

УТВЕРЖДАЮ:  
Начальник Финансового управления МО "Котлас"

Н.Г.Кошутина

"29" марта 2019 г.

**Отчет о достижении целевых значений основных показателей оценки результативности и эффективности деятельности  
Финансового управления администрации муниципального образования "Котлас" за 2018 год**

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
<b>Цель 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования "Котлас" и создание условий для их эффективного исполнения</b>				
<b>Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта решения Собрания депутатов МО "Котлас" о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период</b>				
Показатель 1. Работа рабочей комиссии по согласованию основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	решение рабочей комиссии по согласованию основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	Начальник управления, Заместитель начальника управления, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Распоряжением администрации МО "Котлас" от 05.07.2018 № 160-р создана рабочая комиссия по согласованию основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. В ходе формирования проекта бюджета МО "Котлас" было проведено 2 заседания рабочей комиссии.	
Показатель 2. Доведение до главных распорядителей, распорядителей бюджетных средств основных параметров проекта бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	в установленные сроки	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Предельные объемы бюджетного финансирования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов доведены до ГРБС письмами Финансового управления МО "Котлас" от 02.11.2018.	
Показатель 3. Внесение в Собрание депутатов МО "Котлас" проекта решения о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период с документами и материалами, предусмотренными бюджетным законодательством	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее 10 ноября года, предшествующему очередному финансовому году)	Заместитель начальника управления, главный специалист-юрист, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Проект бюджета МО "Котлас" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов с документами и материалами, предусмотренными бюджетным законодательством, внесен в Собрание депутатов МО "Котлас" 08 ноября 2018г. исх.№ 01-26/3879.	
Показатель 4. Принятие решения о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	до 25 декабря текущего финансового года	Начальник управления	Решение Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджете муниципального образования "Котлас" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" принято 20.12.2018г. № 21-н	
Показатель 5. Внесение изменений в решение о бюджете муниципального образования "Котлас" на очередной финансовый год и плановый период	внесение в Собрание депутатов МО "Котлас" проектов решений в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее чем за 14 календарных дней до начала сессии)	Заместитель начальника управления, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	В 2018 году внесение изменений в бюджет МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов на сессиях Собрания депутатов МО "Котлас" осуществлялось 7 раз. Внесение в Собрание депутатов МО "Котлас" проектов решений о внесении изменений в решение о бюджете МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов осуществлялось в соответствии со статьей 23 решения Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджетном процессе в муниципальном образовании "Котлас" не позднее чем за 14 календарных дней до начала сессии Собрания депутатов МО "Котлас", на которую вносился указанный проект. По согласованию с Собранием депутатов МО "Котлас" предоставление документов по корректировке бюджета осуществляется в электронном виде с предоставлением на бумажном носителе только в 7 экземплярах (вместо 23), с 29.11.2018 - в 11 экземплярах (вместо 23), что значительно сократило объем расхода бумаги в Финансовом управлении МО "Котлас".	

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
<b>Задача 1.2. Осуществление методического руководства составлением проекта бюджета МО "Котлас" и исполнением бюджета МО "Котлас"</b>				
Показатель 1. Утверждение правовых актов Финансового управления МО "Котлас", необходимых для организации исполнения бюджета МО "Котлас" на очередной финансовый год (приведение их в соответствие изменениям бюджетного законодательства):				
- порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета МО "Котлас", бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета МО "Котлас"	до 31 декабря текущего года	Бюджетный отдел	Распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 24.12.2018 № 101 внесены изменения в Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи муниципального образования «Котлас», бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Котлас», утвержденный распоряжением Финансового управления МО "Котла" от 16.12.2015 № 97.	
-порядка администрирования главными администраторами доходов бюджета МО "Котлас" неналоговых доходов, поступающих в бюджет МО "Котлас"		Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Порядок осуществления органами местного самоуправления муниципального образования «Котлас», органами администрации муниципального образования «Котлас» и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета муниципального образования «Котлас», утвержден постановлением администрации МО "Котлас" 15.12.2016 № 3015. Внесения изменений в 2018 году не требовалось	
- методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Котлас», закрепленных за Финансовым управлением администрации муниципального образования «Котлас» как главным администратором доходов бюджета муниципального образования «Котлас»		Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Котлас», закрепленных за Финансовым управлением администрации муниципального образования «Котлас» как главным администратором доходов бюджета муниципального образования «Котлас», утверждена распоряжением Финансового управления МО "Котлас" 06.09.2016 № 58. Внесения изменений в 2018 году не требовалось	
- порядка составления и ведения кассового плана бюджета МО "Котлас"		Заместитель начальника управления	Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования "Котлас" утвержден распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 27.12.2017г. № 90. Внесения изменений в 2018 году не требовалось	
- порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета МО "Котлас" и администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО "Котлас"		Заместитель начальника управления	Порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета МО «Котлас» и администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО «Котлас», утвержден распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 30.12.2016г. № 90. Внесения изменений в 2018 году не требовалось	
- порядка санкционирования расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений МО "Котлас", источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции		Заместитель начальника управления	Порядок санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений и муниципальных автономных учреждений муниципального образования «Котлас», источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации утвержден распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 24.12.2013г. № 53 (с изменениями от 25.06.2014, от 25.01.2016 № 3, 28.06.2017 № 45). Внесения изменений в 2018 году не требовалось	

