

Введение

В соответствии с Уставом муниципального образования «Задонское сельское поселение», утвержденным решением Собрании депутатов Задонского сельского поселения от 23.12.2010г. №35 (с учетом изменений от 11.06.2015 №77), распоряжением Администрации Задонского сельского поселения от 20.06.2014г. №34 «Об утверждении Положения о финансовом органе Администрации Задонского сельского поселения» Администрация Задонского сельского поселения является органом исполнительной власти сельского поселения, обеспечивающим проведение единой финансовой и бюджетной политики, и уполномочена на выполнение функций финансового органа.

Раздел 1. Стратегические цели деятельности

Основными задачами финансового органа являются:

- осуществление единой бюджетной и налоговой политики на территории Задонского сельского поселения;
- составление проекта и обеспечение исполнения бюджета поселения.

В своей работе специалисты Администрации Задонского сельского поселения руководствуются положениями Программы эффективного управления муниципальными финансами на период до 2018 года, утвержденной постановлением Администрации Задонского сельского поселения от 30.06.2014г. №97, а также основными мероприятиями муниципальной программы Задонского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации задонского сельского поселения от 24.10.2013г. №177 (с учетом внесенных изменений).

Для достижения положительных результатов эффективного управления муниципальными финансами основными целями Администрации являются:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения;
- модернизация бюджетного процесса в условиях внедрения программно-целевых методов управления;
- управление финансовыми ресурсами;
- повышение функциональной эффективности бюджетных расходов;
- повышение операционной эффективности деятельности администрации поселения и муниципальных бюджетных учреждений культуры;
- обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов.

Раздел 2. Итоги достижения результатов деятельности Администрации Задонского сельского поселения за 2015 год

Цель 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения

Данная цель состоит в обеспечении полного и своевременного исполнения расходных обязательств поселения, установленных нормативными правовыми актами, договорами и соглашениями, заключенными Администрацией. Для обеспечения устойчивости бюджетной системы необходимо обеспечивать соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям Администрации и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансового обеспечения этих функций.

Административные функции Администрации по достижению данной цели заключаются в организации и обеспечении своевременной и качественной подготовки проекта решения о бюджете поселения, исполнения бюджета поселения и формирования бюджетной отчетности; в создании условий для повышения качества управления бюджетом поселения, финансового менеджмента; в осуществлении финансового контроля в пределах своей компетенции.

При разработке проекта бюджета и организации его исполнения Администрация учитывает необходимость обеспечения всех расходных обязательств поселения.

Реестр расходных обязательств поселения ведется с целью учета расходных обязательств поселения и определения объема средств бюджета поселения, необходимых для их исполнения. Данные реестра расходных обязательств используются при разработке проекта бюджета поселения на очередной финансовый год и плановый период.

Администрацией ежегодно составляются предварительный (плановый) и уточненный реестры расходных обязательств поселения.

Администрация ежегодно разрабатывает проект бюджета поселения, составляет прогноз основных параметров бюджетной системы, организует и обеспечивает формирование проекта бюджета поселения, и предоставление в Собрание депутатов поселения документов и материалов, представляемых одновременно с проектом бюджета, в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

Проект решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, документы и материалы, представляемые одновременно с ним, внесены в Собрание депутатов Задонского сельского поселения 12 ноября 2014 года, что соответствует установленному решением Собрания депутатов Задонского сельского поселения «О бюджетном процессе в Задонском сельском поселении» от 14.04.2015 года №75, сроку.

Публичные слушания по проекту бюджета Задонского сельского поселения проведены 28.11.2014г.

В целях формирования бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов разработано и принято постановление Администрации Задонского сельского поселения от 10.07.2014 №109 «Об утверждении порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития Задонского сельского поселения и составления проекта бюджета Задонского сельского поселения Азовского района на 2015 год и на плановый период

2016 и 2017 годов». Принят бюджет сельского поселения 25 декабря 2014 года решение Собрания депутатов сельского поселения №213.

