

СОГЛАСОВАНО

Заместитель Главы Администрации
муниципального образования Надымский
район, начальник Департамента финансов

Н.П. Прокопенко
« 27 » февраля 2017г.

Пояснительная записка

к отчету о реализации муниципальной программы за 2016 год
муниципального образования город Надым, муниципального образования
Надымский район «Управление муниципальными финансами»

Координатор - Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район

1. Общее положение.

1.1. Краткая характеристика сферы реализации муниципальной программы.

Реализация, предусмотренных законодательством Российской Федерации, полномочий Администрации муниципального образования Надымский район по безусловному исполнению расходных обязательств муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район и делегированных на исполнение отдельных государственных полномочий Ямало-Ненецкого автономного округа на основе бюджета муниципального образования город Надым, бюджета муниципального образования Надымский район, утвержденного представительным органом соответствующего муниципального образования в сроки, установленные действующим законодательством, и сформированного с учетом необходимости достижения целей социально-экономического развития Надымского района осуществляется за счет средств, предусмотренных в муниципальной программе муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа, программа).

Эффективное, ответственное и прозрачное управление общественными финансами в значительной степени будет способствовать достижению одной из основополагающих задач социально-экономической политики органов местного самоуправления города и района - повышение уровня и качества жизни населения на основе эффективного использования совокупного потенциала Надымского района путем развития нефтегазодобывающего комплекса, транспортно-энергетической инфраструктуры, эффективного использования ресурсного потенциала.

1.2. Цели, задачи, показатели муниципальной программы.

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

Для достижения данной цели запланировано решение задач по формированию и последующая организация исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район и задача по выравниванию финансовых возможностей и создание условий для эффективного выполнения полномочий по решению вопросов местного значения органами местного самоуправления поселений, образованных в составе территории Надымского района.

Достижение целей программы и решение задач отражают показатели эффективности реализации муниципальной программы:

- количество вступивших в законную силу решений суда о признании решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район не действующим полностью или в части (ед.);

- количество удовлетворенных предписаний контрольных органов об устранении несоответствий решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район положениям бюджетного и (или) налогового законодательства) (ед);

- количество письменных предписаний по устранению нарушений требований федеральных законов и законов автономного округа по вопросам осуществления государственных полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений (ед).

1.3. Реализуемые в рамках муниципальной программы:

- **подпрограмма 1** «Своевременная и качественная подготовка проектов бюджетов муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым на очередной год и плановый период для утверждения их представительными органами муниципального образования и последующая организация исполнения бюджета».

Целью Подпрограммы является формирование и последующая организация исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район.

- **подпрограмма 2** «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов поселений».

Целью Подпрограммы является выравнивание финансовых возможностей и создание условий для эффективного выполнения полномочий по решению вопросов местного значения органами местного самоуправления поселений, образованных в составе территории Надымского района.

- **обеспечивающие подпрограммы** «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования».

- **отдельные мероприятия в установленной сфере деятельности** «Обслуживание муниципального долга».

1.4. Исполнители, соисполнители и участники муниципальной программы.

Исполнителем муниципальной программы является Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район.

Соисполнителем муниципальной программы является Управление по бухгалтерскому учету и отчетности Администрации муниципального образования Надымский район.

Участники муниципальной программы отсутствуют.

1.5. Перечень правовых актов изданных для реализации программы в 2016 отчетном году, приведен в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

2. Результаты исполнения кассового плана муниципальной программы в отчетном периоде.

2.1 Плановые и фактические значения объемов финансирования муниципальной программы за отчетный период в разрезе уровней бюджетов:

Муниципальная программа муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район «Управление муниципальными финансами».

Плановый общий объем средств, направленных на реализацию муниципальной программы в 2016 году составил **406 379,842 тыс.руб.** Фактический объем финансирования муниципальной программы составил **406 370,467 тыс.руб.** или **100,00%.**

Реализация программы осуществлялась за счет средств бюджета муниципального образования Надымский район и за счет субвенций из бюджета Ямало-Ненецкого автономного округа (далее – ЯНАО) на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий ЯНАО по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений. Фактическое исполнение составило:

- средства бюджета муниципального образования Надымский район: план **118 836,842 тыс. руб.**, факт **118 827,467 тыс.руб.**, что составляет **99,99%**;
- средства субвенций из бюджета ЯНАО: план **287 543,000 тыс. руб.**, факт **287 543,000 тыс. руб.**, что составляет **100,00%**.

Подпрограмма 1. «Своевременная и качественная подготовка проектов бюджетов муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым на очередной год и плановый период для утверждения их представительными органами муниципального образования и последующая организация исполнения бюджета».

Плановый общий объем средств, направленных на реализацию подпрограммы в 2016 году составил **0,000 тыс.руб.** Фактический объем финансирования подпрограммы составил **0,000 тыс.руб.**

Подпрограмма 2. «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов поселений».

Плановый общий объем средств, направленных на реализацию подпрограммы в 2016 году составил **287 543,000 тыс.руб.**, в том числе на реализацию основного мероприятия «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов поселений» составил **287 543,000 тыс.руб.** Фактический объем финансирования муниципальной программы составил **287 543,000 тыс.руб.**, в том числе на реализацию основного мероприятия **287 543,000 тыс.руб.** или **100,00%**.

Реализация программы осуществлялась за счет средств бюджета муниципального образования Надымский район и за счет субвенций из бюджета ЯНАО на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий ЯНАО по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений. Фактическое исполнение составило:

- средства бюджета муниципального образования Надымский район: план **0,000 тыс. руб.**, факт **0,000 тыс.руб.**, что составляет **100,00%**;
- средства субвенций из бюджета ЯНАО: план **287 543,000 тыс. руб.**, в том числе на реализацию основного мероприятия **287 543,000 тыс.руб.**, факт **287 543,000 тыс. руб.**, что составляет **100,00%**.

Обеспечивающая подпрограмма «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Надымский район».

Плановый общий объем средств, направленных на реализацию обеспечивающей подпрограммы в 2015 году составил **118 836,842 тыс.руб.**, в том числе на реализацию основного мероприятия «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления муниципального образования» составил **118 836,842 тыс.руб.** Фактический объем финансирования муниципальной программы составил **118 827,467 тыс.руб.**, в том числе на реализацию основного мероприятия **118 827,467 тыс.руб.** или **99,99%**.

