Российская Федерация

Ростовская область

Родионово-Несветайский район

Администрация

Волошинского сельского поселения

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

.02.2016 № х. Волошино

Об утверждении отчета о реализации муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2015 год

В соответствии с частью 1 статьи 30Устава муниципального образования «Волошинское сельское поселение», постановлением Администрации Волошинского сельского поселения от 27.08.2013 № 49 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Волошинского сельского поселения»,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2015 год согласно приложению.

2. Настоящее постановление подлежит размещению на сайте Администрации Волошинского сельского поселения.

3. Контроль за выполнением постановления возложить на начальника сектора по экономике и финансам Приходько И. Н.

Глава

Волошинского сельского поселения Л.О.Гужва

Постановление вносит

Сектор экономики и финансов

Администрации поселения

Приложение

к постановлению

Администрации Волошинского

 сельского поселения

от .02. 2016 №

Отчет

о реализации муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2015 год

Основные приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы в 2015 году были определены в следующих стратегических документах:

Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2015-2017 годах;

Стратегии социально-экономического развития Ростовской области на период до 2020 года;

Программе социально-экономического развития Ростовской области на 2013-2016 годы;

Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Ростовской области на очередной финансовый год и плановый период;

План прогноз социально-экономического развития Волошинского сельского поселения;

Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Волошинского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период.

Основные цели муниципальной программы:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Достижение целей муниципальной программы в отчетном году осуществлялось путем решения следующих задач:

проведение эффективной бюджетной политики;

Кроме того, на достижение целей муниципальной программы были направлены решаемые в составе подпрограмм задачи и основные мероприятия в своей совокупности.

Муниципальная программа включает в своем составе 3 подпрограмм:

1. Долгосрочное финансовое планирование.

2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса.

3. Управление муниципальным долгом Волошинского сельского поселения.

В соответствии с постановлением Администрации Волошинского сельского поселения от 27.08.2013 № 49 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Волошинского сельского поселения» постановлением Администрации Волошинского сельского поселения от 22.01.2015 № 10а «Об утверждении Плана реализации муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» утвержден план реализации муниципальной программы на 2015 год.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) подпрограмм муниципальной программы за 2015 год приведены в таблице №1.

1. Наличие долгосрочной бюджетной стратегии.

Долгосрочная бюджетная стратегия в 2015 году не утверждена. Разработка бюджетной стратегии будет осуществлена после утверждения долгосрочной бюджетной стратегии Российской Федерации, Ростовской области и Родионово-Несветайского района до 2030 года.

2. Качество управления финансами Волошинского сельского поселения, определяет финансовое управление Администрации Родионово-Несветайского района.

По результатам оценки Волошинскому сельскому поселению присвоена II степень качества управления муниципальными финансами Итоги оценки качества управления бюджетным процессом в сельских поселениях за 2015 год размещены на официальном сайте Администрации района.

3. Наличие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения.

Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам бюджета сельского поселения на 01.01.2016 отсутствует.

Сведения о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы приведены в таблице №2.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» (далее – подпрограмма 1) расходы бюджета поселения не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 1 реализовывались в течение 2015 года на постоянной основе.

1) Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Волошинского сельского поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Волошинского сельского поселения от 29.11.2013 № 95 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики в Волошинском сельском поселении на 2013-2016 годы». В результате проведенных мероприятий темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет по итогам 2015 года составил 129,9 процента к аналогичному периоду предыдущего года. Недоимка в бюджет поселения по состоянию на 01.01.2016 составила 617,3 тыс. рублей. Увеличение недоимки на 1,4 тыс. рублей за 2015 год связано с неуплатой физическими лицами текущих платежей по имущественным налогам по сроку уплаты 05.11.2015-01.12.2015.

2) Бюджет Волошинского сельского поселения сформирован на основе 8 муниципальных программ Волошинского сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2015 году план 8385,3 (факт 7511,0) тыс. рублей. Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Волошинского сельского поселения, составила 94,8 (факт 96,8) процента в общем объеме расходов бюджета поселения.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» (далее – подпрограмма 2) на 2015 год предусмотрено 3262,0 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 2971,0 тыс. рублей, или 91,1 %. В результате исполнения сложилась экономия по расходам в рамках данной подпрограммы в сумме 291,0 тыс. рублей в связи с экономией по итогам конкурсных процедур (таблица №5).

Основные мероприятия подпрограммы 2 реализовывались в течение 2015 года на постоянной основе.

1) Подготовлено 16 проектов решений Собрания депутатов Волошинского сельского поселения, 29 муниципальных правовых актов Администрации Волошинского сельского поселения, в том числе и по вопросам организации бюджетного процесса.

2) Обеспечение деятельности Администрации Волошинского сельского поселения в рамках программы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2015 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2015 год.

3) Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения осуществлялось в соответствии с постановлением Администрации Волошинского сельского поселения от 29.01.2013 № 8 «О мерах по реализации решения Собрания депутатов Волошинского сельского поселения «О бюджете Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», постановлением Администрации Волошинского сельского поселения от 24.08.2009 № 8 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Волошинского сельского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Волошинского сельского поселения (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Волошинского сельского поселения)» и распоряжением Администрации поселения от 08.02.2010 № 6 «О порядке исполнения бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района»

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Волошинского сельского поселения» (далее – подпрограмма 3) расходы бюджета поселения не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 3 реализовывались в течение 2015 года на постоянной основе.