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
- порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования "Котлас" бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования "Котлас"	до 31 декабря текущего года	Заместитель начальника управления	Порядок взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из бюджета муниципального образования "Котлас" бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования "Котлас" утвержден распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 24.12.2013г. № 54 (с изменениями от 30.03.2015 № 14). Внесение изменений в 2018 году не требовалось.	
- порядка завершения операций по исполнению бюджета МО "Котлас" в текущем финансовом году		Заместитель начальника управления	В целях эффективного обеспечения мероприятий по завершению операций по исполнению бюджета МО "Котлас" в 2018 году, распоряжениями Финансового управления МО "Котлас" от 13.12.2018 № 95, от 26.12.2018 № 106, от 27.12.2018 № 108 были внесены изменения в Порядок завершения операций по исполнению бюджета муниципального образования «Котлас» в текущем финансовом году, утвержденный распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 17.12.2014г. № 87.	
- порядка перечисления в доход бюджета МО "Котлас" средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет		Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Порядок перечисления в доход бюджета МО «Котлас» средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет утвержден распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 27.02.2014 № 29 (с изменениями от 17.06.2014). Внесение изменений в 2018 году не требовалось.	
- перечня и кодов целевых статей расходов бюджета МО "Котлас"		Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Распоряжением Финансового управления МО "Котлас" от 08.11.2018 № 85 утверждены Перечень и коды целевых статей расходов бюджета муниципального образования "Котлас" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов	
Показатель 2. Проведение учебно-методической работы	проведение консультаций и обучающих семинаров-совещаний с бухгалтерскими и экономическими службами главных распорядителей бюджетных средств по применению бюджетного законодательства	Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы, Контрольно-ревизионный отдел	Специалистами Финансового управления МО «Котлас» в постоянном режиме оказывалась методологическая помощь специалистам главных распорядителей средств бюджета МО «Котлас» и муниципальных учреждений МО «Котлас» по вопросам формирования и исполнения бюджета МО «Котлас».	
<b>Задача 1.3. Организация и обеспечение исполнения бюджета МО "Котлас"</b>				
Показатель 1. Составление и утверждение сводной бюджетной росписи бюджета МО "Котлас"	до 31 декабря текущего года	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	28 декабря 2018 года	
Показатель 2. Доведение показателей сводной бюджетной росписи до участников бюджетного процесса	до 31 декабря текущего года	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	28 декабря 2018 года	
Показатель 3. Исполнение бюджета МО "Котлас" по налоговым и неналоговым доходам	не менее 98 % от плановых назначений	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Процент исполнения бюджета МО "Котлас" по налоговым и неналоговым доходам за 2018 год составил 103,6 % от показателей уточненного годового плана	