Цель 2. Модернизация бюджетного процесса в условиях внедрения программно-целевых методов управления

В состав расходов бюджета Задонского сельского поселения Азовского района в 2015 году были включены ассигнования на реализацию 13 муниципальных программ, на реализацию которых запланировано 23696,6 тыс. рублей или 88,8 процентов общего объема расходов утвержденного бюджета, израсходовано 22377,4 тыс. рублей, что составляет 88,6 процента всех исполненных расходов за 2015 год.

Бюджет на 2016 год так же, как и в предыдущие годы, сформирован на основе программно-целевого метода бюджетного планирования.

Использование и развитие данного метода бюджетного планирования позволяет осуществлять контроль за достижением показателей эффективности деятельности Администрации, рациональное и эффективное использование бюджетных средств, ориентированное на достижение поставленных результатов.

Цель 3. управление финансовыми ресурсами

Тактическая цель 3.1. Управление доходами

Данная цель состоит в проведении эффективной политики в области доходов путем повышения собираемости основных налогов и обеспечения экономически обоснованной налоговой нагрузки.

В рамках достижения данной цели Администрация:

- разрабатывает и организует проведение мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки по налогам в бюджет поселения;

- проводит оценку эффективности предоставленных налоговых льгот по местным налогам, а также мониторинг правовых актов сельских поселений в части местных налогов, с целью подготовки рекомендаций по оптимизации налогообложения.

Для решения данной задачи Администрацией разработан План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики в Задонском сельском поселении на 2013 – 2017 годы» утвержденный постановлением Администрации Задонского сельского поселения №193 от 28.11.2013 (в редакции от 08.06.2015г. №145).

Мероприятия данного Плана направлены на расширение собственной доходной базы. Особое внимание уделено организации работы по следующим направлениям:

- осуществление контроля за оптимизацией налоговых льгот, установленных представительным органом муниципального образования по

местным налогам;

разработка и утверждение комплекса мер, направленных на повышение поступлений;

налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в консолидированный бюджет поселения в соответствии с постановлением Администрации Задонского сельского поселения от 30.12.2014 № 243 «Об утверждении Плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет Задонского сельского поселения Азовского района на 2015-2017 г.г.;

организация и проведение заседаний Экономического совета по вопросам собираемости налогов и других обязательных платежей в соответствии с распоряжением Администрации Задонского сельского поселения от 28.12.2007 №65 «Об утверждении состава и положения об экономическом совете при администрации поселения по вопросам собираемости налогов»;

обеспечение выполнения показателей Прогноза социально-экономического развития Задонского сельского поселения в части поступления доходов в бюджет поселения.

за 2015 год специалистом по доходам составлено 11 протоколов заседания экономического совета Администрации поселения по сбору налогов на общую сумму 172,9 тыс.рублей.

В целях проведения индивидуальной работы с налогоплательщиками, имеющими задолженность по налогам и сборам, зачисляемым в консолидированный бюджет Ростовской области:

направлены письма юридическим лицам с целью погашения имеющейся задолженности в сумме 11,1 тыс. рублей; физическим лицам на общую сумму 1197,9 тыс. рублей, из них 7 человек предоставили квитанции об оплате на сумму 44,6 тыс. рублей.

направлено письмо в налоговую для подготовки искового заявления на 48 человек на общую сумму 2384,5 тыс. рублей.

В целях проведения анализа организации работы органов местного самоуправления муниципальных образований Ростовской области по мобилизации доходного потенциала местных бюджетов и подготовка рекомендаций по ее совершенствованию ежемесячно в срок до 18 числа предоставляются отчеты в Финансовое управление Администрации Азовского района.

За 2015 год общий объем доходов бюджета поселения с учетом безвозмездных поступлений составил 27359,2 тысяч рублей, что выше аналогичного уровня 2014 года на 9672,9 тысяч рублей, что связано с увеличением целевых доходов из федерального, областного и районного бюджетов. Исполнение годового плана по доходам за 2015 год составляет 103,4%.