Муниципальный долг и расходы на его обслуживание по итогам 2015 года отсутствуют.

В ходе анализа и мониторинга исполнения муниципальной программы за 2015 год установлено:

1) основные мероприятия со сроками реализации в отчетном году исполнены. Факты невыполнения в установленные сроки отсутствуют;

2) принятие дополнительных мер по реализации и корректировке основных мероприятий не требуется.

Сведения о реализации муниципальной программы по итогам 2015 года представлены в таблицах №№1-5.

Результаты реализации программы за 2015 год следующие:

1. Созданы стабильные финансовые условия для повышения уровня и качества жизни населения Волошинского сельского поселения.

Указанный результат достигнут за счет обеспечения исполнения расходных обязательств Волошинского сельского поселения в отчетном году при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения, оптимальной долговой нагрузки с созданием механизмов и условий для оценки эффективности бюджетных расходов.

2. Обеспечена сбалансированность бюджета сельского поселения и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Указанный результат достигнут за счет предоставления финансовой поддержки бюджету поселения в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, стимулирования к наращиванию собственной доходной базы, оказания методологической помощи финансовым управлением района по финансово-бюджетным вопросам.

Глава

Волошинского сельского поселения Л.О.Гужва

Таблица №1

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме в 2015 году

| № п/п | Показатель  (индикатор)  (наименование) | Ед.измерения | Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | Обоснование отклонений  значений показателя  (индикатора) на конец  отчетного года (при наличии) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год, предшествующий отчетному[<1>](#Par1462) | отчетный год |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управлениямуниципальными финансами» |
| 1. | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | да/нет |  | да | нет | Разработка бюджетной стратегии будет осуществлена после утверждения долгосрочной бюджетной стратегии Российской Федерации, Ростовской области и Род-Несветайского района до 2030 года |
| 2. | Качество управления финансами Волошинского сельского поселения определяется Администрацией Родионово-Несветайского района | степень |  | I | - I I | По результатам оценки Волошинскому сельскому поселению присвоена II степень качества управления муниципальными финансами  |
| 3. | Наличие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения | да/нет |  | нет | нет |  |
| Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1.1. | Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района | процент |  | > 100 | 129,9 |  |
| 1.2. | Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района | процент |  | ≥ 100 | 91,1 | Неисполнение плановых назначений по собственным доходам связано с низким исполнением по доходным источникам:1. Налоги на совокупный доход – 33,5%
2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции) – 82,4%
 |
| 1.3. | Снижение недоимки по налогам в бюджет поселения | процент |  | ≤ 70 | 100,2  | Рост недоимки связан с неуплатой физическими лицами текущих платежей по имущественным налогам по сроку уплаты 05.11.2014-01.12.2014 |
| 1.4. | Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Волошинского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета поселения | процент |  | ≥ 88 | 96,8 |  |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 2.1. | Своевременное внесение проектов решений о бюджете поселения на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета поселения, в сроки, установленные бюджетным законодательством | да/нет |  | да | да |  |
| 2.2. | Исполнение расходных обязательств Волошинского сельского поселения | процент |  | ≥ 95 | 87,7 | Низкий процент исполнения по расходам связан с:1. неисполнение плановых назначений по собственным доходам (91,1%);
2. отсутствием поступлений из районного бюджета субсидий для софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения в объеме 73,5 тыс. рублей;
 |
| Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Волошинского сельского поселения» |
| 3.1. | Отношение объема муниципального долга Волошинского сельского поселения к общему годовому объему доходов бюджета поселения без учета объема безвозмездных поступлений | процент |  | <50 | 0,0 |  |
| 3.2. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Волошинского сельского поселения в объеме расходов бюджета поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | процент |  | <15 | 0,0 |  |

