонска, попадающих в водоохранную зону и вынесено границ в натуру 133 земельных участков для предоставления гражданам, имеющим трех и более детей.

Проведена работа по пресечению нарушений земельного законодательства и нецелевого использования земельных участков. За 2015г. составлено и передано в орган государственного земельного надзора 20 актов проверок, выдано 18 предписаний об устранении нарушений.

Проведение работ по данному мероприятию способствовали выполнению плана по неналоговым доходам местного бюджета, увеличению доли налогооблагаемых земельных участков, обеспечению потребностей инвесторов и граждан города земельными участками для строительства, увеличению площади используемых объектов нежилого фонда муниципального имущества, осуществление контроль за использованием по назначению земельных участков, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, муниципального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения, безвозмездного пользования или оперативного управления, переданного в установленном порядке иным лицам.

Одной из важнейших стратегических целей муниципальной политики в области создания условий устойчивого экономического развития города Волгодонска является эффективное использование земли и иной недвижимости всех форм собственности для удовлетворения потребностей общества и граждан.

На реализацию основного мероприятия «Совершенствование механизма управления и распоряжения муниципальным имуществом» выделено бюджетных средств 7 989,7 тыс. рублей, из них израсходовано – 7 792,8 тыс. рублей.

Неисполнение расходов составило 196,9 тыс. рублей, связано с:

* кредиторской задолженностью по оплате теплоснабжения свободных от аренды помещений- 30,7 тыс.рублей,
* экономией расходов на теплоснабжение свободных от аренды помещений- 94,6 тыс.рублей,
* экономией по расходам на содержание общего имущества в МКД – 0,3 тыс. рублей, кредиторской задолженностью – 4,9 тыс.рублей,
* экономией расходов на публикацию информации по продаже земли, имущества, рыночной оценке – 10,1 тыс.рублей,
* кредиторской задолженностью по паспортизации, рыночной оценке, публикации в сумме 34,7 тыс.рублей,
* кредиторской задолженностью на кадастровые работы в сумме 21,5 тыс.рублей,

- общей экономией в сумме – 0,1 тыс.рублей.

На реализацию основного мероприятия «Информационное, программное и материально-техническое обеспечение» в 2015 году выделено 1614,3 тыс. рублей, израсходовано – 1521,3тыс. рублей.

Во исполнение данного мероприятия заключены и исполнены контракты на обновление ИБ системы «Консультант», контракт на обслуживание ПК «Контур Экстерн», продлена лицензия Крипто-Про, изготовлялись сертификаты ключа, обновлялось ПК «1С Предприятие». Общая сумма заключенных контрактов составила 572,2 тыс. рублей.

Для автоматизации функций по управлению муниципальной собственностью и земельными участками, расположенными на территории города Волгодонска, с целью повышения оперативности и качества управления, в течение 2015года специалистами КУИ города Волгодонска совместно с разработчиками системы ООО НПЦ «Космос-2» г.Ростов-на-Дону произведена актуализации информационных баз объектов учета (земельных участков, недвижимости и прочего имущества) в программном комплексе «Автоматизированная система управления муниципальной собственностью» (кратко ПК АС УМС). В результате работы по контракту выполнена настройка системы на 35-ти рабочих местах, проведено обучение специалистов и комплекс принят в промышленную эксплуатацию. Функционирование ПК АС УМС позволит оперативно решать задачи по ведению реестров объектов собственности всех типов, учету движения объектов в казне и на балансе, ведению договоров по управлению и использованию объектов собственности, формированию необходимых аналитических и статистических форм, ведению бюджетного учета доходов. В ПК АС УМС реализована возможность интеграции с системой бухгалтерского учета (программный комплекс 1С-Бухгалтерия), имеется связь с геоинформационной системой - картой Росреестра, а также опробован интерфейс передачи данных о начислении арендной платы в систему Федерального Казначейства - ГИС ГМП.