В бюджет поселения поступили следующие доходы:

- налог на доходы физических лиц в сумме 3029,1 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы

- налогообложения в сумме 243,8 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог – 515,6 тыс. рублей;
 - доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный бензин 2400,9 тыс. рублей;
 - налог на имущество физических лиц – 621,7 тыс. рублей;
 - земельный налог – 5820,1 тыс. рублей;
 - государственная пошлина – 106,2 тыс. рублей;
 - доходы от аренды имущества – 25,3 тыс. рублей;
 - штрафы, выписанные муниципальной инспекцией администрации Азовского района – 4,9 тыс. рублей;
 - прочие штрафы 93,0 тыс. рублей;

В бюджет поселения за 2015 года поступили безвозмездные поступления из федерального, областного и районного бюджетов в сумме 14484,0 тысяч рублей, в том числе:

- из федерального бюджета всего 7905,4 тыс. рублей, из них:
 - на оплату за строительство внутрипоселковой дороги по ул. Халтурина в х. Зеленый Мыс 7740,7 тыс. рублей;
 - на расходы по осуществлению первичного воинского учета в сумме 164,7 тыс. рублей.
- из областного бюджета всего 5503,9 тыс. рублей, из них:
 - дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 4930,7 тысяч рублей;
 - субвенция на определение должностных лиц, занимающихся административными протоколами – 0,2 тыс. рублей;
 - на оплату кредиторской задолженности 2014 года за разработку проектно-сметной документации на строительство внутрипоселковой дороги по ул. Халтурина в х. Зеленый Мыс в сумме 573,0 тысяч рублей.
- из районного бюджета 1074,6 тыс. рублей, из них:
 - на оплату за разработку проектно-сметной документации на строительство газопровода по ул. Комсомольская в х. Песчаный 355,1 тыс. рублей;
 - на оплату за услуги по уточнению границ населенных пунктов (х. Победа, с. Васильево-Петровское, с. Новотроицкое, х. Ельбузд) в сумме 370,0 тыс. рублей;
 - на оплату за обследование здания ДК с. Новотроицкое 99,5 тыс. рублей;
 - на частичную оплату за приобретение скважины в х. Победа 250,0 тыс. рублей (из местного бюджета на эти цели было выделено 140,0 тыс. рублей).

Тактическая цель 3.2. Управление расходами

Бюджетная политика в сфере расходов направлена на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их

оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Расходы бюджета поселения за 2015 год составили 25251,5 тысяч рублей или 94,7% исполнения годового плана, который составил 26674,2 тыс. рублей.

Расходы на «общегосударственные вопросы» составили 7455,4 тыс. рублей. В данном разделе расходов отражено содержание аппарата администрации поселения, а именно: заработная плата, отчисления на фонд оплаты труда, коммунальные расходы и материальные затраты, налоги на имущество организации.

На «национальную оборону» было израсходовано 164,7 тыс. рублей. На данные расходы из федерального бюджета выделяются средства бюджету поселения на осуществление полномочий по первичному воинскому учету (содержание 1 штатной единицы инспектора по воинскому учету).

На «национальную безопасность и правоохранительную деятельность» расходы составили 368,2 тыс. рублей, которые израсходованы

- на содержание аварийно-спасательной службы Азовского района, как переданные полномочия району в сумме 351,5 тыс.рублей

- на страхование добровольных пожарных 0,7 тыс.рублей;

- на приобретение 2-ух громкоговорителей на сумму 3,6 тыс.рублей;

- на обучение специалистов в области гражданской обороны 1,1 тыс.рублей;

- на приобретение знаков «Купаться запрещено» в сумме 7,8 тыс.рублей;

- на приобретение информационных плакатов по вопросам антитеррористической защищенности объектов в сумме 3,6 тыс.рублей.

На «дорожное хозяйство» расходы бюджета составили 10114,8 тыс. рублей.

- погашена задолженность в сумме 573,0 тыс. рублей за разработку проектно- сметной документации на строительство дороги по ул. Халтурина в х. Зеленый Мыс, выполненной в 2014 году.

- содержание и ремонт внутрипоселковых автомобильных дорог поселения в сумме 1016,2 тысяч рублей.

