**Российская Федерация** *ПРОЕКТ*

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**Углеродовского городского поселения**

**Красносулинского района**

**Ростовской области**

**Постановление**

\_\_. 03. 2016 № \_\_ п.Углеродовский

Об утверждении отчета о реализации муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» за 2015 год

В соответствии с постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 05.09.2013 № 71 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Углеродовского городского поселения и Методических рекомендаций», руководствуясь ст. 30 Устава муниципального образования «Углеродовское городское поселение», Администрация Углеродовского городского поселения

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» за 2015 год, утвержденной постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85, согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление подлежит размещению на официальном сайте Администрации Углеродовского городского поселения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Главу Углеродовского городского поселения Е. П. Буравикову.

Глава Углеродовского

городского поселения Е. П. Буравикова

Приложение

к постановлению

Администрации

Углеродовского городского

поселения от \_\_.03.2016 № \_\_

ОТЧЕТ

о реализации муниципальной программы

Углеродовского городского поселения

«Управление муниципальными финансами»

за 2015 год

**Раздел 1**

**Конкретные результаты, достигнутые за 2015 год**

Муниципальная программа Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» (далее - Программа) утверждена постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85. Основная задача Программы – проведение эффективной бюджетной политики.

Для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Углеродовского городского поселения в 2015 году в ходе реализации основных мероприятий Программы удалось достичь следующих результатов.

Доходы бюджета Углеродовского городского поселения исполнены в объеме 11 536,6 тыс. рублей с приростом к 2014 году на 2 653,6 тыс. рублей, или на 23,0 процента, в том числе налоговые и неналоговые доходы-2 030,6 тыс. рублей, или 17,6 процентов от всех поступлений с приростом по сравнению с прошлым годом на 448,8 тыс. рублей, или 22,1 процента.

Расходы бюджета поселения исполнены в объеме 12 390,3 тыс. рублей. Темп роста расходов по сравнению с 2014 годом составил 41,1 процента.

Основные приоритеты расходов в 2015 году связаны с обеспечением социально значимых направлений. На финансирование отраслей социальной направленности, к которым относятся социальная политика, культура и спорт направлено 2368,7 тыс. рублей. Это составляет 19,1 процента от общего объема расходов, что на 26,3 тыс. рублей выше, чем в 2014 году.

В рамках достижения цели обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Углеродовского городского поселения одним из важных результатов реализации муниципальной программы стало принятие решения Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 29.12.2015 № 107 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2016 год».

Задачи сбалансированности бюджета Углеродовского городского поселения и нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса решались в 2015 году путем внесения ряда изменений в решения Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», от 17.08.2017 № 15 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Углеродовское городское поселение».

В ходе исполнения бюджета Углеродовского городского поселения в 2015 году на частичное покрытие дефицита бюджета Администрацией Красносулинского района муниципальному образованию «Углеродовское городское поселение» были предоставлены 2 бюджетных кредита по договорам № 01/БК-15 от 20.08.2015 и № 04/БК-15 от 25.12.2015 на срок до 3-х лет, на сумму 853,8 тыс. рублей.

Решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 17.08.2015 № 92 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований Углеродовского городского поселения на 2015 год, в соответствии с которой Администрация Углеродовского городского поселения вправе привлекать заемные средства в соответствии с учетом предельного объема муниципального долга Углеродовского городского поселения на 2015 год и верхнего предела муниципального долга Углеродовского городского поселения на 01 января 2016 года.

Предельный объем муниципального долга Углеродовского городского поселения утвержден в соответствии с требованиями ст.107 БК РФ в сумме 853,8 тыс. рублей и не превышает утвержденный общий годовой объем доходов бюджета поселения.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга Углеродовского городского поселения установлен в сумме 0,2 тыс. руб., в пределах нормативов, установленных БК РФ.

