# Пояснительная записка к отчету

# о ходе реализации долгосрочной целевой программы города Югорска «Повышение эффективности бюджетных расходов города Югорска на 2011-2013 годы»

# за 3-й квартал 2013 года

Долгосрочная целевая программа города Югорска «Повышение эффективности бюджетных расходов города Югорска на 2011-2013 годы» (далее – Программа) утверждена постановлением администрации города Югорска от 26.10.2011 № 2331 (с изменением от 03.12.2012 № 3195). Муниципальным заказчиком - координатором Программы является Департамент финансов администрации города Югорска.

Цель Программы - повышение эффективности функционирования бюджетного сектора экономики, оптимизация деятельности администрации города Югорска при выполнении муниципальных функций и оказании муниципальных услуг, обеспечение финансовой устойчивости и сбалансированности бюджетной системы города Югорска в долгосрочной перспективе.

Задачами Программы являются:

1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Югорска.

2. Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности администрации города Югорска.

3. Повышение эффективности распределения бюджетных средств.

4. Повышение эффективности деятельности администрации города Югорска и оптимизация функций муниципального управления.

5. Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (реструктуризация бюджетного сектора).

6. Совершенствование муниципального финансового контроля и развитие внутреннего контроля.

7. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами.

Плановый объем финансирования мероприятий Программы из бюджета города Югорска на 2013 год 1 500,0 тыс. рублей. Исполнение расходов на 01.10.2013 – 300,0 тыс. рублей. Гранты с целью стимулирования повышения эффективности деятельности главных распорядителей средств бюджета города Югорска будут распределяться в 4 квартале после утверждения соответствующего порядка. Произведена оплата согласно муниципальному контракту по модернизации программного обеспечения АС «Бюджет» и АС «УРМ» в части автоматизации сбора форм отчетности с подведомственных учреждений посредством АС «УРМ».

**1. Реализация мероприятий задачи 1 «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Югорска»**

Для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Югорска осуществлялись следующие основные мероприятия:

**1.** Разработаны и утверждены:

- постановление главы города Югорска от 15.03.2013 № 16 «О разработке Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Югорск до 2020 года и на период до 2030 года»,

- постановление главы города Югорска от 17.05.2013 № 20 «О Координационном совете по разработке Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Югорск до 2020 года и на период до 2030 года»,

- постановление главы города Югорска от 17.05.2013 № 21 «О назначении ответственных лиц», в котором назначены ответственные должностные лица администрации города Югорска за координацию работ по реализации мероприятий, предусмотренных Стратегией развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры до 2020 и на период до 2030 года, обеспечивающих развитие экономики и социальной сферы города Югорска;

- постановление главы города Югорска от 23.07.2013 № 30 «О назначении ответственных исполнителей за разработку разделов Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Югорск до 2020 года и на период до 2030 года».

**2.** Разработан и утвержден постановлением администрации города Югорска от 16.11.2012 № 2965 план мероприятий на 2013 год, направленный на увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета города Югорска.

Разработано и утверждено постановление администрации города Югорска от 04.03.2013 № 545 «О порядке принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности перед бюджетом города Югорска по неналоговым платежам в части, подлежащей зачислению в бюджет города Югорска, и ее списании».

**3.** В целях оптимизации перечня действующих налоговых льгот и обеспечения оптимального выбора категорий налогоплательщиков для предоставления поддержки в форме налоговых льгот в соответствии с постановлением администрации города Югорска от 22.07.2010 № 1329 "О порядке бюджетной, социальной и экономической эффективности представляемых (планируемых к представлению) налоговых льгот" проведена оценка эффективности предоставления налоговых льгот по местным налогам за 2012 год.

Оценка бюджетной, социальной и экономической эффективности производилась в отношении налоговых льгот, установленных решениями Думы города Югорска по следующим налогам, зачисляемым в бюджет города Югорска:

1. Земельный налог.

Расчетные коэффициенты бюджетной, экономической и социальной эффективности имеют положительную динамику. Эффективность льгот на планируемый период 2013-2014 годы признана удовлетворительной (достаточной).

По результатам оценки эффективности представляемых налоговых льгот, решением Думы города Югорска от 26.09.2013 года №50 «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 22.11.2004 №648 «О земельном налоге», утверждены следующие изменения:

- на 5 % увеличена ставка налога в отношении земельных участков, предназначенных для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности;

- на 50% сокращен размер налоговых льгот, предоставляемых налогоплательщикам – учреждениям полностью или частично финансируемых за счет средств бюджета города Югорска;

- пенсионерам, получающим пенсии, назначенные в порядке, установленном пенсионным законодательством Российской Федерации, налоговая льгота будет предоставляться по одному объекту налогообложения по выбору.

Расчетная сумма дополнительных доходов в бюджет города Югорска составляет 8,2 млн. рублей.