Реализация программы осуществлялась за счет средств бюджета муниципального образования Надымский район и за счет субвенций из бюджета ЯНАО на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий ЯНАО по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений. Фактическое исполнение составило:

- средства бюджета муниципального образования Надымский район: план **118 836,842 тыс. руб.**, факт **118 827,467 тыс.руб.**, в том числе на реализацию основного мероприятия **118 827,467 тыс.руб.** что составляет **99,99%**;
- средства субвенций из бюджета ЯНАО: план **0,000 тыс. руб.**, факт **0,000 тыс. руб.**

Отдельное мероприятие в установленной сфере деятельности «Обслуживание муниципального долга».

Плановый общий объем средств, направленных на реализацию отдельного мероприятия в установленной сфере деятельности в 2016 году составил **0,000 тыс.руб.**, в том числе на реализацию основного мероприятия «Обслуживание муниципального долга муниципального образования Надымский район» **0,000 тыс.руб.** Фактический объем финансирования муниципальной программы составил **0,000 тыс.руб.** или **100,00%**.

Реализация программы осуществлялась за счет средств бюджета муниципального образования Надымский район и за счет субвенций из бюджета ЯНАО на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий ЯНАО по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений. Фактическое исполнение составило:

- средства бюджета муниципального образования Надымский район: план **0,000 тыс.руб.**, факт **0,000 тыс.руб.**, что составляет **100,00%**;

- средства субвенций из бюджета ЯНАО: план **0,000 тыс.руб.**, факт **0,000 тыс.руб.**

3. Оценка достижения цели и решения задачи муниципальной программы, информация о достигнутых значениях показателей эффективности реализации муниципальной программы в отчетном периоде.

3.1. Характеристика достигнутых значений показателей эффективности реализации муниципальной программы по итогам отчетного финансового года, сопоставление их с плановыми значениями, их влияние на достижение целей и выполнение задач муниципальной программы.

1. По итогам реализации муниципальной программы в отчетном финансовом году достигнуты следующие показатели эффективности реализации муниципальной программы:

2. Количество вступивших в законную силу решений суда о признании решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район не действующим полностью или в части – 0 ед.

3. Количество удовлетворенных предписаний контрольных органов об устранении несоответствий решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район положениям бюджетного и (или) налогового законодательства) – 0 ед.

4. Количество письменных предписаний по устранению нарушений требований федеральных законов и законов автономного округа по вопросам осуществления государственных полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений – 0 ед.

Достигнутые показатели эффективности реализации муниципальной программы соответствуют плановым значениям показателей.

Анализ достигнутых показателей эффективности реализации муниципальной программы позволяет сделать вывод о решении поставленных задач по формированию и последующей организации исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район, а также по выравниванию финансовых возможностей и созданию условий для эффективного выполнения полномочий по решению вопросов местного значения органами местного самоуправления поселений, образованных в составе территории Надымского района.

3.2. В муниципальной программе показатели эффективности реализации программы аналогичные показателям эффективности, предусмотренным указом Президента Российской Федерации от 28.04.2008 № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов», постановлением

Правительства Российской Федерации от 17.12.2012 № 1317 «О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 28 апреля 2008 года № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов», указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012. № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления», стратегией социально-экономического развития территорий муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район не предусмотрены.

3.3. Сравнительный анализ достигнутых значений показателей эффективности реализации муниципальной программы с достигнутыми значениями показателей эффективности реализации аналогичных государственных программ окружного, федерального уровня.

В муниципальной программе показатели эффективности реализации программы аналогичные показателям эффективности государственных программ окружного, федерального уровня не предусмотрены.

4. Подпрограммы, ведомственные целевые программы.

4.1. Цели, задачи подпрограмм.

Подпрограмма 1 «Своевременная и качественная подготовка проектов бюджетов муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым на очередной год и плановый период для утверждения их представительными органами муниципального образования и последующая организация исполнения бюджета».

Целью реализации Подпрограммы 1 является формирование и последующая организация исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район.

Достижение данной цели запланировано решением следующих задач Подпрограммы 1:

Задача 1. Формирование проектов бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район и направление их в представительные органы муниципальных образований для утверждения.

Задача 2. Организация исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район.

Подпрограмма 2 «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов поселений».

Целью реализации Подпрограммы 2 является выравнивание финансовых возможностей и создание условий для эффективного выполнения полномочий по решению вопросов местного значения органами местного самоуправления поселений, образованных в составе территории Надымского района.

Достижение данной цели запланировано решением задачи по передаче дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки поселений поселениям, образованным в составе территории Надымского района.

4.2. Плановые и фактические значения объемов финансирования подпрограммы за отчетный период в разрезе уровней бюджетов, для каждого мероприятия подпрограммы.

Плановый общий объем средств, направленных на реализацию подпрограммы 1 в 2016 году составил **0,000 тыс.руб.** Фактический объем финансирования подпрограммы составил **0,000 тыс.руб.**

Плановый общий объем средств, направленных на реализацию подпрограммы 2 составил **287 543,000 тыс.руб.** Фактический объем финансирования муниципальной программы составил **287 543,000 тыс.руб.** или **100,00%.**

Реализация программы осуществлялась за счет средств бюджета муниципального образования Надымский район и за счет субвенций из бюджета ЯНАО на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий ЯНАО по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений. Фактическое исполнение составило:

- средства бюджета муниципального образования Надымский район: план **0,000 тыс.руб.**, факт **0,000 тыс.руб.**, что составляет **100,00%;**

- средства субвенций из бюджета ЯНАО: план **287 543,000 тыс.руб.**, факт **287 543,000 тыс.руб.**, что составляет **100,00%.**

4.3. Информация о ходе и полноте выполнения программных мероприятий.

Административное мероприятие 1 Задачи 1 Подпрограммы 1. Формирование реестра расходных обязательств муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район и представление их в Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа. Реестр расходных обязательств муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым за 2016 год сформирован и направлен в Департамент финансов ЯНАО исх. от 27.04.2016 № 27-/133/01-16.

Реестр расходных обязательств муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым на 2017-2019 годы сформирован и направлен в Департамент финансов ЯНАО исх. от 10.08.2016 № 27-244/01-16.

Административное мероприятие 2 Задачи 1 Подпрограммы 1. Разработка прогнозов социально-экономического развития муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым и проектов бюджетов на очередной финансовый год и плановый период муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым осуществлялась в соответствии с Положением о порядке разработки и корректировки прогнозов социально-экономического развития муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым на среднесрочный и долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования Надымский район от 16.02.2016 № 88, Положением о разработке проектов бюджетов на очередной финансовый год и плановый период муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым и муниципальных образований, образованных в составе территории муниципального образования Надымский район и передавших отдельные полномочия по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования Надымский район от 01.07.2016 № 403.