Осуществлялось обновление вычислительной и оргтехники: закуплены на сумму 343,6 тыс. рублей: ПК-10шт, системные блок-сервера -2шт, которые позволяют обеспечить устойчивую и бесперебойную работу программно-аппаратного комплекса Комитета.

Для поддержания работоспособности оборудования Комитета регулярно проводится с привлечением сторонних специалистов и организаций техническое обслуживание вычислительной и оргтехники.

По мере необходимости в связи с обновлением морально устаревшего и вышедшего из строя оборудования, вычислительной и оргтехники, осуществляется его ремонт, списание.

Также регулярно проводится обновление действующего программного обеспечения, поддержание баз в актуальном состоянии, проводится доработка программ, связанных с учетом договоров и платежей. Комитет осуществляет электронный документооборот с МРИ ФНС РФ, ПФР по г.Волгодонску, органами статистики, с УФК по Ростовской области по осуществлению операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, в виде задатков по торгам, перечислению их в городской бюджет и возврату плательщикам, службой судебных приставов. Для этого осуществлялись мероприятия по изготовлению и обновлению ЭЦП, сертификатов ключа.

На программное мероприятие «Информационное, программное и материально-техническое обеспечение» в 2015 году выделено 1 614,3тыс.рублей, израсходовано – 1 521,4 или 94,2 %.

Неисполнение в сумме 92,9 тыс.рублей объясняется наличием кредиторской задолженности по информационным услугам в сумме 89,5 тыс.рублей, экономией расходов на изготовление ЭЦП, подписку -3,4 тыс.рублей.

Выполнение работ по данному мероприятию позволило повысить эффективность деятельности работников Комитета по управлению имуществом, качество управления имущественно земельным комплексом автоматизировать ведение процесса использования земельных участков и объектов о состоянии имущества казны, ведение бюджетного учета администрируемых поступлений.

В рамках реализации основного мероприятия«Обеспечение первичных мер пожарной безопасности» выделено 31,0 тыс.рублей, израсходовано - 29,3 тыс.рублей. Процент исполнения составил 94,5%.

Заключены и исполнены 2 контракта на техническое обслуживание охранно-пожарной сигнализации. Выполнение работ осуществлялось ежемесячно. Так же были проведены работы по зарядке, ремонту и техническому обслуживанию огнетушителей и испытания пожарных кранов и пожарных рукавов.

В рамках реализации основного мероприятия «Обеспечение реализации подпрограммы» предусмотрены расходы на содержание аппарата Комитета по управлению имуществом города Волгодонска в сумме 24 189,3 тыс. рублей, израсходовано – 22 987,8тыс. рублей или 95,0%.

Неисполнение расходов на содержание аппарата в сумме 1170,9 тыс. рублей связано с экономией по оплате труда и страховым взносам в размере 739,7 тыс.рублей в связи с пособиями по временной нетрудоспособности, увольнением сотрудников в течение года и не выплатой в конце года выплат за счет экономии по ФОТ, в связи с наличием кредиторской задолженности по уплате страховых взносов в сумме 360,3 рублей , экономией расходов на услуги электросвязи и междугородной электросвязи 10,1 тыс.рублей, с наличием кредиторской задолженности за услуги электросвязи в размере 8,0 тыс.рублей, кредиторской задолженностью по оплате электроснабжения и водоснабжения в размере 9,2 тыс.рублей, экономией расходов по коммунальным платежам 3,5тыс.рублей (электроснабжению, водоснабжению, экономией по расходам на содержание имущества в сумме 14,9тыс.рублей, кредиторской задолженностью на техобслуживание оргтехники, мини-АТС, содержание помещения, вывоз ТБО в сумме 18,5 тыс.рублей, экономией по оплате прочих услуг -1,2 тыс.рублей.( по расходам на участие в семинарах), кредиторской задолженностью по охране в сумме 5,4 тыс.рублей.

