

УТВЕРЖДАЮ:

Глава Администрации
Задонского сельского поселения



 С.И.Рябов

«12» февраля 2018 года

Доклад
о результатах деятельности Администрации
Задонского сельского поселения,
выполняющей функции финансового органа
за 2017 год

Введение

В соответствии с Уставом муниципального образования «Задонское сельское поселение», утвержденным решением Собрания депутатов Задонского сельского поселения от 06.06.2017г. №48, 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, тактические задачи деятельности и показатели их достижения

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 2017 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 2017 год, документы и материалы, представляемые одновременно с ним, внесены в Собрание депутатов Задонского сельского поселения 12 декабря 2016 года, что соответствует установленному решением Собрания депутатов Задонского сельского поселения от 23.11.2016г. №17 (с учетом изменения от 23.12.2016 №27), сроку.

Публичные слушания по проекту бюджета Задонского сельского поселения проведены 22.12.2016г.

В целях формирования бюджета на 2017 год разработано и принято постановление Администрации Задонского сельского поселения от 11.08.2016 №210 «Об утверждении порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития Задонского сельского поселения и составления проекта бюджета Задонского сельского поселения Азовского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с учетом изменения от 28.11.2016 №301). Принят бюджет сельского поселения 23 декабря 2016 года решение Собрания депутатов сельского поселения №29.

В целях реализации решения «О бюджете Задонского сельского поселения Азовского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» принято постановление Администрации Задонского сельского поселения от 15.03.2017 № 77 «О мерах по реализации Решения Собрания депутатов Задонского сельского поселения от 23.12.2016 № 29 «О бюджете Задонского сельского поселения Азовского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

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

В состав расходов бюджета Задонского сельского поселения Азовского района в 2017 году были включены ассигнования на реализацию 14 муниципальных программ, на реализацию которых запланировано 15972,9 тыс. рублей или 95,3 процента общего объема расходов утвержденного бюджета, израсходовано 15601,1 тыс. рублей, что составляет 86,3 процента всех исполненных расходов за 2016 год.

Бюджет на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов 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, от 21.04.2017 №98, от 21.11.2017 №221).

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 координационного совета по вопросам собираемости налогов и других обязательных платежей в соответствии с постановлением Администрации Задонского сельского поселения от 20.04.2017 №97 «О создании Координационного совета по вопросам собираемости налогов и других обязательных платежей Задонского сельского поселения»;

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

за 2017 год специалистом по доходам составлено 18 протоколов заседания экономического совета Администрации поселения по сбору налогов на общую сумму 191,9 тыс. рублей.

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

- направлены письма задолжникам юридическим лицам на общую сумму 21,3 тыс.рублей и физическим лицам на сумму 160,5 тыс.рублей;

- направлены письма в налоговую инспекцию для подготовки исковых заявлений на 443 задолжника на общую сумму 2727,9 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 2017 год общий объем доходов бюджета поселения с учетом безвозмездных поступлений составил 15241,9 тысяч рублей, что ниже 2016 года на 6453,1 тысяч рублей, что связано с уменьшением собственных доходов на 4665,5 тыс. рублей, а также уменьшением целевых доходов из других бюджетов на 1787,6 тысяч рублей. Исполнение годового плана по доходам за 2017 год составляет 93,1%.

В бюджет поселения поступили следующие доходы:

- налог на доходы физических лиц в сумме 1412,5 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог – 713,6 тыс. рублей;
- налог на имущество физических лиц – 1314,6 тыс. рублей;
- земельный налог – 7043,6 тыс. рублей;
- государственная пошлина – 73,2 тыс. рублей;
- доходы от аренды имущества – 35,1 тыс. рублей;
- возмещение затрат по коммунальным расходам арендуемых помещений – 10,6 тыс. рублей;
- штрафы – 23,7 тыс. рублей.

В бюджет поселения за 2017 год поступили безвозмездные поступления из разных уровней бюджетов в сумме 4614,9 тысяч рублей, в том числе:

из федерального бюджета субвенция в сумме 173,3 тыс. рублей на расходы по осуществлению первичного воинского учета.

из областного бюджета всего 2943,3 тыс. рублей, из них:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 2761,9 тысяч рублей;

- субвенция на определение должностных лиц, занимающихся административными протоколами – 0,2 тыс. рублей;

- межбюджетный трансферт на повышение заработной платы работникам учреждений культуры (по Указу Президента РФ №597 от 07.05.2012г.) в сумме 271,2 тыс. рублей.

из районного бюджета в бюджет поселения поступил возврат средств в сумме 2,9 тыс. рублей, сложившихся на 01.01.2017 года по произведенным расходам по переданным полномочиям за 2016 год. А также межбюджетный трансферт на выполнение переданных полномочий по дорожной деятельности в сумме 1065,4 тыс. рублей и межбюджетный трансферт на решение вопросов местного значения (уборка территории) в сумме 430,0 тыс. рублей.

Тактическая цель. 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 2017 год составили 16385,6 тысяч рублей или 97,8% исполнения годового плана, который составил 16757,6 тыс. рублей.