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами

принято решение Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 30.04.2015 № 81 «Об отчете об исполнении бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района за 2014 год», приняты постановления Администрации Углеродовского городского поселения от 12.05.2015 № 19 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района за 1 квартал 2015 года», от 10.07.2015 № 56 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района за первое полугодие 2015 года», от 09.10.2015 № 114 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района за 9 месяцев 2015 года». По проектам решений Собрания депутатов Углеродовского городского поселения «Об отчете об исполнении бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района за 2014 год» и «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2016 год» состоялись публичные слушания. На официальном сайте Администрации Углеродовского городского поселения в рубрике «Противодействие коррупции» размещены проекты решений «Об отчете об исполнении бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района за 2014 год» и «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2016 год».

В бюджете поселения в рамках программных мероприятий предусмотрены расходы на обеспечение деятельности Администрации Углеродовского городского поселения. Объем ассигнований на 2015 год – 4 025,5 тыс. рублей, исполнение - 3 999,5 тыс. рублей или 99,4процента.

В целях исполнения контрольной функции сектор экономики и финансов осуществляет исключительные полномочия по санкционированию оплаты каждого денежного обязательства получателей средств после проверки документов, подтверждающих возникновение таких обязательств.

Сектором экономики и финансов осуществлялась организация исполнения бюджета поселения, формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета поселения, проверка бюджетной отчетности подведомственных учреждений.

В целях качественной организации исполнения бюджета поселения в 2015 году разрабатывались проекты постановлений и вносились изменения в решения Собрания депутатов Углеродовского городского поселения.

Были приняты нормативно-правовые акты по вопросам: внесения изменений в бюджет поселения; изменений в Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Углеродовское городское поселение»; по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет Углеродовского городского поселения на 2015-2017 годы; в порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета Углеродовского городского поселения и главного администратора источников финансирования дефицита бюджета Углеродовского городского поселения; о методике и порядке планирования бюджетных ассигнований бюджета Углеродовского городского поселения

Красносулинского района; об основных направлениях бюджетной политики и основных

направлениях налоговой политики Углеродовского городского поселения на 2016 – 2018 годы; о порядке применения и детализации бюджетной классификации бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2016 год.

Заключено 2 соглашения по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджету Красносулинского района из бюджета Углеродовского городского поселения на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на общую сумму 39,6 тыс. рублей.

Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения осуществлялись в соответствии с постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 20.02.2015 № 20 «О мерах по реализации решения Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», постановлениями Администрации Углеродовского городского поселения от 30.08.2013 № 68 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета поселения и бюджетных росписей получателей средств бюджета поселения (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета поселения)» и от 30.08.2013 № 67 «О порядке исполнения бюджета поселения по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета поселения и порядке составления и ведения кассового плана бюджета поселения».

Достижению указанных результатов в 2015 году способствовала реализация основных мероприятий муниципальной программы, результат исполнения которых подробно представлен в разделе 2 настоящего отчета о реализации муниципальной программы.

**Раздел 2**

**Результаты реализации основных мероприятий**

**муниципальной программы**

В 2015 году муниципальной программой была запланирована реализация 10 основных мероприятий. Реализация основных мероприятий Программы в 2015 году осуществлялась в соответствии с планом реализации Программы, утвержденным постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 21.11.2014 № 121.

Целью подпрограммы 1 **«**Долгосрочное финансовое планирование» является создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Углеродовского городского поселения.

Основное мероприятие 1.1. «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов поселения и снижением недоимки».

Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки отражена постановлении Администрации Углеродовского городского поселения от 29.11.2013 №97 «Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов, включая мероприятия, направленные на рост доходов, оптимизации расходов, а также сокращение муниципального долга в Углеродовском городском поселении до 2017 года».

Выполнение плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета поселения исполнено в сумме 2 030,6 тыс. рублей, что составляет 80,7 процентов от годового плана (2 517,3 тыс. рублей).

В целях обеспечения мер по увеличению собираемости налогов за 2015 год было проведено14 Координационных советов по погашению налогоплательщиками задолженности перед бюджетом. Приглашены 161 человек физических лиц и 4 юридических лица по общей сумме недоимки 393 224,19 руб., (292 324,19 руб. по физическим лицам и 100 900,00 руб. по юридическим лицам), в том числе:

- по земельному налогу- 137 683,77 руб.;

- по налогу на имущество- 26 256,15 руб.;

- по транспортному налогу- 128 384,26 руб.