В целом исполнение данного мероприятия позволило реализовать подпрограмму в целом, так как в полном объеме использовались трудовые, материальные ресурсы. Комитет по управлению имуществом в полном объеме обеспечен мебелью, техникой, канцелярскими товарами. Своевременно оплачивались все работы и услуги. Отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

Исполнение мероприятий в рамках подпрограммы 2 «Управление муниципальным имуществом» делает возможным реализовать конституционные нормы и гарантии права собственности на землю и иную недвижимость, активизировать вовлечение земли и иной недвижимости в гражданский оборот, сформировать базу экономически обоснованного налогообложения в части недвижимого имущества, а также совершенствовать систему управления недвижимостью, находящейся в муниципальной собственности.

1. АНАЛИЗ ФАКТОРОВ, ПОВЛИЯВШИХ НА ХОД РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Основным фактором, повлиявшим на ход реализации Программы, стало замедление темпов поступления доходов в местный бюджет по отношению к запланированному объему поступления доходов в конце 2015 года, что повлекло неисполнение расходных обязательств по ряду муниципальных контрактов, заключенных в рамках реализации основных мероприятий Программы.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ БЮДЖЕТНЫХ
АССИГНОВАНИЙ НА РЕАЛИЗАЦИЮ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Финансовые ресурсы, необходимые для реализации муниципальной программы в 2015 году, соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренных решением Волгодонской городской Думы от 27.11.2014 №100 «О бюджете города Волгодонска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

В рамках реализации Подпрограммы 1 «Управление муниципальными финансами» освоено 17 492,1 тыс. рублей, что составляет 91% от уточненного плана 19 234,9 тыс. рублей.

В рамках реализации Подпрограммы 2 «Управление муниципальным имуществом» освоено 32 331,2 тыс. рублей, что составляет 95,6% от уточненного плана 33 824,3 тыс. рублей.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию мероприятий муниципальной программы представлены в таблице 15.

Сведения о неиспользованных остатках бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Программы приведены в таблице 18.

1. СВЕДЕНИЯ О ДОСТИЖЕНИИ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В 2015 году из 10 показателей муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы по 9 показателям достигнуты запланированные результаты, 1 показатель исполнен с отклонениями, связанными с особенностями реализации муниципальной программы.

В результате выполнения основного мероприятия «Содействие повышению качества управления муниципальными финансами» подпрограммы 1 показатель «*Средний уровень качества управления финансами главными распорядителями средств местного бюджета*» фактически составил 4,76 балла при плановом значении более 4 баллов. Данный результат свидетельствует о том, что уровень качества управления главными распорядителями средств местного бюджета растет.

В рамках реализации основного мероприятия «Управление муниципальным долгом города Волгодонска» проводилась взвешенная долговая политика, в результате муниципальный долг города Волгодонска находится на экономически безопасном уровне.

В результате проведения взвешенной долговой политики показатель «*Отношение объёма расходов на обслуживание муниципального долга к общему объёму расходов местного бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета*» равен 0 при плановом значении не более или равно 15%, что является положительной динамикой для данного показателя. Данный факт свидетельствует о рациональном, эффективном использовании средств местного бюджета.

В результате выполнения основного мероприятия «Обеспечение реализации подпрограммы» достигнуты следующие показатели:

«*Отношение муниципального долга к доходам местного бюджета без учета объёма безвозмездных поступлений*» равен 0 при плановом значении не более 100%;

«*Отношение дефицита местного бюджета к общему объёму доходов местного бюджета без учета объёма безвозмездных поступлений*» равен 0 при плановом значении не более 10,0%.

Это является положительной динамикой для данных показателей и свидетельствует о рациональном, эффективном использовании средств местного бюджета.

Результаты выполнения поставленных задач в подпрограмме 2 характеризуются следующими показателями:

1. *«Доля зарегистрированных объектов недвижимого имущества в общем количестве объектов недвижимого имущества, учтенных в Реестре муниципального образования «Город Волгодонск»»* - 97,0 %. Исполнение данного показателя способствует уменьшению количества бесхозяйных объектов на территории муниципального образования «Город Волгодонск», что позволяет передавать имущество в эксплуатацию соответствующих служб и поддерживать его в удовлетворительном состоянии.
2. *«Доля площади земельных участков, являющихся объектами налогообложения земельным налогом, в общей площади территории городского округа»* – 86,5 %. Исполнение данного показателя позволяет увеличить налогооблагаемую базу, за счет продажи земельных участков собственникам зданий и сооружений, а так же за счет реализации земельных участков на торгах в собственность. Это способствует увеличению налоговых поступлений в бюджет города.