Расходы на «общегосударственные вопросы» составили 7241,1 тыс. рублей.

В данном разделе расходов отражено содержание аппарата администрации поселения, а именно:

- заработная плата, отчисления на фонд оплаты труда;
- коммунальные расходы аппарата администрации;
- материальные затраты на содержание аппарата администрации;
- налоги на имущество организации;
- публикация нормативных актов сельского поселения в средствах массовой информации;

оценка муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений недвижимости.

На «национальную оборону» было израсходовано 173,3 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 60,7 тыс. рублей, которые израсходованы

- на обслуживание пожарной сигнализации в здании администрации в сумме 15,0 тыс. рублей;
- на страхование добровольной пожарной дружины 0,7 тыс. рублей;
- на приобретение противопожарного инвентаря 30,0 тыс. рублей;
- на приобретение аншлагов, информирующих население по обеспечению безопасности на воде в сумме 10,0 тыс. рублей;
- мероприятие по антитеррористической защищенности объектов поселения в сумме 5,0 тыс. рублей.

На «дорожное хозяйство» расходы бюджета составили 1449,5 тыс. рублей, из них:

- на содержание внутрипоселковых автомобильных дорог поселения 1057,4 тыс. рублей;
- произведен возврат в районный бюджет остатков средств ликвидированного дорожного фонда в сумме 392,2 тыс. рублей.

На «другие вопросы в области национальной экономики», из бюджета поселения было израсходовано 80,0 тыс. рублей на внесение изменений в

проект межевания и землепользования и 8,7 тыс.рублей на разработку схем расположения кадастровых планов земельных участков под кладбищами.

На «жилищное хозяйство» было израсходовано 108,8 тыс. рублей на уплату взносов в региональный фонд Ростовской области по капитальному ремонту многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности.

На «коммунальное хозяйство» было израсходовано 196,5 тыс. рублей, из них:

- расходы на ежегодное техническое обслуживание газопровода поселения на сумму 106,5 тыс. рублей;
- разработка схемы теплоснабжения в сумме 70,0 тыс. рублей;
- оплата за прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации на строительство газопровода в п. Васильево - Петровский в сумме 20,0 тыс. рублей.

На «благоустройство» в 2017 году израсходовано 2835,4 тыс. рублей, в том числе:

- оплата за техническое обслуживание светильников уличного освещения по населенным пунктам на сумму 319,0 тыс. рублей;
- оплата за уличное освещение 1014,9 тыс. рублей;
- установлены новые светильники уличного освещения в х. Победа в количестве 71шт. на общую сумму 506,1 тыс. рублей;
- приобретены саженцы деревьев на сумму 8,3 тыс. рублей;
- ликвидированы 7 шт сухих деревьев на сумму 48,0 тыс. рублей;
- установлены 2 детские площадки в п. Каяльский и х. Песчаный на общую сумму 99,0 тыс. рублей;
- осуществлена организация трудоустройства несовершеннолетних граждан на сумму 18,6тыс. рублей.
- оплачены услуги по уборке территории поселения, покосу сорной растительности на общую сумму 708,4 тыс. рублей;
- оплачены приобретенные материалы для наведения порядка территории (краска, кисти, мешки, известь, ведра и др.) на общую сумму 31,4 тыс. рублей.
- проведена противоклещевая обработка на территории поселения на сумму 30,0 тыс. рублей;
- отловлено 6 шт. бродячих собак на сумму 18,0 тыс. рублей.
- оплачена комплексная услуга по предоставлению и вывозу контейнера для сбора ртутьсодержащих отходов в сумме 32,3 тыс. рублей;
- приобретен контейнер для сбора ртутьсодержащих отходов в сумме 1,4 тыс. рублей.

Расходы на содержание учреждений культуры составили 4059,7 тыс. рублей.

Расходы на курсы повышения квалификации муниципальных служащих в разделе «Образование» за 2017 год составили 34,9 тыс. рублей.

На «физическую культуру и спорт» из бюджета поселения было израсходовано 70,0 тыс. рублей на приобретение инвентаря, спортивной формы и кубков.

На «социальную политику» расходы поселения составили 66,9 тыс. рублей, которые направлены на выплату пенсии лицу, замещавшему муниципальную должность.

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 2017 год предоставлен в Финансовое управление Администрации Азовского района в установленный срок 24.01.2018г.

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 2017 году в соответствии с постановлением Администрации Задонского сельского поселения от 02.11.2015г. №315 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Задонского сельского поселения и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» для Муниципального бюджетного учреждения культуры сельский Дом культуры х. Победа задонского сельского поселения утверждено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг в сфере культуры.

За 2017 год в соответствии с утвержденным муниципальным заданием от 30.12.2016г. МБУК СДК х. Победа выполняло для населения две работы:

1. «Организации мероприятий»;
2. «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества».

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 2016 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 бюджет поселения.

Заведующий сектором
экономики и финансов



М.И. Наконечная