1. Налог на имущество физических лиц.

В 2012 году решением Думы города Югорска от 02.10.2012 № 68 ставки налога в отношении имущества, не используемого в предпринимательской деятельности продифференцированы по типу использования: «жилые строения и помещения» и «не жилые строения, помещения и сооружения» и суммарной инвентаризационной стоимости.

В результате в 2014 – 2015 годах в случае сохранений действующей системы налогообложения, сумма исчисленного налога и соответственно сумма поступлений в бюджет города увеличится примерно на 2,5 – 3,0 млн. рублей. Сумма налоговых льгот, соответственно, будет увеличиваться за счет изменения налогооблагаемой базы.

**Оценка эффективности предоставленных налоговых льгот**

Коэффициент социальной эффективности принимается равным 1, т.к. льготы предоставлены физическим лицам из числа льготных категорий и имеют социальную направленность. Налоговые льготы, предоставленные отдельным (социально незащищенным) категориям граждан социально эффективны, т.к. позволяют снизить долю расходов граждан на оплату обязательных платежей и, соответственно, повысить уровень жизни.

Коэффициент бюджетной эффективности имеет положительное значение – бюджетная эффективность предоставленных налоговых льгот признается удовлетворительной.

**Оценка эффективности планируемых к предоставлению налоговых льгот**

Проведена оценка бюджетной, социальной и экономической эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц. По результатам оценки эффективности представляемых налоговых льгот, решением Думы города Югорска от 26.09.2013 года №51 «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 22.11.2004 №649 «О налогах на имущество физических лиц», утверждены следующие изменения:

-налоговая льгота, установленная пунктом 4.1., предоставляется в отношении одного объекта налогообложения по выбору налогоплательщика.

**4.** Осуществлены следующие мероприятия по обеспечению в отчетном периоде снижения недоимки по налогам и развитию собственной доходной базы бюджета города Югорска:

- направлены списки должников физических лиц в адрес работодателей для привлечения к оплате имеющейся задолженности;

- организована совместная работа налоговой инспекции, администрации города Югорска, руководителей учреждений города, направленная на снижение задолженности по имущественным налогам в бюджет города Югорска;

- на заседание комиссии по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города Югорска приглашены и заслушаны индивидуальные предприниматели и физические лица, имеющие значительные суммы задолженности;

- проведена работа по привлечению юридических лиц и предпринимателей, владеющих - организована работа, направленная на снижение количества нулевых деклараций, подаваемых предпринимателями города Югорска по единому налогу на вмененный доход;

- проведена инвентаризация и оперативно – рейдовая работа по выявлению неучтенных объектов налогообложения, актуализации сведений по земельным участкам, содержащихся в информационных ресурсах. За отчетный период выявлено:

 47 неучтенных объектов капитального строительства;

 16 неучтенных земельных участков;

- осуществлен контроль за соблюдением подрядными организациями условий муниципального контракта об обязательной постановке на налоговый учет в Межрайонной ИФНС России №4 по Ханты – Мансийскому автономному округу – Югре;

- организовано оперативное информирование Межрайонной ИФНС России №4 по Ханты – Мансийскому автономному округу – Югре о планируемых проведениях иногородними предпринимателями ярмарок и выездной торговли на территории города Югорска;

- с целью повышения эффективности управления земельными ресурсами проводится мероприятия по инвентаризации земельных участков, связанные с выявлением нецелевого использования и самовольным занятием земельных участков. В отчетном периоде выявлены 3 предпринимателя, использующие земельные участки, не по утвержденному виду разрешенного использования. В результате 2 предпринимателям предписано привести ВРИ в соответствие с фактическим использованием земельных участков и 1 предпринимателю в принудительном порядке зарегистрировать договор купли – продажи земельного участка;

-подготовлено и проведено совещание управляющего совета по участию крупнейшего налогоплательщика города Югорска - ООО «Газпром трансгаз Югорск» по развитию многоэтажной застройки в городе Югорске;

-подготовлены и проведены заседания комиссии по вопросам социально-экономического развития муниципального образования, с приглашением работодателей, выплачивающих заработную плату ниже прожиточного минимума;

- организовано информационно - разъяснительные мероприятия для налогоплательщиков о сроках уплаты налога, необходимости погашения задолженности, по вопросам оформления в собственность земельных участков, по реализации Федерального закона от 30.06.2006 № 93-ФЗ по вопросу оформления прав граждан на отдельные объекты недвижимого имущества («Дачная амнистия») в газете «Югорский вестник» и на телевидении.

В результате проведения указанных мероприятий, дополнительные поступления в бюджет города Югорска за 9 месяцев 2013 года составили 12 140,0 тыс. рублей.