Явочный состав физических лиц-119 человек, юридических лиц-2.

В результате привлечено средств в консолидированный бюджет на общую сумму 307 647,01 руб., в том числе:

-по земельному налогу-172 420,03 руб.(117 720,03 руб. по физическим лицам, 54 700,0 руб. по юридическим лицам);

-по налогу на имущество-24 736,33 руб.;

-по транспортному налогу – 110 490,65 руб.

Всего по физическим лицам собрано 252,9 тыс. рублей, по юридическим - 54,7 тыс. рублей.

Собираемость недоимки по налогам за 2015 год составила 78,2 %.

Администрация Углеродовского городского поселения особенно отслеживает исполнение мероприятия, т.к. выполнение не в полном объеме отрицательно скажется на оценке качества управления бюджетным процессом Углеродовского городского поселения, определяемую Финансово-экономическим управлением Администрации Красносулинского района.

Основное мероприятие 1.2.  «Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами».

Начиная с 2014 года, бюджет поселения формируется по программной структуре на основе утвержденных муниципальных программ.

Применяется программная бюджетная классификация.

Ассигнования бюджета поселения в проекты муниципальных программ по принятым решениям об их выделении на новые расходные обязательства включаются с учетом возможностей оптимизации действующих расходных обязательств. Приняты постановления № 21 от 27.02.2015, № 55 от 08.07.2015, № 96 от 31.08.2015, № 121 от 20.10.2015, № 176 от 28.12.2015 «О внесении изменений в постановление от 05.09.2013 № 71 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Углеродовского городского поселения и Методических рекомендаций». Решение о бюджете Углеродовского городского поселения на 2015 год утверждено Решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67.

Общий объем годовых назначений на 2015 год, предусмотренных на реализацию 6 муниципальных программ, составляет 11 994,5 тыс. рублей (доля расходов бюджета в рамках муниципальных программ к общему объему расходов бюджета поселения на 2015 год составляет 84,6 %), фактическое исполнение за 2015 г составляет 10 528,6 тыс. рублей, или 87,8 %. В общем объеме расходов бюджета поселения расходы на реализацию муниципальных программ составили 85,0 %.

Целью подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» является нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта областного закона об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, организация исполнения областного бюджета, формирование бюджетной отчетности.

Основное мероприятие 2.1. «Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса».

По итогам 2015 года приняты решения Собрания депутатов Углеродовского городского поселения:

- № 82 от 30.04.2015 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 17.08.2007 № 15 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Углеродовское городское поселение»;

- № 98 от 30.10.2015 «Об особенностях регулирования бюджетных правоотношений в Углеродовском городском поселении в 2015 и 2016 годах».

Основное мероприятие 2.2. «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Углеродовского городского поселения».

Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Углеродовского городского поселения осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в размере, не превышающем 3% от общего объема расходов. Объем резервного фонда в 2015 г утвержден в бюджете поселения в сумме 1,0 тыс. руб.

Своевременное выделение бюджетных средств осуществляется по решениям Администрации Углеродовского городского поселения в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

Основное мероприятие 2.3. «Обеспечение деятельности Администрации Углеродовского городского поселения».

Расходы бюджета поселения на обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций за 2015 г составляют 2 930,4 тыс. руб. Расходы на выплаты по оплате труда аппарата управления составили 2 562,3 тыс. руб. Расходы на обеспечение функций аппарата управления составили 368,1 тыс. руб. Для закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд было заключено 57 договоров (муниципальных контрактов) на предоставление услуг связи, информационно-консультативных услуг, изготовление ключей ЭЦП; приобретение ГСМ, канцелярских принадлежностей, программного обеспечения, обслуживание официального сайта на общую сумму 368,1тыс. рублей.

Основное мероприятие 2.4. «Межбюджетные трансферты из бюджета поселения на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями».

Для обеспечения реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций -полномочий по дорожной деятельности заключено соглашение 13-ППД от 30.10.2014 на сумму 19,8 тыс. рублей, полномочий по утверждению генпланов поселения заключено соглашение № 3 от 28.10.2014 на сумму 19,8 тыс. рублей.