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
Показатель 4. Финансирование расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью, за счет собственных средств бюджета МО "Котлас"	не менее 94 % от показателей сводной бюджетной росписи	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Процент финансирования расходов за счет собственных средств бюджета МО "Котлас" за 2018 год составил 92,5 % от показателей сводной бюджетной росписи. Недостижение значения данного целевого показателя, связано прежде всего с неисполнением плановых назначений по источнику финансирования дефицита бюджета «Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов» из-за невыполнения Прогнозного плана (Программы) приватизации объектов муниципальной собственности в 2018 году.	
Показатель 5. Формирование и утверждение кассового плана бюджета МО "Котлас"	ежемесячно: на первое число месяца - первоначальный; на последнее число месяца - уточненный	Заместитель начальника управления, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	ежемесячно на первое и последнее число месяца (прогноз и уточнение)	
<b>Задача 1.4. Реализация мероприятий по повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления МО "Котлас"</b>				
Показатель 1. Приведение в соответствие с решением о бюджете МО "Котлас" на текущий финансовый год и плановый период муниципальной программы "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Котлас" на 2014 - 2020 годы"	в сроки установленные нормативно-правовыми актами ( не позднее трех месяцев со дня вступления решения в силу)	Заместитель начальника управления	В целях приведения в соответствие с решением о бюджете МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов и с решениями о внесении изменений в решение о бюджете МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов муниципальной программы "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Котлас" на 2014 - 2020 годы" изменения в данную муниципальную программу вносились с установленные сроки постановлениями администрации МО "Котлас": - от 11.01.2018 № 39; - от 26.03.2018 № 643; - от 18.12.2018 № 2626.	
Показатель 2. Достижение в текущем финансовом году утвержденных целевых показателей при реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Котлас" на 2014 - 2020 годы"	в течение года	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	При реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Котлас» на 2014 – 2020 годы» за 2018 год 10 из 11 целевых показателей достигнуты, таким образом эффективность составляет 91 %, что соответствует достижению высокой эффективности реализации Программы.	
Показатель 3. Формирование и размещение на официальном сайте МО "Котлас" отчета о результатах деятельности Финансового управления МО "Котлас" за отчетный финансовый год	до 1 апреля года, следующего за отчетным	Заместитель начальника управления	Отчет о результатах деятельности Финансового управления МО "Котлас" за 2017 год направлен в Аппарат администрации МО "Котлас" для формирования отчета Главы МО "Котлас" 19 марта 2018 года исх.№ 01-22/278. Для размещения на сайте отчет о результатах деятельности Финансового управления МО "Котлас" за 2017 год направлен 23 марта 2018г. исх.№ 01-22/295.	
Показатель 4. Формирование отчета об исполнении Программы оптимизации расходов бюджета МО "Котлас" на 2017 - 2019 годы	не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным	Главный специалист - юрист	Отчет об исполнении "Программы оптимизации расходов бюджета МО "Котлас" на 2017 - 2019 годы" за 2017 год сформирован и направлен в Министерство финансов Архангельской области исх. № 01-19/138 от 31.01.2018	

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
<b>Задача 1.5. Применение эффективных методов осуществления бюджетного процесса</b>				
Показатель 1. Администрирование и сопровождение автоматизированных систем "Бюджет", "Смета", "Удаленное рабочее место", "Муниципальное имущество", "1С Бухгалтерия", своевременная установка обновлений в связи с изменениями в бюджетной отчетности	в течение года	Отдел программного обеспечения	В течение 2018 года обеспечивалось администрирование и сопровождение автоматизированных систем "Бюджет", "Смета", "УРМ" и "Управление имуществом", 1С-бухгалтерии, программного комплекса консолидированной отчетности "Свод-Смарт", программного комплекса учета взаимодействия органов местного самоуправления и территориальных органов ФНС "Взаимодействие с ФНС", программного комплекса учета сведений о плательщиках - юридических лицах и уплаченных ими налоговых и неналоговых доходах "Плательщики и уплаченные доходы", системы удаленного финансового документооборота "СУФД ФК", систем электронной отчетности с ФНС, ПФР, ФСС в Финансовом управлении, у распорядителей и в муниципальных учреждениях	
<b>Задача 1.6. Формирование достоверной бюджетной отчетности</b>				
Показатель 1. Представление в администрацию МО "Котлас", в Собрание депутатов МО "Котлас" и Контрольно-счетную палату МО "Котлас" оперативной информации об исполнении бюджета МО "Котлас", ежеквартальных отчетов об исполнении бюджета МО "Котлас" за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года.	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас"	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Оперативная информация об исполнении бюджета МО "Котлас", ежеквартальные отчеты об исполнении бюджета МО "Котлас" за первый квартал, полугодие и девять месяцев 2018 года предоставлялись в сроки, установленные решением Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджетном процессе в муниципальном образовании "Котлас".	
Показатель 2. Представление годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас" в Контрольно-счетную палату МО "Котлас" для проведения внешней проверки	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным)	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Годовой отчет об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2017 год представлен в Контрольно-счетную палату МО "Котлас" для проведения внешней проверки исх. № 01-26/1050 от 30.03.2018	
Показатель 3. Представление годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас" для рассмотрения в Собрание депутатов МО "Котлас"	в сроки, установленные решением о бюджетном процессе в МО "Котлас" (не позднее 1 мая года, следующего за отчетным)	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Годовой отчет об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2017 год представлен для рассмотрения в Собрание депутатов МО "Котлас" исх. № 01-26/1411 от 27.04.2018г.	
Показатель 4. Представление в Собрание депутатов МО "Котлас" месячного отчета об исполнении бюджета МО "Котлас"	ежемесячно не ранее 11 числа и не позднее 25 числа, месяца следующего за отчетным месяцем	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Оперативная информация об исполнении бюджета МО "Котлас" предоставлялась ежемесячно в сроки установленные решением Собрания депутатов МО "Котлас" "О бюджетном процессе в муниципальном образовании "Котлас". Информация предоставляется в электронном виде, что сокращает расход бумаги в Финансовом управлении МО "Котлас".	
Показатель 5. Представление ежеквартальных отчетов об исполнении бюджета МО "Котлас" в средства массовой информации	до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Ежеквартальная отчетность об исполнении бюджета МО "Котлас" в средства массовой информации предоставлялась до 15 числа месяца следующего за отчетным кварталом	