5. В целях сокращения задолженности по неналоговым доходам бюджета города Югорска проведена претензионно – исковая работа по взысканию задолженности по договорам аренды и купли продажи муниципального имущества и земельных участков. По результатам проведенных мероприятий, дополнительные поступления по неналоговым доходам в бюджет города Югорска за 9 месяцев 2013 года составили 4 015,1 тыс. рублей.

**6.** В 2013 году проведен анализ эффективности использования муниципального имущества, в ходе которого неэффективного использования муниципального имущества не выявлено. Имущество ГОВД передано в собственность РФ. Проводится подготовка документации по передаче имущества МБЛПУ «Центральная городская больница города Югорска» в собственность субъекта Российской Федерации. В декабре 2012 года утверждено постановление администрации города Югорска об увеличении базовой ставки по расчету арендной платы на 10%, что привело к увеличению доходной части бюджета города Югорска.

**7.** С целью снижения размера отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета города Югорска за отчетный год от первоначального утвержденного плана, приказом Департамента финансов администрации города Югорска от 10.02.2012 № 7п, утверждена методика прогнозирования отдельных доходов бюджета города Югорска. Прогноз поступлений по налоговым доходам на 2014 и на плановый период 2015 и 2016 годов составлен с учетом вышеуказанной методики.

Реализация остальных мероприятий данной задачи запланированы на 4 квартал 2013 года.

**2. Реализация мероприятий задачи 2 «Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности администрации города Югорска»**

Внедрен в практику программно-целевой принцип организации работы, ориентированный на достижение конкретных результатов. В 2013 году в городе Югорске действуют 21 долгосрочная целевая программа города Югорска, 28 ведомственных целевых программ, обеспечивающие достижение целей и задач социально-экономического развития муниципального образования город Югорск. 98,9% бюджета города Югорска (с учетом межбюджетных трансфертов) сформированы в программном формате.

Проведена оценка результативности и эффективности реализации долгосрочных и ведомственных целевых программ города, информация доведена до исполнителей и руководства города, размещена на официальном сайте администрации города. При проведении экспертизы программ определялись единые подходы в формировании конечных и промежуточных результатов реализации программ, что в конечном итоге приведет к повышению эффективности реализации долгосрочных и ведомственных целевых программ города Югорска, достижению целей, предусмотренных программами, обеспечению тесной увязки с целями и задачами социально-экономического развития города.

Проводился анализ муниципальных правовых актов в связи с изменениями, вносимыми в Бюджетный кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса». Для обеспечения формирования расходов бюджета города на очередной финансовый год и плановый период с использованием программной структуры разработаны и утверждены следующие муниципальные правовые акты:

- решение Думы города Югорска от 26.09.2013 № 48 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Югорске»;

- постановление администрации города Югорска от 07.10.2013 № 2906 «О муниципальных и ведомственных и целевых программах»;

- постановление администрации города Югорска от 04.10.2013 №2899 «О методических указаниях по разработке проектов муниципальных программ города Югорска»;

- постановление администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 07.08.2012 №1926» («О порядке составления проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период») (в стадии согласования).

Формирование расходов бюджета города на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов в программном формате будет производиться в сроки формирования бюджета города.

Реализация остальных мероприятий данной задачи запланирована на 4 квартал 2013 года.

**3. Реализация мероприятий задачи 3 «Повышение эффективности
распределения бюджетных средств»**

Проводился анализ муниципальных правовых актов в связи с изменениями, вносимыми в Бюджетный кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса».

В 2013 году проведена работа по совершенствованию правовых актов, регулирующих процедуры подготовки решения о бюджете города Югорска. Утвержден График подготовки и рассмотрения документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта решения о бюджете города Югорска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, а также разработаны и утверждены методические указания по порядку планирования бюджетных ассигнований бюджета города Югорска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов. Внесены изменения в постановления администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 20.07.2011 № 1546» («О комиссии по бюджетным проектировкам города Югорска на очередной финансовый и плановый период»).

В связи с вступлением с 01.09.2013 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» подготовлен проект постановления администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 26.12.2012 № 3442» («Об утверждении базового перечня муниципальных услуг (работ)»).

Внесены изменения в постановление администрации города Югорска от 30.12.2011 № 3134 «О Порядке ведения реестра расходных обязательств города Югорска».

Постановлением администрации города Югорска от 26.09.2013 № 2720 утвержден порядок формирования и ведения базового перечня муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными, автономными, казенными учреждениями и другими организациями.

Реализация долгосрочной целевой программы города Югорска «Повышение эффективности бюджетных расходов города Югорска на 2011-2013 годы» за 9 месяцев 2013 года осуществлялась в тесной взаимосвязи с реализацией долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности города Югорска на 2011-2015 годы и на перспективу до 2020 года», основной целью которой является снижение объема потребления электрической энергии, тепловой энергии, воды. В рамках данной программы за 9 месяцев 2013 года были осуществлены работы по замене оконных блоков в МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 4», произведена замена светильников на энергоэффективные лампы в 5 учреждениях образования, установлены 2х режимные сливные бачки в 2 учреждениях.