- строительство внутрипоселковой дороги по ул. Халтурина в х. Зеленый Мыс 7740,7 тыс. рублей и строительный надзор в сумме 71,9 тыс.рублей;

- установлены дорожные знаки на сумму 283,3 тыс. рублей;

- проведена техническая паспортизация дорог на сумму 429,7 тыс.рублей

На «другие вопросы в области национальной экономики», из бюджета поселения было израсходовано 269,5 тыс. рублей, из них: в целях строительства газопровода по ул. Комсомольская в х. Песчаный были проведены и оплачены следующие работы по земельному участку:

- геодезические работы в сумме 4,3 тыс. рублей;

- археологическое исследование на сумму 42,0 тыс. рублей;

- инженерно-экологическое изыскание на сумму 50,4 тыс. рублей;
- оплачен аванс в сумме 98,0 тыс. рублей за разработку проекта планировки территории и проекта межевания земельного участка;
- изготовление схемы расположения земельного участка в сумме 4,3 тыс. рублей.
- кадастровые работы 7,5 тыс. рублей
- разрешение на застройку горно-геологического обоснования строительства объекта в сумме 30,0 тыс. рублей.

Также в данном разделе осуществлены расходы на межевание земельных участков для многодетных семей в сумме 33,0 тыс. рублей.

На «жилищно-коммунальное хозяйство» было израсходовано 2415,7 тыс. рублей, в том числе:

- оплачены взносы в региональный фонд Ростовской области по капитальному ремонту многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности в сумме 88,1 тыс. рублей;
- приобретена водонапорная башня в х. Победа на сумму 390,0 тыс. рублей;
- установлены пожарные краны на водозаборные скважины в сумме 57,6 тыс. рублей;
- приобретены 2 насоса для скважин в п. В-Петровский и п. Каяльский в сумме 68,8 тыс. рублей;
- проведено техническое обслуживание газопровода, проходящего в населенных пунктах поселения (х. Зеленый Мыс, с. Васильево-Петровское, х. Еремеевка, х. Песчаный, х. Левобережный) на сумму 79,4 тыс. рублей;
- оплачено за разработку схемы теплоснабжения поселения 43,0 тыс. рублей;
- оплачено за разработку проектно-сметной документации на строительство газопровода по ул. Комсомольская в х. Песчаный 355,1 тыс. рублей;
- проведен перерасчет сметной стоимости проектных работ, а также проведена экспертиза по объекту: «газопровод в х. Песчаный по ул. Комсомольская» на сумму 30,0 тысяч рублей;
- оплачена повторная экспертиза проектной документации по объекту: «газопровод в х. Песчаный по ул. Комсомольская» на сумму 84,2 тысяч рублей;
- оплата за техническое обслуживание светильников уличного освещения по населенным пунктам на сумму 152,9 тыс. рублей. На территории поселения установлено и функционируют 263 светильника наружного освещения.
- Оплата за уличное освещение 873,0 тыс. рублей
- приобретены 10 шт. саженцев каштана на сумму 1,5 тыс. рублей;
- оплачено за техническую паспортизацию деревьев в п. Каяльский в сумме 50,0 тыс. рублей. Работы по инвентаризации зеленых насаждений были выполнены ФБУ ВНИИЛМ «Южно-европейская НИЛОС». Данные работы

включают в себя обследование зеленых насаждений (определение диаметра, высоты, породы, санитарного состояния дерева) с последующим составлением паспорта зеленых насаждений, расположенных в границах п. Каяльский. По результатам инвентаризации обследовано 1079 зеленых насаждений на площади 15,9 га.

- осуществлена организация трудоустройства несовершеннолетних граждан на сумму 16,6 тыс. рублей.

- на уборку мусора израсходовано 53,0 тыс. рублей

- приобретены 8 мусорных контейнеров на сумму 52,5 тыс. рублей;

- оплачены приобретенные материалы для наведения порядка территории (краска, кисти, мешки, известь, ведра и др.) на общую сумму 20,0 тыс. рублей.

Расходы на содержание учреждений культуры (Дома культуры и библиотеки) составили 3997,6 тыс. рублей.

На «физическую культуру и спорт» из бюджета поселения было израсходовано 46,2 тыс. рублей, из них:

- на приобретение кубков, медалей грамот для проведения спортивных мероприятий в сумме 7,4 тыс. рублей;

- на приобретение теннисного стола спортивному клубу с.Новотроицкое 10,8 тыс. рублей;

- на приобретение спортивной формы 8,0 тыс. рублей

- за участие футбольной команды в районных соревнованиях 20,0 тыс. рублей;

На «социальную политику» расходы поселения составили 49,3 тыс. рублей, которые направлены на выплату пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета поселения позволяет оценить выполнение расходных обязательств, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и использования бюджетных средств информацию, обеспечить подотчетность деятельности участников бюджетного процесса, оценить их финансовое состояние. В этих целях Администрация организует и обеспечивает: составление оперативной, месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности; представление отчетности уполномоченным на ее рассмотрение органам местного самоуправления, участникам бюджетного процесса.