На основе разработанных Департаментом финансов проектов правовых актов приняты: - постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 24.11.2016 № 664 «Об основных направлениях бюджетной политики и об основных направлениях налоговой политики муниципального образования Надымский район на 2017-2019 годы»;

- решение Районной Думы МО Надымский район от 21.12.2016 № 160 «О бюджете муниципального образования Надымский район на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

- решение Собрания депутатов муниципального образования город Надым от 23.12.2016 № 356 «О бюджете муниципального образования город Надым на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Административное мероприятие 1 Задачи 2 Подпрограммы 1. Утверждение сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Надым, бюджета

муниципального образования Надымский район и доведение ее показателей до главных распорядителей средств соответствующего бюджета.

Департаментом финансов сводная бюджетная роспись бюджета муниципального образования Надымский район утверждена приказами от 29 декабря 2015 года № 103-п «Об утверждении сводной бюджетной росписи по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Надымский район на 2016»; от 29.02.2016 № 10-п; от 27.05.2016 № 35-п; от 28.10.2016 № 61-п; от 09.12.2016 № 75-п, от 22.12.2016 № 83-п.

Сводная бюджетная роспись на 2017 год утверждена приказом Департамента финансов от 29.12.2015 № 23-п «Об утверждении сводной бюджетной росписи по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Надымский район на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Департаментом финансов сводная бюджетная роспись бюджета муниципального образования город Надым утверждена приказами от 25.12.2015 № 102-п «Об утверждении сводной бюджетной росписи по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Надымский район на 2016 год»; от 29.04.2016 № 25-п; от 30.08.2016 № 52/1-п, от 28.10.2016 № 62-п; от 23.12.2016 № 87-п.

Сводная бюджетная роспись на 2017 год утверждена приказом Департамента финансов от 23.12.2015 № 86-п «Об утверждении сводной бюджетной росписи по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Надым на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 год».

Административное мероприятие 2 Задачи 2 Подпрограммы 1. Проведение оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Надымский район с опубликованием сводной итоговой оценки на официальном сайте Департамента финансов надфин.ру.

Департаментом финансов оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса главными распорядителями бюджетных средств проведена за 2015 год. Информация о результатах итоговой оценки размещена на официальном сайте Департамента финансов http://www.nadfin.ru/index.php?option=com_content&view=category&layout=blog&id=61&Itemid=60.

Административное мероприятие 3 Задачи 2 Подпрограммы 1. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Надымского района в Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа в сроки, предусмотренные действующим законодательством. Выполнено своевременно и в полном объеме.

В рамках реализации в 2016 году административного мероприятия 3 задачи 2 подпрограммы 1 Департаментом финансов осуществлено формирование и представление в установленные сроки месячной, квартальной, годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Надымского района в Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа.

Представление месячной отчетности за 2016 год главными распорядителями средств бюджета МО Надымский район, МО город Надым осуществлялось в сроки и в составе форм, установленные приказом Департамента финансов от 14.03.2016 №14-п «О сроках представления месячной, квартальной отчетности об исполнении бюджета, сводной квартальной отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район в 2016 году» с учетом особенностей, установленных письмами Департамента финансов от 15.01.2016 №2701-18/16, от 01.02.2016 №2701-18/63, от 03.02.2016 №2701-18/69, от 24.02.2016 №2701-18/142, от 18.03.2016 №2701-18/195, от 22.06.2016 №2701-18/207, от 29.04.2016 №27-135/01-19, №2701-18/350, от 27.12.2016 №2701-24/941, от 29.12.2016 №2701-18/951 посредством программного комплекса «СводСМАРТ». Департаментом финансов произведена проверка представленной

отчетности, формирование сводной отчетности по МО Надымский район, МО город Надым посредством программного комплекса.

Представление месячной отчетности финансовыми службами муниципальных образований в Надымском районе осуществлялось в сроки и в составе форм, установленные приказом Департамента финансов от 14.03.2016 №14-п «О сроках представления месячной, квартальной отчетности об исполнении бюджета, сводной квартальной отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район в 2016 году» с учетом особенностей, установленных письмами Департамента финансов от 15.01.2016 №2701-17/17, от 01.02.2016 №2701-17/64, от 25.02.2016 №2701-17/143, от 18.03.2016 №2701-17/193, от 22.03.2016 №2701-17-206, от 29.04.2016 №2701-17/349, от 18.07.2016 №2701-16/556, от 02.12.2016 №2701-17/867, от 28.12.2016 №2701-17/942, от 29.12.2016 №2701-17/952.

Департаментом финансов ежемесячно осуществлялась проверка представленной отчетности, формирование консолидированной отчетности Надымского района за отчетный месяц и представление в Департамент финансов ЯНАО в сроки, установленные приказом Департамента финансов ЯНАО от 07.12.2015 № 2901-07/212 в составе форм и с учетом особенностей, установленных письмами Департамента финансов ЯНАО от 12.01.2016 № 2901-15/4-А3 от 17.02.2016 №2901/15/281-А3, от 17.03.2016 №2901-15/430-АР, от 25.03.2016 №2901-15/481-А3, от 27.12.2016 №2901-15/2543-А3 от 28.12.2016 №2901-15/2583-А3.

По результатам камеральной проверки представленной отчетности электронной почтой направлены протоколы внутридокументарного и междокументарного контроля.

Представление квартальной отчетности за 2016 год главными распорядителями средств, главными администраторами доходов, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджетов МО Надымский район, МО город Надым, главными распорядителями, осуществляющими функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных и (или) автономных учреждений, созданных муниципальным образованием осуществлялось в составе форм и в сроки установленные приказом Департамента финансов от 14.03.2016 №14-п «О сроках представления месячной, квартальной отчетности об исполнении бюджета, сводной квартальной отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район в 2016 году», от 22.04.2016 №24-п «О внесении изменений в приказ Департамента финансов Администрации муниципального образования Надымский район от 14 марта 2016 года №14-п», от 30.09.2016 №57-п «О внесении изменений в приказ Департамента финансов Администрации муниципального образования Надымский район от 14 марта 2016 года №14-п» с учетом особенностей, установленных письмами Департамента финансов от 18.03.2016 №2701-18/195, от 30.03.2016 №2701-18/241, от 29.09.2016 №2701-18/686.