3. *«Площадь земельных участков, предоставленных для строительства в расчете на 10 тыс. человек населения», всего* – 1,76 га. Исполнение данного показателя способствует вовлечению в оборот свободных городских земель, что влияет на повышение налоговых и неналоговых доходов.

4. *«Доля площади используемых объектов нежилого фонда муниципального имущества в общей площади объектов нежилого фонда муниципального имущества муниципального образования «Город Волгодонск»»* равен 96,75%. Данный показатель отражает количество вовлеченных в оборот хозяйственной деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства и отражает имущественную поддержку при предоставлении муниципального имущества малому и среднему бизнесу.

5. «*Отношение фактического исполнения к плановым назначениям по земельному налогу и неналоговым доходам местного бюджета за текущий год»* равен 90% при плановом значении 100%. Отклонение значений показателя связано с наличием задолженности по арендной плате за землю, со снижением ставок под тепловые станции, обслуживающие их сооружения и объекты до предельных ставок арендной платы, установленных постановлением Правительства Ростовской области от 02.03.2015г. №135 «Об арендной плате за использование земельных участков», а так же с изменениями земельного законодательства.

С 01.03.2015г. в соответствии с пунктом 7 статьи 39.11 Земельного кодекса РФ реализация земельных участков, предназначенных под строительство, осуществляется путем проведения аукциона на право заключения договора аренды.

Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы за год, с обоснованием отклонений по показателям, плановые значения по которым не достигнуты представлены в таблице № 16.

1. ИНФОРМАЦИЯ О ВНЕСЕННЫХ ОТВЕТСТВЕННЫМ ИСПОЛНИТЕЛЕМ ИЗМЕНЕНИЯХ В МУНИЦИПАЛЬНУЮ ПРОГРАММУ

В течение 2015 года принято 7 постановлений Администрации города о внесении изменений в постановление Администрации города Волгодонска от 25.09.2013 №3864 «Об утверждении муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом».

Изменения внесены в связи с необходимостью уточнения объемов финансирования Программы, редакции отдельных мероприятий, а также включением новых мероприятий.

Постановлением Администрации города Волгодонска от 13.03.2015 № 1138 были внесены изменения в паспорте программы по строкам «Подпрограммы муниципальной программы», «Задачи муниципальной программы», «Ресурсное обеспечение подпрограммы», Ожидаемые результаты подпрограммы», в разделы 2,3. Приведение расходов местного бюджета в соответствие с решением Волгодонской городской Думы от 19.02.2015 №5.

Постановлением Администрации города Волгодонска от 28.08.2015 № 1711 внесены изменения в паспорт подпрограммы 2 в разделы 1,4 подпрограммы 2 муниципальной программы. Приведение расходов местного бюджета в соответствие с решением Волгодонской городской Думы от 11.08.2015 №105.

Постановлениями Администрации города Волгодонска от 15.04.2015 №215, от 01.06.2015 № 753, от 10.07.2015 № 1264, от 12.11.2015 № 2294 от 29.12.2015 № 2898 внесены изменения в основные мероприятия в части уточнения расходов местного бюджета.

7. РЕЗУЛЬТАТЫ ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ
МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, В ТОМ ЧИСЛЕ БЮДЖЕТНОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

Оценка эффективности осуществлена на основе сопоставления:

1) фактических и планируемых значений целевых показателей муниципальной ной программы;

2) фактических и планируемых объемов расходов местного бюджета на реализацию муниципальной программы;

3) числа выполненных и планируемых мероприятий плана реализации муниципальной программы.