Организован ведомственный контроль. Проводится ежемесячный мониторинг потребления коммунальных услуг.

При формировании (планировании) и исполнении бюджета ведется учет за потребляемым количеством энергоресурсов в соответствии с нормативом потребления.

Ежемесячно анализируется информация учреждений в рамках реализации ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности г.Югорска на 2011-2015 годы и на перспективу до 2020 года».

По учреждениям образования объем потребления энергоресурсов в объемных показателях снижен на 6,98%, по итогам 9 месяцев снижена нагрузка по оплате энергоносителей на бюджет города на 1 603,3 тыс. рублей.

Реализация остальных мероприятий данной задачи запланирована на 4 квартал 2013 года.

**4. Реализация мероприятий задачи 4 «Повышение эффективности деятельности администрации города Югорска и оптимизация функций муниципального управления»**

Муниципальным правовым актом установлены особенности подачи и рассмотрения жалоб на решения и действия (бездействие) органов местного самоуправления и их должностных лиц, муниципальных служащих.

Принято 3 распоряжения администрации города Югорска, регулирующих вопросы межведомственного взаимодействия, использования электронной подписи.

Принято 11 муниципальных правовых актов по реализации административной реформы.

Проводились заседания рабочей группы по подготовке деятельности МАУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» в соответствии с распоряжением администрации города Югорска от 30.12.2012 № 1212 «О создании рабочей группы для реализации требований Федерального закона от 27.07.2010 № 210-ФЗ».

Проведена просветительская работа по реализации административной реформы через средства массовой информации (через телевидение – 5 информаций, через сайт – 2 сообщения, обновление сведений на информационных стендах).

Реализация остальных мероприятий данной задачи запланирована на 4 квартал 2013 года.

**5. Реализация мероприятий задачи 5 «Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (реструктуризация бюджетного сектора)»**

Проведен анализ действующих муниципальных правовых актов, утверждающих стандарты качества предоставления муниципальных услуг. Внесены изменения в стандарты качества оказания муниципальных услуг в сфере здравоохранения, физической культуры и спорта, культуры, а также в сфере осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью.

В новой редакции утверждены стандарты качества предоставления муниципальных услуг в сфере образования и организации отдыха детей в каникулярное время.

Проведена работа по разработке одного административного регламента осуществления муниципального контроля, подлежащего включению в Реестр государственных и муниципальных услуг (функций) Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Подготовлены и размещены в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» изменения в 19 административных регламентов предоставления муниципальных услуг, включенных в Реестр государственных и муниципальных услуг (функций) Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Органами, осуществляющими функции и полномочия учредителя бюджетных учреждений проведена оценка потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов в соответствии с постановлением администрации города Югорска от 09.02.2012 № 277 «Об оценке потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении».

 Внесены изменения в следующие нормативно – правовые акты:

- в постановление администрации города Югорска от 16.01.2012 № 28 «Об утверждении Порядка определения объема и условия предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели»;

- в постановление администрации города Югорска от 05.07.2011 № 1448 «О порядке формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений города Югорска»;

- в постановление администрации города Югорска от 26.12.2012 № 3442 «Об утверждении базового перечня муниципальных услуг (работ)»;

- в постановление администрации города Югорска от 09.02.2012 № 277 «Об оценке потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении».

Проведена экспертиза проекта постановления администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 24.02.2010 № 248» (Стандарт качества предоставления муниципальной услуги «Организация библиотечного обслуживания населения»).

До всех муниципальных бюджетных и автономных учреждений, оказывающих муниципальные услуги, доведены муниципальные задания на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов.

В течение 3 квартала 2013 года велась работа по внесению изменений в муниципальное задание в связи с уточнением объема оказания муниципальных услуг и объема финансирования.

Бюджетные ассигнования на выполнение муниципального задания на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов в виде субсидий доведены до всех муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Главными распорядителями средств бюджета города проведен мониторинг качества оказания муниципальных услуг и выполнения муниципальных заданий за 2012 год.

План социально-значимых мероприятий в сфере культуры на 2013 год утвержден приказом управления культуры администрации города Югорска № 180-од от 20.12.2012 «Об утверждении реестра социально-значимых мероприятий в сфере культуры на 2013 год»

Реализация остальных мероприятий данной задачи запланирована на 4 квартал 2013 года.