Представление квартальной отчетности за 2016 год финансовыми службами муниципальных образований в Надымском районе осуществлялось в составе форм и в сроки, установленные приказом Департамента финансов от 14.03.2016 №14-п «О сроках представления месячной, квартальной отчетности об исполнении бюджета, сводной квартальной отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район в 2016 году», от 22.04.2016 №24-п «О внесении изменений в приказ Департамента финансов Администрации муниципального образования Надымский район от 14 марта 2016 года №14-п», от 30.09.2016 №57-п «О внесении изменений в приказ Департамента финансов Администрации муниципального образования Надымский район от 14 марта 2016 года №14-п», с учетом особенностей, установленных письмами Департамента финансов от 18.03.2016 №2701-17/193, от 30.03.2016 №2701-17/240, от 18.07.2016 №2701-16/556, от 29.09.2016 №2701-17/685, от 03.10.2016 №2701-17/695. Департаментом финансов произведена проверка представленной отчетности, формирование сводной отчетности по МО Надымский район, МО город Надым посредством программного комплекса.

Департаментом финансов ежеквартально осуществлялась формирование консолидированной отчетности Надымского района за отчетный квартал и представление в Департамент финансов ЯНАО в сроки, установленные приказами Департамента финансов ЯНАО от 07.12.2015 № 2901-07/212, от 01.06.2016 №2901-07/97 в составе форм и с учетом особенностей, установленных письмами Департамента финансов ЯНАО от 25.03.2016 №2901-15/481-А3, от 07.04.2016 №2901/15/628-А3, от 26.09.2016 №2901/15/1764-А3.

По результатам камеральной проверки представленной отчетности электронной почтой направлены протоколы внутридокументарного и междокументарного контроля и подготовлены письма от 17.08.2016 №2701-17/617, №2701-18/616, от 22.11.2016 №2701-17/820, №2701-18/821.

Департаментом финансов осуществлялось направление квартальной отчетности об исполнении бюджетов муниципального образования Надымский район, МО город Надым в Контрольно-счетную палату муниципального образования Надымский район.

Представление годовой отчетности за 2015 год главными распорядителями средств, главными администраторами доходов, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджетов МО Надымский район, МО город Надым, главными распорядителями, осуществляющими функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных и (или) автономных учреждений, созданных муниципальным образованием осуществлялось в сроки, установленные приказом Департамента финансов от 17.12.2015 №92-п «О сроках предоставления годовой бюджетной отчетности, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2015 год», в составе форм установленных письмом Департамента финансов от 20.01.2016 №2701-18/35.

Представление годовой отчетности за 2015 год финансовыми службами муниципальных образований в Надымском районе осуществлялось в сроки, установленные приказом Департамента финансов от 17.12.2015 №92-п «О сроках предоставления годовой бюджетной отчетности, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2015 год», в составе форм установленных письмом Департамента финансов от 20.01.2016 №2701-17/34. Департаментом финансов произведена проверка представленной отчетности, формирование сводной отчетности по МО Надымский район, МО город Надым посредством программного комплекса.

Департаментом финансов осуществлена проверка представленной отчетности, формирование консолидированной отчетности Надымского района за 2015 год и представление в Департамент финансов ЯНАО в сроки, установленные приказом Департамента финансов ЯНАО от 07.12.2015 № 2901-07/212, в составе форм и с учетом особенностей, установленных письмом от 18.01.2016 №2901-15/49-А3.

По результатам проверки представленной отчетности Департаментом финансов направлены письма «О результатах приемки бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2015 год» от 25.03.2016 №2701-18/220, № 2701-18/221, №2701-17/222, от 29.03.2016 №2701-18/234.

Согласно письму Департамента финансов ЯНАО от 18.03.2016 № 2901-15/447-АС годовая бюджетная и бухгалтерская отчетность за 2015 год представлена Департаментом финансов Администрации муниципального образования Надымский район в установленный срок в электронном виде и в полном объеме предусмотренных форм. В отчетности соблюдены контрольные соотношения, а также обеспечено соответствие взаимосвязанных показателей.

Административное мероприятие 4 Задачи 2 Подпрограммы 1. Формирование проектов решений представительных органов муниципальных образований город Надым и Надымский район об утверждении отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год и направление их Администрацией муниципального образования Надымский район на утверждение представительным органам муниципальных образований.

На основе разработанных Департаментом финансов проектов правовых актов принято решение Районной Думы муниципального образования Надымский район от 26.05.2016 № 103 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Надымский район за 2015 год» и решение Собрания депутатов муниципального

образования город Надым от 25.05.2016 № 313 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Надым за 2015 год».

Мероприятие 1 Задачи Подпрограммы 2. Заключение Соглашений между Департаментом финансов Администрации муниципального образования Надымский район и муниципальными образованиями, образованными в составе территории Надымского района, о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования на очередной финансовый год в порядке, утвержденном Администрацией муниципального образования Надымский район. Объем средств на реализацию данного мероприятия предусмотрен в 2015 году в размере **287 543,000 тыс.руб.** Фактический объем финансирования муниципальной программы составил **287 543,000 тыс.руб.** или **100,00%**. Фактическое исполнение составило:

- средства бюджета муниципального образования Надымский район: план **0,000 тыс.руб.**, факт **0,000 тыс.руб.**, что составляет **100,00%**;

- средства субвенций из бюджета ЯНАО: план **287 543,000 тыс.руб.**, факт **287 543,000 тыс.руб.**, что составляет **100,00%**.

Дотации, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет субвенций из окружного бюджета, предоставлялись бюджетам поселений не позднее пяти рабочих дней со дня зачисления соответствующих средств на счет по исполнению бюджета муниципального района. Дотации, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет собственных доходов бюджета района, предоставлялись бюджетам поселений района до 10 числа текущего месяца.

Административное мероприятие 1 Задачи Подпрограммы 2. Осуществление мониторинга соблюдения муниципальными образованиями, образованными в составе территории Надымского района, условий Соглашений, заключенных с Департаментом финансов. Отчетность об исполнении Соглашения была представлена поселениями в Департамент финансов района ежеквартально до 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом (годовой отчет до 31 января), по форме, утверждаемой Департаментом финансов района.

4.4. Краткое описание механизма реализации подпрограммы.

Исполнителем подпрограмм является Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район.

Финансовые ресурсы для реализации мероприятий привлекаются из средств бюджета ЯНАО, переданных в виде субвенций и средств бюджета муниципального образования Надымский район. Ежегодные объемы финансирования мероприятий уточняются при формировании бюджета муниципального образования Надымский район на очередной финансовый год и плановый период.

4.4. Плановые и фактические значения показателей эффективности реализации Подпрограммы за отчетный период.