Исходя из проведенной оценки достижения запланированных результатов муниципальной программы за 2015 год, учитывая специфику ее реализации и факторов, вызванных замедлением темпов экономического роста Российской Федерации в целом, по показателю 2 сложились отклонения от планового показателя. Это связано с наличием задолженности по арендной плате за землю, со снижением ставок под тепловые станции, обслуживающие их сооружения и объекты до предельных ставок арендной платы, а так же с изменением земельного законодательства.

Объем финансового обеспечения, предусмотренного на реализацию муниципальной программы в 2015 году, составил 59 059,2 тыс. рублей. Исполнение – 49 823,3 тыс. рублей, или 93,9%. Это обусловлено невыполнением плана по доходам в 2015 году; невыплатой дополнительных гарантий муниципальным служащим за счет сложившейся экономии; с целью принятия бюджетных обязательств (денежных обязательств) в 2015 году в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Вместе с тем все планируемые мероприятия плана реализации муниципальной программы исполнены, что свидетельствует об эффективной реализации муниципальной программы.

8. РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ

МЕР МУНИЦИПАЛЬНОГО И ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ

В рамках реализации муниципальной программы была обеспечена сбалансированность местного бюджета и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Правовое регулирование в рамках программы не предусмотрено.

1. ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО ДАЛЬНЕЙШЕЙ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Муниципальная программа рассчитана на период до 2020 года. Муниципальная программа имеет существенные отличия от большинства других муниципальных программ города Волгодонска. Она является «обеспечивающей», то есть, ориентирована через развитие правового регулирования и методического обеспечения на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации.

Учитывая невыполнение показателя 2 «Отношение фактического исполнения к плановым назначениям по земельному налогу и неналоговым доходам местного бюджета за текущий год» по итогам 2015 года необходимо:

- еженедельно проводить заседание комиссии по обеспечению своевременных поступлений в бюджет арендной платы за землю;

- ежемесячно рассылать неплательщикам земельного налога уведомления о задолженности. На сайте Администрации города Волгодонска публиковать списки неплательщиков земельного налога, имеющих задолженность в течение 2-х и более месяцев;

- провести разъяснительную работу с руководителямифилиалов ФГУП «Почта России» по Ростовской области о взаимодействии с Межрайонной ИФНС № 4 по Ростовской области и об ответственности в части доставки уведомлений-квитанций об оплате налогов Межрайонной ИФНС № 4 по Ростовской области, с предоставлением еженедельных отчетов Межрайонной ИФНС № 4 по Ростовской области, КУИ города Волгодонска;

-подготовить аукционы по продаже в собственность земельных участков и права на заключение договоров аренды земельных участков, находящихся в государственной собственности для жилищного и иного строительства;

- составить план мероприятий по разработке совместных действий с Межрайонной ИФНС № 4 по Ростовской области, Администрацией города Волгодонска, КУИ города Волгодонска, филиалов ФГУП «Почта России» по работе с налогоплательщиками с помощью мобильных терминалов.

- выполнение работ по проведению в 2016 году государственной регистрации права муниципальной собственности на земельные участки.

Предложения по оптимизации расходов в 2016 году на реализацию муниципальной программы сформированы ответственным исполнителем, соисполнителем программы - сокращены 4 штатные единицы. Дополнительные предложения по оптимизации расходов на реализацию программы отсутствуют.

И.о. начальника Финансового управления

города Волгодонска М.А. Вялых

Таблица 15

Сведения

об использовании областного, федерального, местного бюджетов и внебюджетных источников на реализацию

муниципальной программы города Волгодонска «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом»

