АДМИНИСТРАЦИЯ

БОЛЬШЕКРЕПИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

РОДИОНОВО-НЕСВЕТАЙСКИЙ РАЙОН

РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

28.04.2016 № 124 сл.Большекрепинская

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

В соответствии с частью 1 статьи 30 Устава муниципального образования «Большекрепинское сельское поселение», постановлением Администрации Большекрепинского сельского поселения от 30.08.2013 № 64 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Большекрепинского сельского поселения», Администрация Большекрепинского сельского поселения

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

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

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

3. Контроль за выполнением постановления возложить на начальника сектора экономики и финансов Карпенко Е.В.

Глава администрации

Большекрепинского

сельского поселения А.Ф.Гаркушин

Постановление вносит

сектор экономики и финансов

Приложение

к постановлению

Администрации Большекрепинского

 сельского поселения

от 28.04.2016 № 124

Отчет

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

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

Программе социально-экономического развития Большекрепинского сельского поселения на 2015-2017 годы;

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

Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Большекрепинского 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 проведения 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 подпрограммы:

1. Долгосрочное финансовое планирование.

2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса.

3. Управление муниципальным долгом Большекрепинского сельского поселения.

В соответствии с постановлением Администрации Большекрепинского сельского поселения от 30.08.2013 № 64 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Большекрепинского сельского поселения» постановлением Администрации Большекрепинского сельского поселения от 25.12.2014 № 126 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 Большекрепинского сельского поселения, определяемое финансовым управлением Администрации Родионово-Несветайского района.

По результатам качества управления финансами Большекрепинского сельского поселения за 2015 год, определяемое финансовым управлением Администрации Родионово-Несветайского района, Большекрепинскому сельскому поселению присвоена 2 степень качества.

3. Наличие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения.

Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам бюджета 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 Большекрепинского сельского поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Большекрепинского сельского поселения от 29.12.2014 №138 «Об утверждении Плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района на 2015-2017 годы». Недоимка в бюджет поселения по состоянию на 01.01.2015 составляла 828,8 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2016 недоимка по налоговым и неналоговым доходам бюджета поселения составила 657,7 тыс. рублей. Уменьшение недоимки - 171,1 тыс. рублей.

2) Бюджет Большекрепинского сельского поселения сформирован на основе 8 муниципальных программ Большекрепинского сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2015 году 13436,4 тыс. рублей, фактически освоено 12173,3 тыс. рублей. Доля фактических расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Большекрепинского сельского поселения, составила 90,6 процента в общем объеме фактических расходов бюджета поселения.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» (далее – подпрограмма 2) на 2015 год предусмотрено 4252,3 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 4005,9 тыс. рублей, или 94,2 процента.

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

1) Подготовлено 18 проектов решений Собрания депутатов Большекрепинского сельского поселения,71 постановления и распоряжения Администрации Большекрепинского сельского поселения.

2) Обеспечение деятельности Администрации Большекрепинского 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 Большекрепинского сельского поселения от 29.12.2014 № 138 «О мерах по реализации решения Собрания депутатов Большекрепинского сельского поселения от 24.12.2014 № 75 «О бюджете Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», постановлениями Администрации Большекрепинского сельского поселения от 25.03.2009 № 10/1 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Большекрепинского сельского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств Большекрепинского сельского поселения (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Большекрепинского сельского поселения)» и от 29.12.2014 № 135 «О порядке исполнения бюджета Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района».

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Большекрепинского 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 Большекрепинского сельского поселения.

Указанный результат достигнут за счет обеспечения исполнения расходных обязательств Большекрепинского 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 поселения и отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения.

Информация

об изменениях, вносимых в Муниципальную программу

С целью приведения правовых актов Большекрепинского сельского поселения в соответствие с действующим законодательством, привлечения и перераспределения средств местного бюджета в 2015 году в Муниципальную программу внесены изменения постановлениями Администрации Большекрепинского сельского поселения от :

- 25.12.2015 № 170 «О внесении изменений в постановление Администрации Большекрепинского сельского поселения от 30.09.2013 № 89».

Таблица №1

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы Большекрепинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для их эффективного управления », 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 их эффективного управления» |
| 1. | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | да/нет | нет | да | нет | 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 Большекрепинского сельского поселения, определяемое финансовым управлением Администрации Родионово-Несветайского района | степень | II | II | II |  |
| 3. | Наличие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения | да/нет | нет | нет | нет |  |
| Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1.1. | Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения | процент | 141,0 | > 100 | 81,4 | Темп роста налоговых и неналоговых доходов ниже плана в связи с уменьшением поступлений в бюджет поселения доходов от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации и изменениями в бюджетном законодательстве (с 2015 года в бюджет поселения не поступает арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена) |
| 1.2. | Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета поселения | процент | 91,1 | ≥ 100 | 110,7 |  |
| 1.3. | Снижение недоимки по налогам в бюджет поселения | процент | 115,1 | ≤ 70 | 82,5  | Рост недоимки связан с неуплатой физическими лицами текущих платежей по имущественным налогам по сроку уплаты 01.10.2015 |
| 1.4. | Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Большекрепинского сельского поселения, в общем объеме расходов поселения | процент | 97,2 | ≥ 86 | 90,2 |  |
| 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 | да |  |
| 2.2. | Исполнение расходных обязательств Большекрепинского сельского поселения | процент | 88,2 | ≥ 95 | 98,6 |  |
| Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Большекрепинского сельского поселения» |
| 3.1. | Отношение объема муниципального долга Большекрепинского сельского поселения к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений | процент | 0,0 | <50 | 0,0 |  |
| 3.2. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Большекрепинского сельского поселения в объеме расходов бюджета поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | процент | 0,0 | <15 | 0,0 |  |