По итогам проведенных мероприятий в отчетном финансовом году достигнуты следующие показатели эффективности реализации Подпрограммы:

Показатель 1 Задачи 1 Подпрограммы 1. Доля внесенных проектов бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район в представительные органы муниципальных образований для утверждения в сроки, предусмотренные действующим законодательством - **значение показателя 100%, достигнуто максимальное значение, перевыполнение невозможно, динамика рост.**

Показатель 1 Задачи 2 Подпрограммы 1. Доля внесенных проектов решений об утверждении отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год муниципального

образования город Надым, муниципального образования Надымский район в представительные органы муниципальных образований для утверждения в сроки, предусмотренные действующим законодательством – **значение показателя 100%, достигнуто максимальное значение, перевыполнение невозможно, динамика рост.**

Показатель 2 Задачи 2 Подпрограммы 1. Доля представленной бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Надымского района в Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа в сроки, предусмотренные действующим законодательством – **значение показателя 100%, достигнуто максимальное значение, перевыполнение невозможно, динамика рост.**

Показатель Задачи 1 Подпрограммы 2. Доля дотаций, переданных бюджетам поселений, образованных в составе территории Надымского района, на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, распределенных между поселениями в соответствии с Методикой распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района, утвержденной решением Районной Думы муниципального образования Надымский район от 27.04.2010 № 350 «Об утверждении Положения о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Надымский район», в общем объеме этих дотаций – **значение показателя 100%, достигнуто максимальное значение, перевыполнение невозможно, динамика рост.**

5. Оценка эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район «Управление муниципальными финансами» за 2016 год

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена на основе интегральной оценки степени достижения показателей муниципальной программы, с учетом достижения показателей муниципальной программы, с учетом с учетом достижения показателей Подпрограмм, с учетом значения вклада (удельного веса) Подпрограмм, в реализацию муниципальной программы, а также оценки объема средств бюджета муниципального образования Надымский район, направленных на реализацию муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы приведена в приложении № 2 к пояснительной записке к отчету о реализации муниципальной программы.

6. Выводы и предложения

На эффективность реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» в 2016 году указывает как достижение показателя эффективности в объеме $\mathcal{E}_{\text{мп}} > 0,9$, так и полное освоение денежных средств, выделяемых на реализацию Программы.

С учетом специфики муниципальной программы для измерения ее результатов используются не только и не столько количественные индикаторы, сколько качественные оценки. Количественные индикаторы используются в качестве дополнительной или справочной информации. Так, показателями, характеризующими качество подготовки проекта бюджета муниципального образования, являются показатели количества вступивших в законную силу решений суда о признании решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район не действующим полностью или в части, а также показатель количества удовлетворенных предписаний контрольных органов об устранении несоответствий решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район положениям бюджетного и (или) налогового законодательства.

Приложение № 1
к пояснительной записке
к отчету о реализации муниципальной программы
за 2016 год муниципального образования город
Надым, муниципального образования Надымский
район «Управление муниципальными финансами»

Перечень

правовых актов, разработанных в 2016 году в рамках реализации муниципальной программы муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым «Управление муниципальными финансами»

Используемые сокращения:

Районная Дума - Районная Дума муниципального образования Надымский район

Собрание депутатов города Надыма - Собрание депутатов муниципального образования город Надым

Администрация МО НР - Администрация муниципального образования Надымский район

ДФ - Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
1	279	24.12.2015	Решение	Собрание депутатов города Надыма	О бюджете муниципального образования город Надым на 2016 год
2	05-р	14.01.2016	Распоряжение	Администрация МО НР	О мерах по сокращению расходов бюджета муниципального образования Надымский район и бюджета муниципального образования город Надым в 2016 году
3	04-п	15.01.2016	Приказ	ДФ	О предоставлении информации главными распорядителями бюджетных средств
4	30	27.01.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об утверждении Перечней главных распорядителей и подведомственных получателей бюджетных средств муниципального образования

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
					Надымский район, муниципального образования город Надым на 2016 год
5	63	09.02.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 02.12.2015 № 636
6	70	09.02.2016	Постановление	Администрация МО НР	О Порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к местным бюджетам муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым, в 2016 году
7	109	25.02.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об утверждении Перечня ответственных за расходование средств окружного бюджета, переданных муниципальному образованию Надымский район или муниципальному образованию город Надым в соответствии с законами Ямало-Ненецкого автономного округа
8	79	26.02.2016	Решение	Районная Дума	О внесении изменений в решение Районной Думы от 23 декабря 2015 года № 59 «О бюджете муниципального образования Надымский район на 2016 год»
9	80	26.02.2016	Решение	Районная Дума	О внесении изменений в решение Районной Думы муниципального образования Надымский район от 25 декабря 2007 года № 133 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Надымский район»
10	10-п	29.02.2016	Приказ	ДФ	Об утверждении сводной бюджетной росписи по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Надымский район на 2016
11	115	29.02.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 28.12.2015 № 718
12	153	17.03.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об утверждении Положения об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
					распорядителями средств бюджетов муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым
13	219	18.04.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 20 июня 2012 № 303
14	219	18.04.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 20 июня 2012 № 303
15	234	25.04.2016	Постановление	Администрация МО НР	О назначении публичных слушаний по обсуждению проекта решения Районной Думы муниципального образования Надымский район «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Надымский район за 2015 год»
16	02	27.04.2016	Постановление	Собрание депутатов города Надьма	О назначении публичных слушаний по проекту решения Собрания депутатов муниципального образования город Надым «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Надым за 2015 год»
17	304	28.04.2016	Решение	Собрание депутатов города Надьма	О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Надым от 24 декабря 2015 года № 279 «О бюджете муниципального образования город Надым на 2016 год»
18	259	10.05.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 02.12.2015 № 636
19	312	25.05.2016	Решение	Собрание депутатов города Надьма	О результатах публичных слушаний по проекту решения Собрания депутатов муниципального образования город Надым «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Надым за 2015 год»
20	313	25.05.2016	Решение	Собрание депутатов города Надьма	Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Надым за 2015 год