за 2015 год

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, основного мероприятия, мероприятия ВЦП | Источники финансирования | Объем расходов (тыс.руб.), предусмотренных  | Кассовые расходы (тыс.руб.), <1> |
| --- | --- | --- | --- |
| муниципальной программой  | сводной бюджетной росписью |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ***Муниципальная программа* "Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом"** | **всего**  | ***53 059,2*** | ***53 059,2*** | ***49 823,3*** |
| **федеральный бюджет, <2>**  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| из них неиспользованные средства отчетного финансового года |   |   |   |
| **областной бюджет, <2>**  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| из них неиспользованные средства отчетного финансового года |   |   |   |
| **местный бюджет**  | 54 578,50 | 54 578,50 | 49 823,3 |
| из них неисполненные расходные обязательства отчетного финансового года | 34,4 |   |   |
| **внебюджетные источники** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Подпрограмма 1* "Управление муниципальными финансами"** | ***всего***  | ***19 234,9*** | ***19 234,9*** | ***17 492,1*** |
| федеральный бюджет  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| областной бюджет | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет  | 19 234,9 | 19 234,9 | 17 492,1 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Основное мероприятие 1.1*  Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса, организация составления и исполнения местного бюджета | ***всего***  | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  |   |   |   |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 1.2* Содействие повышению качества управления муниципальными финансами | ***всего***  | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  |   |   |   |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 1.3* Организация и осуществление внутреннего финансового контроля, контроля за применением законодательства в сфере закупок | ***всего***  | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  |   |   |   |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 1.4* Управлением муниципальным долгом города Волгодонска | ***всего***  | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 1.5* Информационное, программное и материально-техническое обеспечение | ***всего***  | *581,1* | *581,1* | *558,0* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 581,1 | 581,1 | 558,0 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 1.6* Организация повышения квалификации | ***всего***  | *37,0* | *37,0* | *37,0* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 37,0 | 37,0 | 37,0 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 1.7* Обеспечение реализации подпрограммы | ***всего***  | *18 616,7* | *18 616,7* | *16 897,1* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 18 616,7 | 18 616,7 | 16 897,1 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| ***Подпрограмма 2* Управление муниципальным имуществом** | ***всего***  | ***33 824,3*** | ***33 824,3*** | ***32 331,2*** |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 33 824,3 | 33 824,3 | 32 331,2 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 2.1* Совершенствование механизма управления и распоряжения муниципальным имуществом | ***всего***  | *7 989,7* | *7 989,7* | *7 792,8* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 7 989,7 | 7 989,7 | 7 792,8 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 2.2* Информационное, программное и материально-техническое обеспечение | ***всего***  | *1 614,3* |  *1 614,3* | *1 521,3* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 1 614,3 |  1 614,3 | 1 521,3 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 2.3* Обеспечение первичных мер пожарной безопасности | ***всего***  | *31,0* | *31,0* | *29,3* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 31,0 | 31,0 | 29,3 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 2.4* Организация повышения квалификации | *всего*  | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники |   |   |   |
| *Основное мероприятие 2.5* Обеспечение реализации подпрограммы | *всего*  | *24 189,3* | *24 189,3* | *22 987,8* |
| федеральный бюджет  |   |   |   |
| областной бюджет |   |   |   |
| местный бюджет  | 24 189,3 | 24 189,3 | 22 987,8 |
| внебюджетные источники |   |   |   |

И.о. начальника

Финансового управления города Волгодонска М.А. Вялых

Главный бухгалтер Н.М. Фалина

Исполнитель Шакланова Ю.А.