Годовой отчет об исполнении бюджета Задонского сельского поселения за 2015 год предоставлен в Финансовое управление Администрации Азовского района в установленный срок 25.01.2016г.

Цель 4. Повышение функциональной эффективности бюджетных расходов

Основным резервом повышения эффективности использования бюджетных средств является оптимизация расходов на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

В рамках нормативно-правовой работы по регулированию сферы закупок принято постановление администрации Задонского сельского поселения от 08.04.2014 № 62 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения нужд Задонского сельского поселения».

С 2012 года продолжается реализация комплексной реформы муниципальных учреждений, направленной на повышение доступности и качества муниципальных услуг, эффективности и прозрачности их деятельности.

Так, в 2015 году в соответствии с постановлением Администрации Задонского сельского поселения от 23.12.2011г. №287 «Об утверждении Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания в отношении муниципальных учреждений Задонского сельского поселения» учреждениям культуры поселения утверждены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг

За 2015 год в соответствии с утвержденными муниципальными заданиями в сфере культуры в Задонском сельском поселении предоставлялось 2 муниципальные услуги муниципальным бюджетным учреждениям культуры сельский Дом культуры х. Победа Задонского сельского поселения (кратко МБУК СДК х. Победа) и 1 услуга муниципальным бюджетным учреждением культуры «поселенческая библиотека х. Победа» Администрации Задонского сельского поселения (кратко МБУК ПБ х. Победа).

Муниципальные услуги в сфере культуры:

1. «Услуги по подготовке и организации проведения концертов, конкурсов, творческих вечеров» - исполнитель МБУК СДК х. Победа, муниципальное задание №1 от 29.12.2014 года (с учетом внесенных изменений).

2. «Услуги по организации и проведению мероприятий по поддержке народного творчества и культуры (проведение массовых театрализованных праздников, представлений, народных гуляний, в соответствии с местными обычаями и традициями; организация и проведение ярмарок, выставок; подготовка самодеятельных творческих коллективов к участию в культурных проектах разных уровней)» - исполнитель МБУК СДК х. Победа, муниципальное задание №1 от 29.12.2014 года (с учетом внесенных изменений).

3. «Услуги по библиотечному обслуживанию населения» - исполнитель МБУК ПБ х. Победа, муниципальное задание №1 от 29.12.2014 года (с учетом внесенных изменений).

Цель 5. повышение операционной эффективности деятельности администрации поселения и муниципальных бюджетных учреждений культуры

В соответствии с постановлением администрации Задонского сельского поселения от 27.06.2011 № 133 «Об организации проведения мониторинга

качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета Задонского сельского поселения Азовского района» мониторингом финансового менеджмента охвачены следующие элементы бюджетного процесса: составление и исполнение бюджета, бюджетный учет и контроль.

Согласно проведенной оценки качества управления финансами Задонского сельского поселения, определяемой Финансовым управлением Администрации Азовского района, за 2015 год Администрации Задонского сельского поселения присвоено 1 место.

Цель 6. Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов

На официальном сайте администрации поселения размещаются Решения Собрании депутатов поселения о бюджете сельского поселения, об отчете об исполнении бюджета поселения, нормативные правовые акты, регламентирующие бюджетный процесс в поселении.

Ведется рубрика «Бюджет для граждан», где своевременно размещается информация об исполнении бюджета поселения в виде презентационных материалов по основным параметрам бюджета поселения, что позволяет в понятной, доступной и наглядной форме информировать граждан о структуре, динамике и исполнении бюджета.

В целях информирования общественности, выявления общественного мнения и осуществления взаимодействия с общественностью регулярно проводятся публичные слушания по проектам решений собрания депутатов поселения о бюджете поселения, и об отчете об исполнении бюджета поселения.

Заведующий сектором
экономики и финансов



М.И. Наконечная