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
21	103	26.05.2016	Решение	Районная Дума	Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Надымский район за 2015 год
22	104	26.05.2016	Решение	Районная Дума	О внесении изменений в решение Районной Думы от 23 декабря 2015 года № 59 «О бюджете муниципального образования Надымский район на 2016 год»
23	105	26.05.2016	Решение	Районная Дума	О внесении изменений в решение Районной Думы муниципального образования Надымский район от 25 декабря 2007 года № 133 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Надымский район»
24	330	07.06.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 25.02.2016 № 109
25	39-п	09.06.2016	Приказ	ДФ	Об утверждении Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджетов муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым на очередной финансовый год и плановый период
26	336	09.06.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 09.02.2016 № 70
27	364	16.06.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 17 марта 2016 № 153
28	40-п	22.06.2016	Приказ	ДФ	О предоставлении в 2016 году органами местного самоуправления поселений, образованных в составе территории Надымского района, и субъектами бюджетного планирования в Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район сведений, необходимых для составления проекта местного бюджета и прогноза основных характеристик бюджета на очередной финансовый

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
					год и плановый период
29	403	01.07.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об утверждении Положения о разработке проектов бюджетов на очередной финансовый год и плановый период муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым и муниципальных образований, образованных в составе территории муниципального образования Надымский район и передавших отдельные полномочия по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями
30	43-п	06.07.2016	Приказ	ДФ	О Порядке признания безнадежной к взысканию и списания задолженности по платежам в бюджет главным администратором доходов бюджета по которым является Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымского района
31	49-п	26.07.2016	Приказ	ДФ	Об утверждении методики прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым
32	50-п	10.08.2016	Приказ	ДФ	Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет, закрепленных за главным администратором доходов - Департаментом финансов Администрации муниципального образования Надымский район
33	321	29.08.2016	Решение	Собрание депутатов города Надыма	О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Надым от 24 декабря 2015 года № 279 «О бюджете муниципального образования город Надым на 2016 год»
34	324	29.08.2016	Решение	Собрание депутатов города Надыма	Об утверждении Положения о постоянной планово-бюджетной комиссии Собрания депутатов муниципального образования город Надым

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
35	492	16.09.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об утверждении порядка формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями муниципального образования Надымский район и муниципального образования город Надым
36	602	21.10.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об утверждении критериев и Порядка отбора инвестиционных проектов, планируемых к реализации на территории муниципального образования Надымский район
37	604	24.10.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Надым за 9 месяцев 2016 года
38	131	26.10.2016	Решение	Районная Дума	О внесении изменений в решение Районной Думы от 23 декабря 2015 года № 59 «О бюджете муниципального образования Надымский район на 2016 год»
39	132	26.10.2016	Решение	Районная Дума	Об особенностях утверждения проекта бюджета муниципального образования Надымский район на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов
40	337	27.10.2016	Решение	Собрание депутатов города Надьма	О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Надым от 24 декабря 2015 года № 279 «О бюджете муниципального образования город Надым на 2016 год»
41	339	27.10.2016	Решение	Собрание депутатов города Надьма	Об утверждении Порядка предоставления муниципальных гарантий муниципального образования город Надым за счет средств бюджета муниципального образования город Надым по инвестиционным проектам
42	631	09.11.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Надым на 2017 год и на период до 2019 года и проекта решения Собрания депутатов муниципального образования город Надым «О бюджете муниципального образования

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
					город Надым на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» на рассмотрение Собрание депутатов муниципального образования город Надым
43	635	10.11.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 27.01.2016 № 30
44	642	16.11.2016	Постановление	Администрация МО НР	О внесении изменений в постановление Администрации муниципального образования Надымский район от 09.02.2016 № 70
45	664	24.11.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об основных направлениях бюджетной политики и об основных направлениях налоговой политики муниципального образования Надымский район на 2017-2019 годы
46	665	24.11.2016	Постановление	Администрация МО НР	Об основных направлениях бюджетной политики и об основных направлениях налоговой политики муниципального образования город Надым на 2017-2019 годы
47	157	08.12.2016	Решение	Районная Дума	О внесении изменений в решение Районной Думы от 23 декабря 2015 года № 59 «О бюджете муниципального образования Надымский район на 2016 год»
48	80-п	19.12.2016	Приказ	ДФ	Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи местного бюджета, бюджетных росписей главных распорядителей средств местного бюджета (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета) и лимитов бюджетных обязательств
49	161	21.12.2016	Решение	Районная Дума	О внесении изменений в решение Районной Думы от 23 декабря 2015 года № 59 «О бюджете муниципального образования Надымский район на 2016 год»
50	357	23.12.2016	Решение	Собрание депутатов города	О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Надым от 24 декабря 2015 года № 279 «О бюджете

№ п/п	Номер	Дата	Вид правового акта	Автор	Наименование
				Надыма	муниципального образования город Надым на 2016 год»
51	740	28.12.2016	Постановление	Администрация МО НР	О мероприятиях по реализации решения Районной Думы муниципального образования Надымский район от 21.12.2016 № 160 «О бюджете муниципального образования Надымский район на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

Приложение № 2
к пояснительной записке
к отчету о реализации муниципальной
программы за 2016 год муниципального
образования город Надым, муниципального
образования Надымский район «Управление
муниципальными финансами»

Оценка
эффективности реализации муниципальной программы и подпрограмм,
входящих в ее состав за 2016 год

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена на основе интегральной оценки степени достижения показателей муниципальной программы, с учётом достижения показателей Подпрограмм, с учетом значения вклада (удельного веса) Подпрограмм, в реализацию муниципальной программы, а также оценки объёма средств бюджета муниципального образования Надымский район, направленных на реализацию муниципальной программы.

	План	Факт	Oi
Показатель 1 Задачи 1 Цели Программы: Количество вступивших в законную силу решений суда о признании решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район не действующим полностью или в части	0	0	1,00
Показатель 2 Задачи 1 Цели Программы: Количество удовлетворенных предписаний контрольных органов об устранении несоответствий решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район	0	0	1,00
Показатель 1 Задачи 2 Цели Программы: Количество письменных предписаний по устранению нарушений требований федеральных законов и законов автономного округа по вопросам осуществления государственных полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений	0	0	1,00
Показатель Задачи 1 Цели Подпрограммы: Доля внесенных проектов бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район в представительные органы муниципальных образований для утверждения в сроки, предусмотренные действующим	100	100	1,00

законодательством			
Показатель 1 Задачи 2 Цели Подпрограммы 1: Доля внесенных проектов решений об утверждении отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район в представительные органы муниципальных образований для утверждения в сроки, предусмотренные действующим законодательством	100	100	1,00
Показатель 2 Задачи 2 Цели Подпрограммы 1: Доля предоставленной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район в Департамент финансов ЯНАО в сроки, предусмотренные действующим законодательством	100	100	1,00
Показатель Задачи Цели Подпрограммы 2 : Доля дотаций, переданных бюджетам поселений, образованных в составе территории Надымского района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, распределенных между поселениями в соответствии с Методикой распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района, утвержденной решением Районной Думы муниципального образования Надымский район от 27.04.2010 № 350 «Об утверждении Положения о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Надымский район», в общем объеме этих дотаций	100	100	1,00