Таблица 16

Сведения о достижении значений показателей

| № п/п | Показатель  (наименование) | Ед.измерения | Значения показателей муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | Обоснование отклонений значений показателя на конец отчетного года (при наличии) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год, предшествующий отчетному[<1>](#Par1462) | отчетный год |
| план | факт |
| **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом»** |
| 1 | Качество управления финансами города Волгодонска, определяемое Министерством финансов Ростовской области | степень | 1 | 2 | 2 |  |
| 2 | Отношение фактического исполнения к плановым назначениям по земельному налогу и неналоговым доходам местного бюджета за текущий год | % | 100 | 100 | 90 | Отклонение значений показателя на конец отчетного периода связано с наличием задолженности по арендной плате за землю, со снижением ставок под тепловые станции, обслуживающие их сооружения и объекты до предельных ставок арендной платы, установленные постановлением Правительства Ростовской области от 02.03.2015г. №135 «Об арендной плате за использование земельных участков», а так же с изменением земельного законодательства. С 01.03.2015г. в соответствии с пунктом 7 статьи 39.11 Земельного кодекса РФ реализация земельных участков, предназначенных под строительство, осуществляется путем проведения аукциона на право заключения договора аренды. Возможно предоставление в собственность земельных участков для индивидуального жилищного строительства и ведения садоводства только по заявлению граждан. |
| Подпрограмма 1 Управление муниципальными финансами |
| 1.1 | Отношение объёма расходов на обслуживание муниципального долга к общему объёму расходов местного бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета | % | 0,0 | ≤ 15,00 | 0,00 |  |
| 1.2 | Отношение муниципального долга к доходам местного бюджета без учета объёма безвозмездных поступлений | % | 0,0 | <100,00 | 0,00 |  |
| 1.3 | Отношение дефицита местного бюджета к общему объёму доходов местного бюджета без учета объёма безвозмездных поступлений | % | 0,0 | ≤ 10,00 | 0,00 |  |
| 1.4 | Доля проверенных в текущем году муниципальных учреждений к общему количеству муниципальных учреждений | % | 32,7 | > 7,0 | 6 |  |
| 1.5 | Средний уровень качества управления финансами главными распорядителями средств местного бюджета | балл | 4,56 | > 4,00 | 4,76 |  |
| Подпрограмма 2 Управление муниципальным имуществом |
| 2.1. | Доля зарегистрированных объектов недвижимого имущества в общем количестве объектов недвижимого имущества, учтенных в Реестре муниципального образования «Город Волгодонск» | % | 96,0 | 97,0 | 97,0 |  |
| 2.2. | Доля площади земельных участков, являющихся объектами налогообложения земельным налогом, в общей площади территории городского округа | га | 86,0 | 86,5 | 86,5 |  |
| 2.3. | Площадь земельных участков, предоставленных для строительства в расчете на 10 тыс. человек населения, всего | га | 1,6 | 1,76 | 1,76 |  |
| 2.4. | Доля площади используемых объектов нежилого фонда муниципального имущества в общей площади объектов нежилого фонда муниципального имущества муниципального образования «Город Волгодонск» | % | 96,5 | 96,75 | 96,75 |  |

И.о. начальника Финансового управления города Волгодонска М.А. Вялых

Таблица 18

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| Информация о неиспользованных остатках бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия муниципальной программы города Волгодонска, в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме в отчетном году**«Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом».**(наименование программы) |
| Наименование основного мероприятия муниципальной программы (по инвестиционным расходам - в разрезе объектов) | Ожидаемый непосредственный результат | Фактически сложившийся результат | Сумма неиспользованных остатков бюджетных средств, в том числе экономия (тыс. рублей) |
| всего | в том числе в результате проведенных конкурсных процедур |
| Обеспечение реализации подпрограммы 1 | 18 616,7 | 16 897,1 | 1 719,6 |  |
| Совершенствование механизма управления и распоряжения муниципальным имуществом | 7 989,7 | 7 792,8 | 105,1 |  |
| Информационное, программное и материально-техническое обеспечение | 1 614,3 | 1 521,3 | 3,4 |  |
| Обеспечение первичных мер пожарной безопасности | 31,0 | 29,3 | 1,7 |  |
| Обеспечение реализации подпрограммы 2 | 24 189,3 | 22 987,8 | 769,4 |  |
| **ВСЕГО:** | **52 822,7** | **49 786,3** | **3 036,4** |   |