**6. Реализация мероприятий задачи 6 «Совершенствование муниципального финансового контроля и развитие внутреннего контроля»**

Разработано и утверждено распоряжение администрации города Югорска от 29.03.2013 № 157 «Об организации внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля) в органах администрации города Югорска», в соответствии с которым органам администрации города Югорска, отделу по бухгалтерскому учету и отчетности администрации города Югорска поручено обеспечение создания системы внутреннего аудита в данных органах и администрации города Югорска соответственно.

Органами администрации города Югорска, отделом по бухгалтерскому учету и отчетности администрации города Югорска проведены следующие мероприятия:

1) закреплены за соответствующими работниками отдела по бухгалтерскому учету и отчетности функции по осуществлению контроля за соблюдением внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетной отчетности, а также подготовку и организацию осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств в администрации г. Югорска, а так же разработано распоряжение администрации г. Югорска от 28.03.2013 №153 «Об организации внутреннего финансового аудита в администрации г. Югорска»;

2) органами администрации г. Югорска разработаны правовые акты регламентирующие деятельность по осуществлению внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля):

- приказ Управления по физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации города Югорска от 20.06.2013 № 121/1 «Об организации внутреннего финансового аудита и осуществлении ведомственного финансового контроля в сфере физической культуры, спорта, работы с детьми и молодежью города Югорска»;

- на согласовании в муниципальном казенном учреждении «Централизованная бухгалтерия» находится Дополнительное соглашение к Договору № 5 от 10.07.2009 «О бухгалтерском обслуживании» Управления по физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации города Югорска, в котором закреплены полномочия бухгалтерии и Управления по физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации города Югорска в рамках организации и проведения внутреннего аудита (внутреннего контроля) в сфере физической культуры, спорта, работе с детьми и молодежью;

- приказ управления культуры № 81–од от 22.06.2013 «Об организации внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля)»;

- приказ департамента муниципальной собственности и градостроительства № 202 от 29.07.2013 «Об организации внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля) в структуре департамента;

- положение о внутреннем финансовом контроле, осуществляемом Управлением образования администрации города Югорска. Приказ начальника Управления образования об утверждении Положения проходит процедуру согласования.

**7. Реализация мероприятий задачи 7 «Развитие информационной системы управления муниципальными финансами»**

Проведены работы по наполнению программных модулей главными распорядителями бюджетных средств города и муниципальными учреждениями, составлены расчетные формы по заработной плате, а также оказаны консультации пользователям по наполнению программных модулей. Осуществлялась работа по согласованию выходных форм документов.