Расчёт показателей:

1. Оценка объема средств бюджета, направленного на реализацию муниципальной программы (индекс затрат) осуществлена путём сопоставления фактических и плановых объемов финансирования муниципальной программы за отчетный период по формуле:

$$ИЗ = \frac{\Phi_3}{П_3}, \text{ где:}$$

ИЗ – индекс затрат;

Φ_3 – фактический объем затрат;

$П_3$ - плановый объем затрат.

$$ИЗ = 287543,0 / 287543,0 = 1$$

2. Относительное отклонение i -го показателя Программы, Подпрограммы 1, Подпрограммы 2 рассчитано путём сопоставления фактически достигнутых и плановых значений показателей муниципальной программы (подпрограммы) за отчётный период по формуле:

$$O_{i \text{ мп (пп)}} = \frac{\Pi}{\Phi}; \quad (\text{План/ФАКТ}), \text{ где:}$$

$O_{i \text{ мп (пп)}}$ – относительное отклонение i -го показателя муниципальной программы (подпрограммы);

Φ – фактическое значение показателя;

Π – плановое значение показателя.

(значения приведены в таблице)

3. Оценка достижения показателей Подпрограммы 1, Подпрограммы 2 рассчитана по формуле:

$$\Pi_{i \text{ пп}} = \sum_{i=1}^n (O_{i \text{ пп}} \times V_{i \text{ пп}}), \quad \text{где:}$$

$\Pi_{i \text{ пп}}$ – оценка достижения показателей подпрограммы муниципальной программы;

$V_{i \text{ пп}}$ – вес (относительная значимость) i -го показателя подпрограммы;

i – текущий номер показателя подпрограммы, $i = 1, 2, \dots n$.

3.1. Подпрограмма 1:

$$\Pi_{П1} = (1 \cdot 0,5 \cdot 1 \cdot 1 + 1 \cdot 0,5 \cdot 0,5 \cdot 1 + 1 \cdot 0,5 \cdot 0,5 \cdot 1) = 1$$

3.2. Подпрограмма 2:

$$\Pi_{П2} = (1 \cdot 1 \cdot 1 \cdot 1) = 1;$$

4. Общая оценка достижения показателей Подпрограммы 1, Подпрограммы 2 муниципальной программы рассчитана по формуле:

$$\Pi_{\text{пп}} = \sum_{i=1}^m (\Pi_{i \text{ пп}} \times V_{i \text{ пп}}), \quad \text{где:}$$

$\Pi_{\text{пп}}$ – общая оценка достижения показателей эффективности Подпрограммы 1, Подпрограммы 2;

$\Pi_{i \text{ пп}}$ – оценка достижения показателей i -й подпрограммы;

$V_{i \text{ пп}}$ – вес (относительная значимость) i -й подпрограммы;

m – количество подпрограмм муниципальной программы;

i – текущий номер подпрограммы муниципальной программы, $i = 1, 2, \dots n$.

$$\Pi_{\text{пп}} = 0,9 \cdot 1 + 0,1 \cdot 1 = 1$$

5. Оценка степени достижения показателей муниципальной программы рассчитана по формуле:

$$\Pi_{\text{мп}} = \sum_{i=1}^n (O_{i \text{ мп}} \times V_{i \text{ мп}}), \quad \text{где:}$$

$\Pi_{\text{мп}}$ – оценка степени достижения показателей эффективности муниципальной программы;

$O_{i \text{ мп}}$ – относительное отклонение i -го показателя эффективности муниципальной программы;

$V_{i \text{ мп}}$ – вес (относительная значимость) i -го показателя эффективности муниципальной программы;

n – количество показателей эффективности муниципальной программы;

i – текущий номер показателя эффективности муниципальной программы, $i = 1, 2, \dots n$.

$$\Pi_{\text{мп}} = 1 \cdot 0,9 \cdot 0,5 \cdot 1 + 1 \cdot 0,9 \cdot 0,5 \cdot 1 + 1 \cdot 0,1 \cdot 1 \cdot 1 = 1$$

6. Интегральная оценка степени достижения показателей муниципальной программы с учётом достижения показателей рассчитана по формуле:

$$\Pi_{\text{интегр}} = \Pi_{\text{мп}} \times 0,5 + \Pi_{\text{пп}} \times 0,5, \quad \text{где:}$$

$\Pi_{\text{мп}}$ – оценка степени достижения показателей муниципальной программы;

$\Pi_{пп}$ – общая оценка достижения показателей подпрограмм муниципальной программы;
 0,5 и 0,5 – весовые коэффициенты, присваиваемые (с учётом значимости) оценкам степени достижения показателей муниципальной программы и подпрограмм муниципальной программы соответственно.

$$\Pi_{интегр} = 0,5 * 1 + 0,5 * 1 = 1$$

7. Оценка эффективности реализации муниципальной программы рассчитана по формуле:

$$\mathcal{Э}_{мп} = \frac{\Pi_{интегр}}{ИЗ}; \text{ где:}$$

$\mathcal{Э}_{мп}$ – оценка эффективности реализации муниципальной программы;

$\Pi_{интегр}$ – интегральная оценка степени достижения показателей муниципальной программы с учётом достижения показателей подпрограмм муниципальной программы;

ИЗ – индекс затрат.

$$\mathcal{Э}_{мп} = 1/1 = 1$$

Достижение показателей эффективности реализации муниципальной программы в полном объёме $\mathcal{Э}_{мп} > 0,90$ свидетельствует об эффективной реализации муниципальной программы

Отчет

о реализации за 2016 год муниципальной программы муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район «Управление муниципальными финансами»

Координатор муниципальной программы муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район «Управление муниципальными финансами» Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район

Принятые обозначения и сокращения:

1. Программа - муниципальная программа муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район.
2. Подпрограмма - подпрограмма муниципальной программы муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район.
3. ДФ – Департамент финансов Администрации муниципального образования Надымский район.
4. А – Администрация муниципального образования Надымский район