 И.о. начальника Финансового управления города Волгодонска М.А. Вялых |
|  |

|  |
| --- |
| Таблица 19Информация об изменениях объемов бюджетных ассигнований между основными мероприятиями муниципальной программы города Волгодонска в отчетном году**«Управление муниципальными финансами и муниципальным имуществом»**(наименование программы) |

| № п/п | Наименование основного мероприятия муниципальной подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы (по инвестиционным расходам - в разрезе объектов) | Изменения бюджетных ассигнований основных мероприятиями подпрограммы, мероприятиями ведомственной целевой программы | Примечание (№ нормативного правового акта, № документа, подтверждающего перераспределение средств) |
| --- | --- | --- | --- |
| сумма(тыс. рублей)(+), (-) | причины перераспределения |
|  | **Подпрограмма 1 Управление муниципальными финансами** |
| 1 | Управление муниципальным долгом города Волгодонска | -2 289,6 | В связи с отсутствием необходимости привлечения кредитных средств | Решение Волгодонской городской Думы от 19.03.2015 №30 |
|  | Информационное, программное и материально-техническое обеспечение | -154,0 | уменьшение расходов в связи с отсутствием необходимости приобретения основных средств  | Решение Волгодонской городской Думы от 23.10.2015 №115, от 17.12.2015 №145  |
| 2 | Организация повышения квалификации | -23,0 | уменьшение расходов в связи с отсутствием потребности |  Решение Волгодонской городской Думы от 17.12.2015 №145 |
| 3 | Обеспечение реализации подпрограммы | -763,0 | -уменьшение расходов в связи с изменением штатного расписания,-выделение дополнительных средств на оплату судебных расходов за счет средств казны города Волгодонска по исполнительному листу. | Решение Волгодонской городской Думы от 18.06.2015г. №93, от 17.12.2015г. №145 |
|  | **Подпрограмма 2 Управление муниципальным имуществом** |
| 4 | Совершенствование механизма управления и распоряжения муниципальным имуществом | +1 575,6 | -выделение дополнительных средств на приобретение автоцистерны для перевозки пищевых жидкостей, -уменьшение расходов на содержание нежилых помещений, свободных от арендных отношений и общего имущества в МКД, -уменьшение расходов на уплату взноса на капитальный ремонт в МКД, -увеличение расходов на кадастровые работы, -уменьшение расходов на паспортизацию, публикацию и рыночную оценку в связи с экономией по торгам. | Решение Волгодонской городской Думы от 19.02.2015 №5, от 19.03.2015 № 30,от 18.06.2015 № 93, от 11.08.2015 № 105, от 22.10.2015 №115, от 17.12.2015 № 145 |
| 5 | Информационное, программное и материально-техническое обеспечение  | +336,8 | За счет перераспределения экономии по другим мероприятиям увеличены ассигнования на информационное обеспечение, приобретение вычислительной техники, на проведение текущего ремонта помещений по ул.Ленинградская,10 | Решение Волгодонской городской Думы от 18.06.2015 № 93, от 11.08.2015 № 105,от 17.12.2015 № 145 |
| 6 | Обеспечение первичных мер пожарной безопасности  | -12,7 | уменьшение расходов в связи с отсутствием потребности | Решение Волгодонской городской Думы от 11.08.2015 № 105,от 22.10.2015 №115 |
| 7 | Организация повышения квалификации  | -25,0 | уменьшение расходов в связи с отсутствием потребности | Решение Волгодонской городской Думы от 17.12.2015 № 145 |
| 8 | Обеспечение реализации подпрограммы | +254,3 | Увеличение ассигнований за счет увеличения расходов на выплаты при увольнении с муниципальной службы на пенсию, а также за счет уменьшения ассигнований на расходы на содержание аппарата( за счет увеличения расходов на оплату труда, уменьшения расходов на страховые взносы, уменьшения расходов на командировочные расходы, на услуги связи, на коммунальные услуги, на содержание имущества, приобретение канцелярских расходов), увеличения ассигнований на выплаты по Исполнительным документам, уменьшения расходов на уплату транспортного налога | Решение Волгодонской городской Думы от 18.06.2015 №93, от 11.08.2015 № 105, от 22.10.2015 № 115, от 17.12.2015 № 145 |
|  | ВСЕГО: | -1 100,6 |   |   |

И.о. начальника Финансового управления города Волгодонска М.А. Вялых