Таблица №2

Сведения

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

| № п/п | Наименование основного мероприятия программы, мероприятия ведомственной целевой программы | 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 Большекрепинского 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 поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Большекрепинского сельского поселения от 18.02.2015 № 21 «Об утверждении Плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района на 2015-2017 годы». В результате проведенных мероприятий поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения по итогам 2015 года составило 110,7 процента к плану. Недоимка бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2016 составила 421,4 тыс. рублей. Прирост недоимки – 0,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2015 недоимка в бюджет поселения составляла 420,6 тыс. рублей. |  |
| 2. | Основное мероприятие 1.2 Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами | Администрация Большекрепинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 | 01.01.2015 | 31.12.2020 | Переход на формирование и исполнение бюджета поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета поселения составит в 2020 году более 90 процентов | Бюджет Большекрепинского сельского поселения сформирован на основе 8 муниципальных программ Большекрепинского сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2015 году 13436,4 тыс. рублей, фактически освоено 12173,3 тыс. рублей. Доля фактических расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Большекрепинского сельского поселения, составила 90,8 процента в общем объеме фактических 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 Большекрепинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | Подготовка проектов решений, муниципальных правовых актов Администрации Большекрепинского сельского поселения по вопросам организации бюджетного процесса | Подготовлено и утверждено 18 решения Собрания депутатов Большекрепинского сельского поселения, 71 постановления, распоряжения Администрации Большекрепинского сельского поселения  |  |
| 2 | Основное мероприятие 2.2 Обеспечение деятельности аппарата Администрации Большекрепинского сельского поселения | Администрация Большекрепинского 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 аппарата Администрации Большекрепинского 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 | Основное мероприятие 2.3Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения | Администрация Большекрепинского 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 постановлениями Администрации Большекрепинского сельского поселения от 12.02.2015 № 18 «О мерах по реализации решения Собрания депутатов Большекрепинского сельского поселения от 23.12.2014 № 75 «О бюджете Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», от 25.03.2009 № 10/1«Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Большекрепинского сельского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Большекрепинского сельского поселения (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Большекрепинского сельского поселения)» и от 29.12.2014 № 135 «О порядке исполнения бюджета Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Большекрепинского сельского поселения Родионово-Несветайского района» |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Большекрепинского сельского поселения» |
| 1. | Основное мероприятие 3.1 Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствованийБольшекрепинского сельского поселения, управления муниципальным долгом Большекрепинского сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | Администрация Большекрепинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | Сохранение объема муниципального долга Большекрепинского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | Муниципальный долг Большекрепинского сельского поселения на 01.01.2016 отсутствует |  |
| 2. | Основное мероприятие 3.2Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Большекрепинского сельского поселения | Администрация Большекрепинского сельского поселения | 01.01.2015 | 31.12.2020 |  |  | Планирование расходов на обслуживание муниципального долга Большекрепинского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | Муниципальный долг Большекрепинского сельского поселения на 01.01.2016 отсутствует |  |

Таблица №3

Оценка результатов реализации мер правового регулирования муниципальной программы Большекрепинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для их эффективного управления », 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 Большекрепинского сельского поселения | долгосрочная бюджетная стратегия | Администрация Большекрепинского сельского поселения | 2015 год | - | Разработка бюджетной стратегии будет осуществлена после утверждения долгосрочной бюджетной стратегии Российской Федерации, Ростовской области и Родионово-Несветайского района до 2030 года |

Таблица №4

Сведения

об использовании средств бюджета Большекрепинского сельского поселения, областного бюджета, федерального бюджета, и внебюджетных источников на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для их эффективного управления » 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 | 4252,3 | 4005,9 |
| бюджетрайона | - | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | 4252,3 | 4005,9 |
| внебюджетныеисточники | - | - |
| Подпрограмма 1 | долгосрочное финансовое планирование | всего | - | - |
| бюджетрайона | - | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | - | - |
| внебюджетныеисточники | - | - |
| Подпрограмма 2 | нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | всего | 4252,3 | 4005,9 |
| бюджетрайона |  | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | 4252,3 |  4005,9 |
| внебюджетныеисточники | - | - |
| Подпрограмма 3 | управление муниципальным долгом Большекрепинским сельским поселением Родионово-Несветайского района | всего | - | - |
| бюджетрайона | - | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | - | - |
| внебюджетныеисточники | - | - |

Таблица №5

Информация о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия
муниципальной программы Большекрепинского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для их эффективного управления», 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 2.2Обеспечение деятельности аппарата Администрации Большекрепинского сельского поселения | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | обеспечение деятельности аппарата управления Администрации Большекрепинского сельского поселения в рамках подпрограммы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2015 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2015 год | 246,4 | - |
| ВСЕГО: |   |   | 246,4 | - |