# Приложение № 1

к письму Департамента финансов

администрации города Югорска

от 07.10.2013 № 629

# Отчет о ходе реализации долгосрочной целевой программы города Югорска «Повышение эффективности бюджетных расходов города Югорска на 2011-2013 годы» и использовании финансовых ресурсов за 3-й квартал 2013 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименования мероприятий  | Источники финансирования | Утверждено по программе (план по программе), тыс. рублей | Утверждено в бюджете (уточненный план), тыс. рублей | Фактически исполнено, тыс. рублей | Результат к плану по программе гр.6/гр.4, % | Результат к уточненному плану гр.6/гр.5, % | Результат выполнения мероприятий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | Задача 1. «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Югорска» |
| 1.1. | Разработка стратегии социально- экономического развития города Югорска до 2020 года | без финансирования |  |  |  |  |  | Разработаны и утверждены:- постановление главы города Югорска от 15.03.2013 №16 «О разработке Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Югорск до 2020 года и на период до 2030 года»,- постановление главы города Югорска от 17.05.2013 №20 «О Координационном совете по разработке Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Югорск до 2020 года и на период до 2030 года»,- постановление главы города Югорска от 17.05.2013 №21 «О назначении ответственных лиц», в котором назначены ответственные должностные лица администрации города Югорска за координацию работ по реализации мероприятий, предусмотренных Стратегией развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры до 2020 и на период до 2030 года, обеспечивающих развитие экономики и социальной сферы города Югорска;- постановление главы города Югорска от 23.07.2013 №30 «О назначении ответственных исполнителей за разработку разделов Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Югорск до 2020 года и на период до 2030 года» |
| 1.2. | Разработка долгосрочной бюджетной стратегии города Югорска  | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал после утверждения долгосрочной бюджетной стратегии Ханты-Мансийского автономного округа - Югры |
| 1.3. | Выработка мероприятий по дополнительной мобилизации налоговых и неналоговых доходов бюджета города Югорска | без финансирования |  |  |  |  |  | План мероприятий, направленных на увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета города Югорска на 2013 год разработан и утвержден постановлением администрации города Югорска от 16.11.2012 № 2965 |
| 1.6. | Проведение оценки бюджетной, социальной и экономической эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот | без финансирования |  |  |  |  |  | Оценка проведена.Оценка эффективности предоставленных льгот проводилась в целях оптимизации перечня действующих налоговых льгот и обеспечения оптимального выбора категорий налогоплательщиков для предоставления поддержки в форме налоговых льгот.Оценка бюджетной, социальной и экономической эффективности производилась в отношении налоговых льгот, установленных решениями Думы города Югорска по следующим налогам, зачисляемым в бюджет города Югорска:- земельный налог;-- налог на имущество физических лиц. |
| 1.7. | Проведение анализа эффективности использования муниципального имущества с целью выявления неиспользуемого имущества или имущества, использование которого не связано с полномочиями органов местного самоуправления и муниципальных учреждений и предприятий | без финансирования |  |  |  |  |  | В 2013 году проведен анализ эффективности использования муниципального имущества, в ходе которого неэффективного использования муниципального имущества не выявлено. Имущество ГОВД передано в собственность РФ. Проводится подготовка документации по передаче имущества МБЛПУ «Центральная городская больница города Югорска» в собственность субъекта Российской Федерации. В декабре 2012 года утверждено постановление администрации города Югорска об увеличении базовой ставки по расчету арендной платы на 10%, что привело к увеличению доходной части бюджета города Югорска. |
| 1.8. | Формализация процедуры прогнозирования доходов бюджета города Югорска | без финансирования |  |  |  |  |  | С целью снижения размера отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета города Югорска за отчетный год от первоначального утвержденного плана, приказом Департамента финансов администрации города Югорска от 10.02.2012 №7п, утверждена методика прогнозирования отдельных доходов бюджета города Югорска. Прогноз поступлений по налоговым доходам на 2014 и на плановый период 2015 и 2016 годов составлен с учетом вышеуказанной методики |
|  | Итого по задаче 1 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Задача 2. «Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности администрации города Югорска» |
| 2.1. | Совершенствование муниципальной правовой базы города Югорска по применению программно-целевых принципов бюджетного планирования | без финансирования |  |  |  |  |  | Проводился анализ муниципальных правовых актов в связи с изменениями, вносимыми в Бюджетный кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса». Для обеспечения формирования расходов бюджета города на очередной финансовый год и плановый период с использованием программной структуры разработаны и утверждены следующие муниципальные правовые акты:- решение Думы города Югорска от 26.09.2013 № 48 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Югорске»; - постановление администрации города Югорска от 07.10.2013 № 2906 «О муниципальных и ведомственных и целевых программах»;- постановление администрации города Югорска от 04.10.2013 №2899 «О методических указаниях по разработке проектов муниципальных программ города Югорска»;- постановление администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 07.08.2012 №1926» («О порядке составления проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период») (в стадии согласования). |
| 2.2. | Формирование расходов бюджета города на очередной финансовый год и плановый период с использованием программной структуры | без финансирования |  |  |  |  |  | Формирование расходов бюджета города на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов в программном формате будет производиться в сроки формирования бюджета города (3 – 4 кварталы)  |