Таблица №2

Сведения

о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме
в 2015 году

| № п/п | Наименование основного мероприятия  | Ответственный исполнитель | Плановый срок | Фактический срок | Результаты | Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| начала реализации | окончания реализации | начала реализации | окончания реализации | запланированные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1. | Основное мероприятие 1.1Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки | Администрация Волошинского сельского поселения | 01.01.2015 | на постоянной основе | 01.01.2015 | на постоянной основе | исполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов.  | Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Волошинского сельского поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Волошинского сельского поселения от 29.11.2014 № 95 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики в Волошинском сельском поселении на 2013-2016 годы». В результате проведенных мероприятий темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет по итогам 2014 года составил 129,9 процента к аналогичному периоду предыдущего года. Недоимка в бюджет по состоянию на 01.01.2015 составила 617,3 тыс. рублей. Увеличение недоимки на 1 ,4 тыс. рублей за 2014 год связано с неуплатой физическими лицами текущих платежей по имущественным налогам по сроку уплаты 05.11.2014-01.12.2014. |  |
| 2. | Основное мероприятие 1.2 Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами | Администрация Волошинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 | 01.01.2015 | 31.12.2020 | Переход на формирование и исполнение бюджета Волошинского сельского поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета поселения составит в 2020 году более 90 процентов | Бюджет Волошинского сельского поселения сформирован на основе 8 муниципальных программ Волошинского сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2014 году 8385,3 тыс. рублей. Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Волошинского сельского поселения, составила 96,8 процента в общем объеме расходов бюджета поселения |  |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 1. | Основное мероприятие 2.1 Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | Администрация Волошинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | подготовка проектов решений, муниципальных правовых актов Администрации Волошинского сельского поселения по вопросам организации бюджетного процесса | Подготовлено 16 проектов решений, 29 муниципальных правовых актов Администрации Волошинского сельского поселения, в том числе и по вопросам организации бюджетного процесса |  |
| 2. | Основное мероприятие 2.2 Обеспечение деятельности аппарата Администрации Волошинского сельского поселения | Администрация Волошинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | Обеспечение деятельности Администрации Волошинского сельского поселения в рамках программы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2014 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2014 год |  |
| 3. | Основное мероприятие 2.3Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения | Администрация Волошинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения | Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения осуществлялось в соответствии с постановлением Администрации Волошинского сельского поселения от 29.01.2013 № 8 «О мерах по реализации решения Собрания депутатов Волошинского сельского поселения «О бюджете Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», постановлением Администрации Волошинского сельского поселения от 24.08.2009 № 8 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Волошинского сельского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Волошинского сельского поселения (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Волошинского сельского поселения)» и распоряжением Администрации поселения от 08.02.2010 № 6 «О порядке исполнения бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района» |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Волошинского сельского поселения» |
| 1. | Основное мероприятие 3.1 Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Волошинского сельского поселения, управления муниципальным долгом Волошинского сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | обеспечивает достижение ожидаемых результатов муниципальной программы | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | сохранение объема муниципального долга Волошинского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | Муниципальный долг Волошинского сельского поселения на 01.01.2015 отсутствует |  |
| 2. | Основное мероприятие 3.2Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Волошинского сельского поселения | обеспечивает достижение ожидаемых результатов муниципальной программы | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | планирование расходов на обслуживание муниципального долга Волошинского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | Муниципальный долг Волошинского сельского поселения на 01.01.2015 отсутствует |  |

Таблица №3

Оценка результатов реализации мер правового регулирования муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме в 2015 году

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Вид акта | Основные  положения | Ответственный  исполнитель | Сроки принятия | Примечание (результат реализации;причины отклонений) |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Меры правового регулирования, предусмотренные муниципальной программой |
| 1. | Постановление Администрации Волошинского сельского поселения | долгосрочная бюджетная стратегия | Администрации Волошинского сельского поселения | 2015 год | - | Разработка бюджетной стратегии будет осуществлена после утверждения долгосрочной бюджетной стратегии Российской Федерации и Ростовской области и Родионово-Несветайского района до 2030 года |

Таблица №4

Сведения

об использовании средств бюджета Волошинского сельского поселения Родионово-Несветайского района, областного бюджета, федерального бюджета, бюджета Родионово-Несветайского района и внебюджетных источников на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»

за 2015 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной  программы, подпрограммы муниципальной программы,основного мероприятия,мероприятия ВЦП | Источники финансирования | Объем расходов, предусмотренных муниципальной программой (тыс. руб.) | Фактические расходы (тыс. руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами | всего | 3262,0 | 2971,0 |
| бюджетпоселения | 3262,0 | 2971,0 |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - |  |
| бюджет района | - |  |
| внебюджетныеисточники | - |  |
| Подпрограмма 1 | долгосрочное финансовое планирование | всего | - |  |
| бюджетпоселения | - |  |
| областной бюджет | - |  |
| федеральный бюджет | - |  |
| бюджеты района | - |  |
| внебюджетныеисточники | - |  |
| Подпрограмма 2 | нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | всего | 3262,0 | 2971,0 |
| бюджетпоселения | 3262,0 | 2971,0 |
| областной бюджет | - |  |
| федеральный бюджет | - |  |
| бюджеты района | - |  |
| внебюджетныеисточники | - |  |
| Подпрограмма 3 | управление муниципальным долгом Родионово-Несветайского района | всего | - |  |
| бюджетрайона | - |  |
| областной бюджет | - |  |
| федеральный бюджет | - |  |
| бюджеты сельскихпоселений | - |  |
| внебюджетныеисточники | - |  |

Таблица №5

Информация о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия
муниципальной программы Волошинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме
в 2015 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия муниципальной программы (по инвестиционным расходам - в разрезе объектов) | Ожидаемый непосредственный результат | Фактически сложившийся результат | Сумма экономии(тыс. рублей) |
| всего | в том числе в результате проведенных конкурсных процедур |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| Основное мероприятие 2.2 Обеспечение деятельности аппарата Администрации Волошинского сельского поселения | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата Администрации Волошинского сельского поселения в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | обеспечение деятельности я Администрации Волошинского сельского поселения в рамках подпрограммы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2014 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2014 год |  291,0 | 0,2  |
| ВСЕГО: |   |   | 291,0 | 0,2  |