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
Программа, всего	тыс.руб.	1	406 379,842	406 370,467	100,000%	
в том числе						
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район			118 836,842	118 827,467	99,99%	
Цель Программы. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами, в том числе:	тыс.руб.	1	287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Задача 1 Цели Программы. Формирование и последующая организация исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район	тыс.руб.	0,9	0,000	0,000	100,000%	
Показатель 1 Задачи 1 Цели Программы. Количество вступивших в законную силу решений суда о признании решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район не действующим полностью или в части	ед.	0,5	0	0	100,000%	
Показатель 2 Задачи 1 Цели Программы. Количество удовлетворенных предписаний контрольных органов об устранении несоответствий решения о бюджете муниципального образования город Надым, решения о бюджете муниципального образования Надымский район положениям бюджетного и (или)	ед.	0,5	0	0	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
			4	5	6	7
1	2	3				
налогового законодательства						
Задача 2 Цели Программы. Выравнивание финансовых возможностей и создание условий для эффективного выполнения полномочий по решению вопросов местного значения органами местного самоуправления поселений, образованных в составе территории Надымского района, в том числе:	тыс.руб.	0,1	287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Показатель 1 Задачи 2 Цели Программы. Количество письменных предписаний по устранению нарушений требований федеральных законов и законов автономного округа по вопросам осуществления государственной полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений	ед.	1	0	0	100,000%	
Подпрограмма 1. Своевременная и качественная подготовка проектов бюджетов муниципального образования Надымский район, муниципального	тыс.руб.	0,9	0,000	0,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
образования город Надым на очередной год и плановый период для утверждения их представительными органами муниципальных образований и последующая организация исполнения бюджета,						
в том числе:						
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Цель Подпрограммы 1. Формирование и последующая организация исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район	тыс.руб.	1	0,000	0,000	100,000%	
в том числе:						
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Задача 1 Цели Подпрограммы 1. Формирование проектов бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования	тыс.руб.	0,5	0,000	0,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
Надымский район и направление их в представительные органы для муниципальных образований для утверждения						
Показатель Задачи 1 Цели Подпрограммы 1. Доля внесенных проектов бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район в представительные органы муниципальных образований для утверждения в сроки, предусмотренные действующим законодательством	%	1	100	100	100,000%	
Административное мероприятие 1 Задачи 1 Подпрограммы 1. Формирование реестра расходных обязательств муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район и представление их в Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа	да/нет		да	да	100,000%	
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Административное мероприятие 2 Задачи 1 Подпрограммы 1. Разработка прогнозов социально-экономического развития муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым и проектов бюджетов на очередной финансовый год и плановый период муниципального образования Надымский район, муниципального образования город Надым в соответствии с положением, утвержденным Администрацией муниципального образования Надымский район и направление их Администрацией муниципального образования Надымский район на рассмотрение представительным органам муниципальных образований	да/нет		да	да	100,000%	
Задача 2 Цели Подпрограммы 1. Организация исполнения бюджетов муниципального образования город Надым, муниципального образования Надымский район	тыс.руб.	0,5	0,000	0,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
Показатель 1 Задачи 2 Цели Подпрограммы 1. Доля внесенных проектов решений об утверждении отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год муниципального образования город Надым, Надымский район в представительные органы муниципальных образований для утверждения в сроки, предусмотренные действующим законодательством	%	0,5	100	100	100,000%	
Показатель 2 Задачи 2 Цели Подпрограммы 1. Доля представленной бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Надымского района в Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа в сроки, предусмотренные действующим законодательством	%	0,5	100	100	100,000%	
Административное мероприятие 1 Задачи 2 Подпрограммы 1. Утверждение сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Надым, бюджета муниципального образования Надымский район и	да/нет		да	да	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
доведение ее показателей до главных распорядителей средств соответствующего бюджета						
Административное мероприятие 2 Задачи 2 Подпрограммы 1. Проведение оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Надымский район с опубликованием сводной итоговой оценки на официальном сайте Департамента финансов надфин.ру	да/нет		да	да	100,000%	
Административное мероприятие 3 Задачи 2 Подпрограммы 1. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Надымского района в Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа в сроки, предусмотренные действующим законодательством	да/нет		да	да	100,000%	
Административное мероприятие 4 Задачи 2 Подпрограммы 1. Формирование проектов решений	да/нет		да	да	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
представительных органов муниципальных образований город Надым и Надымский район об утверждении отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год и направление их Администрацией муниципального образования Надымский район на утверждение представительным органам муниципальных образований						
Подпрограмма 2. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов поселений, в том числе:	тыс.руб.	0,1	287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Цель Подпрограммы 2. Выравнивание финансовых возможностей и создание условий для эффективного выполнения полномочий по решению вопросов местного значения органами местного самоуправления поселений, образованных	тыс.руб.	1	287 543,000	287 543,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
в составе территории Надымского района, в том числе:						
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Задача Цели Подпрограммы 2. Передача дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки поселений поселением, образованным в составе территории Надымского района в том числе:	тыс.руб.	1	287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Показатель Задачи Цели Подпрограммы 2. Доля дотаций, переданных бюджетам поселений, образованных в составе территории Надымского района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, распределенных между поселениями в соответствии с Методикой распределения	%	1	100	100	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района, утвержденной решением Районной Думы муниципального образования Надымский район от 27.04.2010 № 350 «Об утверждении Положения о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Надымский район», в общем объеме этих дотаций						
Мероприятие 1 Задачи Подпрограммы 2. Заключение Соглашений между Департаментом финансов Администрации муниципального образования Надымский район и муниципальными образованиями, образованными в составе территории Надымского района, о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования на очередной финансовый год в порядке, утвержденном Администрацией	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
муниципального образования Надымский район, в том числе:						
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		287 543,000	287 543,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Административное мероприятие 1 Задачи Подпрограммы 2. Осуществление мониторинга соблюдения муниципальными образованияами образованными в составе территории Надымского района, условий Соглашений, заключенных с Департаментом финансов	да/нет		да	да	100,000%	
Отдельное мероприятие в установленной сфере деятельности «Обслуживание муниципального долга», всего: в том числе:	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
бюджет муниципального образования	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	

Характеристика Программы	Единица измерения	Весовое значение	Результаты реализации Программы в 2016 году			
			план	факт	индексы освоения бюджетных средств и достижения плановых показателей	причины отклонений от плана
1	2	3	4	5	6	7
Надымский район всего, в том числе:	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
Обеспечивающая подпрограмма. Обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования, всего: в том числе:	тыс.руб.		118 836,842	118 827,467	99,99%	
бюджет ЯНАО (бюджет муниципального образования Надымский район)	тыс.руб.		0,000	0,000	100,000%	
бюджет муниципального образования Надымский район	тыс.руб.		118 836,842	118 827,467	99,99%	