| 2.3. | Проведение оценки результативности и эффективности реализации долгосрочных и ведомственных целевых программ города Югорска, проведение процедуры изменения (корректировки) и (или) досрочного прекращения данных программ с учетом фактически достигнутых результатов в ходе их реализации | без финансирования |  |  |  |  |  | Проведена оценка результативности и эффективности реализации долгосрочных и ведомственных целевых программ города, информация доведена до исполнителей и руководства города, размещена на официальном сайте администрации города. При проведении экспертизы программ определялись единые подходы в формировании конечных и промежуточных результатов реализации программ, что в конечном итоге приведет к повышению эффективности реализации долгосрочных и ведомственных целевых программ города Югорска, достижению целей, предусмотренных программами, обеспечению тесной увязки с целями и задачами социально-экономического развития города. |
|  | Итого по задаче 2 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Задача 3. «Повышение эффективности распределения бюджетных средств» |
| 3.1. | Совершенствование муниципальных правовых актов города Югорска в части бюджетного планирования в соответствии с изменениями, вносимыми в Бюджетный кодекс Российской Федерации, на основе современных принципов и подходов  | без финансирования |  |  |  |  |  | Проводился анализ муниципальных правовых актов в связи с изменениями, вносимыми в Бюджетный кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса».В 2013 году проведена работа по совершенствованию правовых актов, регулирующих процедуры подготовки решения о бюджете города Югорска. Утвержден График подготовки и рассмотрения документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта решения о бюджете города Югорска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, а также разработаны и утверждены методические указания по порядку планирования бюджетных ассигнований бюджета города Югорска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов. В связи с вступлением с 01.09.2013 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» подготовлено и утверждено постановление администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 26.12.2012 № 3442» («Об утверждении базового перечня муниципальных услуг (работ)»). Постановлением администрации города Югорска от 26.09.2013 № 2720 утвержден порядок формирования и ведения базового перечня муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными, автономными, казенными учреждениями и другими организациями. |
| 3.2. | Разработка критериев и внедрение формализованных процедур принятия новых расходных обязательств бюджета города, организация конкурсного распределения принимаемых расходных обязательств бюджета города  | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал |
| 3.5. | Разработка методических рекомендаций по учету отраслевых (ведомственных) особенностей планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период | без финансирования |  |  |  |  |  | Разработаны и направлены методические указания по порядку планирования бюджетных ассигнований бюджета города на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов  |
| 3.6. | Дооснащение приборами учета тепловой энергии, природного газа и электроэнергии объектов организаций бюджетной сферы | за счет текущих смет расходов исполнителей |  |  |  |  |  | Произведена замена светильников на энергоэффективные в 5 учреждениях образования, а также осуществлены работы по замене оконных блоков в МАДОУ «Детский сад «Золотой ключик» и МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №4», установлены 2х режимные сливные бачки в 2 учреждениях. |
| 3.7. | Организация контроля за планированием и использованием средств бюджета, направляемых на оплату энергоресурсов муниципальными учреждениями | без финансирования |  |  |  |  |  | Организован ведомственный контроль. Проводится ежемесячный мониторинг потребления коммунальных услуг.При формировании (планировании) и исполнении бюджета ведется учет за потребляемым количеством энергоресурсов в соответствии с нормативом потребления.Ежемесячно анализируется информация учреждений в рамках реализации ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности г.Югорска на 2011-2015 годы и на перспективу до 2020 года».По учреждениям образования объем потребления энергоресурсов в объемных показателях снижен на 6,98%, по итогам 9 месяцев снижена нагрузка по оплате энергоносителей на бюджет города на 1 603,3 тыс. рублей |
|  | Итого по задаче 3 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Задача 4. «Повышение эффективности деятельности администрации города Югорска и оптимизация функций муниципального управления» |
| 4.1. | Внесение изменений в Положение о докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования  | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал после утверждения аналогичных нормативно - правовых актов на региональном уровне  |
| 4.2. | Разработка методических рекомендаций по подготовке субъектами бюджетного планирования докладов о результатах и основных направлениях деятельности  | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на - 4 квартал после утверждения аналогичных нормативно - правовых актов на региональном уровне |
| 4.4. | Разработка порядка проведения оценки докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал после утверждения аналогичных нормативно - правовых актов на региональном уровне |
| 4.6. | Разработка порядка применения результатов мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города, при оценке деятельности и премировании руководителей соответствующих главных распорядителей средств бюджета города | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал после утверждения аналогичных нормативно- правовых актов на региональном уровне |
| 4.7. | Разработка порядка и распределение грантов с целью стимулирования повышения эффективности деятельности главных распорядителей средств бюджета города Югорска | без финансирования | 500,0 | 500,0 | 0 | 0 | 0 | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал |
| 4.8. | Разработка методических рекомендаций главным распорядителям средств бюджета города по организации бюджетного процесса внутри ведомства  | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал |
| 4.10. | Разработка порядка оценки эффективности муниципальных закупок | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал после утверждения аналогичных нормативно - правовых актов на региональном уровне  |
| 4.11. | Проведение оценки эффективности муниципальных закупок в соответствии с утвержденным порядком | без финансирования |  |  |  |  |  |
| 4.13. | Утверждение отраслевых (ведомственных) планов повышения эффективности бюджетных расходов и качества финансового менеджмента, в том числе по сокращению неэффективных расходов | без финансирования |  |  |  |  |  | Реализация мероприятия запланирована на 4 квартал |
|  | Итого по задаче 4 | 500,0 | 500,0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  |  | Задача 5. «Развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг (реструктуризация бюджетного сектора)» |