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
Показатель 6. Составление отчетности в органы исполнительной власти Архангельской области	в сроки установленные органами исполнительной власти Архангельской области	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы, Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Отчеты о произведенных кассовых выплатах в органы исполнительной власти Архангельской области составлялись и представлялись в установленные ими сроки	
<b>Задача 1.7. Проведение предсказуемой бюджетной политики</b>				
Показатель 1. Формирование основных направлений бюджетной политики МО "Котлас" и основных направлений налоговой политики МО "Котлас"	до 15 октября текущего года	Начальник управления, Заместитель начальника управления	Основные направления бюджетной и налоговой политики МО «Котлас» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утверждены постановлением администрации МО "Котлас" № 2177 от 23.10.2018г.	
Показатель 2. Формирование реестра расходных обязательств МО "Котлас", представление его в Министерство финансов Архангельской области	в установленные сроки	Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Реестр расходных обязательств МО "Котлас" сформирован и представлен в Министерство финансов Архангельской области в установленные сроки	
<b>Цель 2. Обеспечение увеличения поступлений налоговых и неналоговых платежей бюджет МО "Котлас"</b>				
<b>Задача 2.1. Определение эффективной налоговой политики</b>				
Показатель 1. Участие в разработке и согласовании проектов решений Собрании депутатов МО "Котлас" о местных налогах и неналоговых платежах, влияющих на изменение доходов бюджета МО "Котлас"	до 1 июля текущего года	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	<p>Проведен анализ эффективности предоставляемых льгот (пониженных ставок), действующих на территории МО «Котлас», в целях отмены или корректировки неэффективных налоговых льгот:</p> <p>- На сегодняшний день на территории МО «Котлас» применяется единственная налоговая льгота по земельному налогу: освобождены от уплаты налога ветераны Великой Отечественной войны и инвалиды Великой Отечественной войны. Также действуют пониженные ставки по данному налогу в отношении «земельных участков, занятых гаражными, гаражно-строительными кооперативами, индивидуальными гаражами» и «земельных участков, занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса...». Данные льготы (пониженные ставки) носят социальный характер и направлены на социальную поддержку населения.</p> <p>- Для проведения анализа значений корректирующего коэффициента базовой доходности К2 по отдельным видам предпринимательской деятельности была создана рабочая группа, в состав которой вошли специалисты администрации МО «Котлас», представители бизнеса и депутаты городского Собрании депутатов. По результатам работы рабочей группы было принято решение не корректировать коэффициент К2 с января 2019 года в сторону увеличения по следующим причинам: 1. увеличение для предпринимателей с 2018 года налоговой нагрузки (увеличение коэффициента К1; увеличение МРОТ; увеличение страховых взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование для индивидуальных предпринимателей, не производящим выплаты и иные вознаграждения в пользу физическим лицам; увеличение ставки налога на имущество); 2. увеличение неналоговой нагрузки в 2018 году (использование он-лайн касс, автоматизированной системы «Меркурий»); 3. отрицательная динамика поступлений ЕНВД в последние годы.</p> <p>В целях приведения в соответствие с нормами Налогового кодекса Российской Федерации и отдельных законодательных актов Российской Федерации решением Собрании депутатов МО «Котлас» от 06.12.2018 № 17 «О внесении изменений в решение Собрании депутатов МО «Котлас» от 19 ноября 2014 года № 82-н «О налоге на имущество физических лиц» были внесены изменения в части расширения перечня объектов налогообложения, а также внесены дополнения в отношении налоговых ставок по налогу на имущество физических лиц.</p>	



Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
<b>Задача 2.2. Принятие мер по увеличению собираемости налоговых и неналоговых платежей и снижению недоимки</b>				
Показатель 1. Подготовка и проведение заседаний комиссии по легализации заработной платы на территории МО "Котлас" и совершенствованию системы платежей в бюджет	не менее чем 2 раза в квартал	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	<p>За 2018 год организовано и проведено 9 заседаний Комиссии, на которых рассмотрены 75 плательщиков, имеющих задолженность по налоговым платежам и страховым взносам, и 29 работодателя по вопросу трудовых отношений с работниками и размере их заработной платы.</p> <p>Плательщики, рассмотренные на заседаниях комиссии, взяты под контроль администрации МО «Котлас» и государственных органов, представители которых являются членами комиссии.</p> <p>Одиннадцати работодателям направлены письма с предложением рассмотреть вопрос о повышении заработной платы работникам, а также необходимости установления размера заработной платы работникам в соответствии с действующим трудовым законодательством.</p> <p>В результате 60 налогоплательщиков погасили задолженность в бюджеты всех уровней по налогам и неналоговым платежам на сумму 8,5 млн. руб. (в т.ч. в местный бюджет – 1,6 млн. руб.), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по страховым взносам – 4,2 млн. руб.,</li> <li>- НДФЛ – 2,4 млн. руб. (в т.ч. в местный бюджет – 0,8 млн. руб.).</li> </ul>	
Показатель 2. Проведение мониторинга и работы с налогоплательщиками, имеющих недоимку по налогам и сборам в бюджет МО "Котлас", мониторинга размера фонда оплаты труда и задолженности по заработной плате предприятий, имеющих весомую долю от перечисления НДФЛ в доходную часть бюджета МО "Котлас"	снижение недоимки и недопущение задолженности по заработной плате	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	<p>Мониторинг поступления налогов и неналоговых платежей в бюджет МО «Котлас» осуществляется с применением программного комплекса «Бюджет-СМАРТ». Проводится анализ поступления налогов от юридических лиц по информации, предоставленной органом Федерального казначейства в соответствии со ст. 40 БК РФ, по бюджетообразующим организациям выясняются причины снижения поступления налога на доходы физических лиц в бюджет.</p>	
Показатель 3. Применение программного комплекса «Бюджет-СМАРТ» для проведения анализа сведений от органов федерального казначейства о поступивших от юридических лиц платежах, являющихся источниками формирования доходов бюджета и для проведения анализа информации, поступившей от налоговых органов	в течение года	Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы		
<b>Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом</b>				
<b>Задача 3.1. Обеспечение обоснованного и безопасного объема и структуры муниципального долга</b>				
Показатель 1. Соблюдение установленных ограничений по предельному объему муниципального долга	не должен превышать годовой объем доходов бюджета МО "Котлас" без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.	Заместитель начальника управления, Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Муниципальный долг по состоянию на 01 января 2019 года при утвержденном верхнем пределе 219 140,9 тыс.руб., составил 219 000,0 тыс.руб., или 26,7 % к объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений. За 2018 год муниципальный долг вырос на 79 000,0 тыс.руб. (на 01 января 2018 года муниципальный долг составлял 140 000,0 тыс. руб., или 18,7% ).	
<b>Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизмов управления муниципальным долгом</b>				
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга МО "Котлас" в объеме расходов местного бюджета	не более 15%	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Объем расходов на обслуживание муниципального долга МО "Котлас" составляет 0,42 % от объема расходов местного бюджета	
Показатель 2. Потери бюджета, вызванные наступлением гарантийного случая, к общему объему выданных гарантий	0%	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	0%	
Показатель 3. Заключение с банками муниципальных контрактов на предоставление денежных средств с открытием кредитных линий	заключение муниципального контракта	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Денежные средства кредитных организаций привлекались в рамках заключенных муниципальных контрактов на открытие кредитных линий, заключаемых по итогам проведения открытых аукционов, что позволяет значительно снизить процентные ставки за пользование денежными средствами. В 2018 году действовали кредитные линии с годовыми процентными ставками в диапазоне от 9,14 % до 12,5 % годовых.	

Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
<b>Цель 4. Обеспечение прозрачности и надежности бюджетной системы в МО "Котлас"</b>				
<b>Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе МО "Котлас"</b>				
Показатель 1. Проведение публичных слушаний по проекту бюджета МО "Котлас" и по отчету об исполнении бюджета МО "Котлас"	не менее двух в год	Начальник управления, Заместитель начальника управления, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы	Публичные слушания в 2018 году проведены: - по отчету об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2017 год - 25 апреля 2018г. - по проекту бюджета МО "Котлас" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов - 23 ноября 2018г.	
Показатель 2. Размещение в СМИ решения о бюджете МО "Котлас", решений о внесении изменений в бюджет, годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас"	в течение года	Заместитель начальника управления	Решения Собрания депутатов МО "Котлас" о бюджете МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, о бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, о внесении изменений в бюджет МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2017 год опубликовывались в средствах массовой информации (в официальном периодическом издании - газете "Новый Котлас") .	
Показатель 3. Размещение на официальном сайте администрации МО "Котлас": решения о бюджете МО "Котлас" и решений о внесении изменений в бюджет, годового отчета об исполнении бюджета МО "Котлас", "Бюджета для граждан" и иной информации, установленной Перечнем обязательной информации о деятельности администрации МО "Котлас", размещаемой на официальном сайте администрации МО "Котлас"	в течение года	Заместитель начальника управления	Решения Собрания депутатов МО "Котлас" о бюджете МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, о бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, о внесении изменений в бюджет МО "Котлас" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2017 год, "Бюджет для граждан" по отчету об исполнении бюджета МО "Котлас" за 2017 год, "Бюджет для граждан" по бюджету МО "Котлас" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов и иная информация, в соответствии с постановлением администрации МО «Котлас» от 16.11.2015 № 2773 «Об утверждении положения «Об официальном сайте администрации муниципального образования «Котлас», размещались в 2018 году на официальном сайте администрации МО "Котлас" в сети Интернет.	
<b>Цель 5. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства</b>				
<b>Задача 5.1. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса на территории МО "Котлас" и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд</b>				
Показатель 1. Удельный вес получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений охваченных контролем	в соответствии с планом проверок не менее 25% получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Контрольно-ревизионный отдел	60,0%	
Показатель 2. Соблюдение федерального и областного законодательства при подготовке проектов решений Собрания депутатов МО "Котлас" и иных правовых актов	отсутствие отклонения проектов решений по причине несоответствия законодательству	Заместитель начальника управления, Главный специалист-юрист, Бюджетный отдел, Отдел доходов и финансирования отраслей производственной сферы, Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Отклонений проектов решений Собрания депутатов МО "Котлас" и иных правовых актов по причине несоответствия законодательству в 2018 году не производилось	



Наименование цели, задачи, показателя	Значения показателя			Информация о неисполненных в срок мероприятиях, причинах недостижения целевых значений показателей, комментарии
	Годовые целевые значения	Ответственные за достижение целевого значения	Достигнутые на отчетную дату	
Показатель 3. Удельный вес проведенных проверок соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса на территории МО "Котлас" и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд	не менее 75% получателей средств бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений охваченных контролем	Контрольно-ревизионный отдел	95,1%	
Показатель 4. Удельный вес подготовленных представлений и (или) предписаний по устранению выявленных нарушений соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса на территории МО "Котлас" и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд	100% от количества выявленных нарушений	Контрольно-ревизионный отдел	100,0%	
Показатель 5. Удельный вес исполненных представлений и (или) предписаний срок исполнения которых наступил	85 % от количества направленных представлений и (или) предписаний по результатам контрольно-ревизионных мероприятий	Контрольно-ревизионный отдел	100,0%	
Показатель 6. Количество направленных предложений для принятия дисциплинарных мер воздействия	100% от числа установленных виновных лиц	Контрольно-ревизионный отдел	100,0%	
Показатель 7. Объем восстановленных средств в бюджет МО "Котлас" и на счета объектов контроля	25 % средств подлежащих возмещению на основании представлений, предписаний (с учетом соблюдения действующего законодательства в области возмещения материального ущерба)	Контрольно-ревизионный отдел	32,92%	
Показатель 8. Составление протоколов по административной ответственности	100 % от числа выявленных нарушений, по которым в соответствии с законодательством составляются протоколы	Контрольно-ревизионный отдел	100,0%	
Показатель 9. Количество поданных и удовлетворенных жалоб (исков) на решения Финансового управления МО "Котлас" в рамках осуществления контрольной деятельности	тенденция к минимизации	Контрольно-ревизионный отдел	в 2018 году жалоб (исков) на решения Финансового управления МО "Котлас" в рамках осуществления контрольной деятельности объектами контроля не подавались	

Исполнитель: Корюкаева Е.Б.  
(81837)5-15-30