| 5.1. | Разработка административных регламентов и стандартов качества по всем муниципальным услугам (работам) | без финансирования |  |  |  |  |  | За 9 месяцев 2013 года внесены изменения в стандарты качества оказания муниципальных услуг в сфере здравоохранения, физической культуры и спорта, а также в сфере осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью. В новой редакции утверждены стандарты качества предоставления муниципальных услуг в сфере образования и организации отдыха детей в каникулярное время Разработан административный регламент осуществления муниципального жилищного контроля. Подготовлены и размещены в сети Интернет изменения в 19 административных регламентов предоставления муниципальных услуг |
| 5.4. | Утверждение и доведение до муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги (работы), муниципальных заданий и бюджетных ассигнований на их обеспечение | без финансирования |  |  |  |  |  | До всех муниципальных бюджетных и автономных учреждений, оказывающих муниципальные услуги, доведены муниципальные задания на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов. Бюджетные ассигнования на выполнение муниципального задания на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов в виде субсидий доведены до всех муниципальных бюджетных и автономных учреждений  |
| 5.5. | Проведение мониторинга потребности в оказании муниципальных услуг, мониторинга результатов деятельности муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги, эффективности использования бюджетных средств, качества оказания муниципальных услуг и выполнения муниципального задания | без финансирования |  |  |  |  |  | Оценка потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов проведена главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с постановлением администрации города Югорска от 09.02.2012 № 277 «Об оценке потребности в оказании муниципальных услуг в натуральном и стоимостном выражении». Главными распорядителями средств бюджета города проведен мониторинг качества оказания муниципальных услуг и выполнения муниципальных заданий за 2012 год. |
| 5.6. | Утверждение плана мероприятий по созданию условий для обеспечения равных возможностей для участия немуниципальных организаций в оказании социально значимых услуг населению города | без финансирования |  |  |  |  |  | План социально-значимых мероприятий в сфере культуры на 2013 год утвержден приказом управления культуры администрации города Югорска № 180-од от 20.12.2012 «Об утверждении реестра социально-значимых мероприятий в сфере культуры на 2013 год» |
|  | Итого по задаче 5 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Задача 6 «Совершенствование муниципального финансового контроля и развитие внутреннего контроля» |
| 6.3. | Создание системы внутреннего финансового аудита на уровне органов и структурных подразделений администрации города Югорска | без финансирования |  |  |  |  |  | Разработано и утверждено распоряжение администрации города Югорска от 29.03.2013 № 157 «Об организации внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля) в органах администрации города Югорска», в соответствии с которым органам администрации города Югорска, отделу по бухгалтерскому учету и отчетности администрации города Югорска поручено обеспечение создания системы внутреннего аудита в данных органах и администрации города Югорска соответственно. Органами администрации города Югорска, отделом по бухгалтерскому учету и отчетности администрации города Югорска проведены следующие мероприятия: 1) закреплены за соответствующими работниками отдела по бухгалтерскому учету и отчетности функции по осуществлению контроля за соблюдением внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетной отчетности, а также подготовку и организацию осуществления мер, направленных на повышение результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств в администрации г. Югорска, а так же разработано распоряжение администрации г. Югорска от 28.03.2013 №153 «Об организации внутреннего финансового аудита в администрации г. Югорска»;2) органами администрации г. Югорска разработаны правовые акты регламентирующие деятельность по осуществлению внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля):- приказ Управления по физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации города Югорска от 20.06.2013 № 121/1 «Об организации внутреннего финансового аудита и осуществлении ведомственного финансового контроля в сфере физической культуры, спорта, работы с детьми и молодежью города Югорска»;- на согласовании в муниципальном казенном учреждении «Централизованная бухгалтерия» находится Дополнительное соглашение к Договору № 5 от 10.07.2009 «О бухгалтерском обслуживании» Управления по физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации города Югорска, в котором закреплены полномочия бухгалтерии и Управления по физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации города Югорска в рамках организации и проведения внутреннего аудита (внутреннего контроля) в сфере физической культуры, спорта, работе с детьми и молодежью;- приказ управления культуры № 81–од от 22.06.2013 «Об организации внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля)»;- приказ департамента муниципальной собственности и градостроительства № 202 от 29.07.2013 «Об организации внутреннего финансового аудита (внутреннего контроля) в структуре департамента; - положение о внутреннем финансовом контроле, осуществляемом Управлением образования администрации города Югорска. Приказ начальника Управления образования об утверждении Положения проходит процедуру согласования. |
| 6.5. | Разработка методики и осуществление анализа эффективности и результативности бюджетных расходов  | без финансирования |  |  |  |  |  | Разработка методики и осуществление анализа эффективности и результативности бюджетных расходов будет осуществляться после принятия соответствующих нормативных правовых актов на федеральном и региональном уровнях |
|  | Итого по задаче 6 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Задача 7 «Развитие информационной системы управления муниципальными финансами» |
| 7.1. | Модернизация автоматизированной системы управления муниципальными финансами | бюджет города | 1 000,0 | 1 000,0 | 300,0 | 30,0 | 30,0 | Проведены работы по наполнению программных модулей главными распорядителями бюджетных средств города и муниципальными учреждениями, составлены расчетные формы по заработной плате, а также оказаны консультации пользователям по наполнению программных модулей. Осуществлялась работа по согласованию выходных форм документов |
|  | Итого по задаче 7 | 1 000,0 | 1 000,0 | 300,0 | 30,0 | 30,0 |  |
| Всего по долгосрочной целевой программе | 1 500,0 | 1 500,0 | 300,0 | 20,0 | 20,0 |  |
|  | в в том числе по ведомствам: |  |
| Департамент финансов администрации города Югорска | 1 500,0 | 1 500,0 | 300,0 | 20,0 | 20,0 |  |