Основное мероприятие 2.5. «Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения».

В соответствии с постановлениями Администрации Углеродовского городского поселения от 27.05.2014 № 61/1 «Об утверждении Порядка и сроков разработки прогноза социально- экономического развития Углеродовского городского поселения и составления проекта бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», от 14.10.2014 № 106 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Углеродовского городского поселения на 2015-2017 годы», от 20.02.2015 № 20 «О мерах по реализации решения Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», от 01.11.2012 № 71 «О методике и порядке планирования бюджетных ассигнований бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района», от 30.08.2013 № 68 «Об утверждении Порядка составления и

ведения сводной бюджетной росписи бюджета поселения и бюджетных росписей получателей средств бюджета поселения (получателей источников финансирования дефицита бюджета поселения)», от 30.08.2013 № 67 «О порядке исполнения бюджета поселения по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета поселения и порядке составления и ведения кассового плана бюджета поселения» осуществлялись организация планирования и обеспечение качественного и своевременного исполнения областного бюджета.

Основное мероприятие 2.6. «Участие в Совете Муниципальных Образований Ростовской области ».

Администрация Углеродовского городского поселения является членом Совета муниципальных образований Ростовской области, оплачивает членские взносы в Совет, исходя из решения № 20 Общего собрания Совета от 28.07.2010 «Об уплате членского взноса в Совет муниципальных образований Ростовской области».

Целью подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Углеродовского городского поселения» является эффективное управление муниципальным долгом Углеродовского городского поселения.

Основное мероприятие 3.1. «Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Углеродовского городского поселения, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации».

Решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 17.08.2015 № 92 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований Углеродовского городского поселения на 2015 год, в соответствии с которой Администрация Углеродовского городского поселения вправе привлекать заемные средства в соответствии с учетом предельного объема муниципального долга Углеродовского городского поселения на 2015 год и верхнего предела муниципального долга Углеродовского городского поселения на 01 января 2016 года.

Предельный объем муниципального долга Углеродовского городского поселения утвержден в соответствии с требованиями ст.107 БК РФ в сумме 853,8 тыс. рублей и не превышает утвержденный общий годовой объем доходов бюджета поселения.

Основное мероприятие 3.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Углеродовского городского поселения».

Объем расходов на обслуживание муниципального долга Углеродовского городского поселения установлен в сумме 0,2 тыс. руб., в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом РФ. Просроченная задолженность по расходам на обслуживание государственного долга отсутствует.

**Раздел 3**

**Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы**

Реализация муниципальной программы проходила по плану и никакие факторы не оказывали влияние на основные параметры и ход реализации муниципальной программы, а также на достижение целей муниципальной программы.

**Раздел 4**

**Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы**

На реализацию муниципальной программы в 2015 году за счет средств бюджета поселения были предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 988,5 тыс. рублей.

Фактическое освоение средств составило 2 975,0 тыс. рублей, или 99,5 процентов к утвержденным бюджетным назначениям.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы за 2015 год отражены в Приложении № 3 к настоящему отчету.

**Раздел 5**

**Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы**

В ходе проведения оценки достижения запланированных значений показателей (индикаторов) муниципальной программы за 2015 год установлено следующее:

из 7 показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы по 4 показателям (индикаторам) (№ 1, 1.2, 3.1, 3.2) достигнуты запланированные результаты, 3 показателя (№ 2, 1.1, 2.1) исполнены с отклонениями, связанными с особенностями реализации муниципальной программы.   
 Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2015 год с обоснованием отклонений представлены в приложении № 2 к отчету о реализации муниципальной программы.

**Раздел 6**

**Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу**

В течение 2015 финансового года семь раз были внесены изменения в муниципальную программу Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами»:

1. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 07.08.2015 № 80 «О внесении изменений в постановление Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85 «Об утверждении муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» – в связи с приведением в соответствие с постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 05.09.2013 № 71 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Углеродовского городского поселения и Методических рекомендаций».

2. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 19.08.2015 № 86 «О внесении изменений в постановление Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85 «Об утверждении муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» – объемы финансирования муниципальной программы приведены в соответствие с решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 05.08.2015 № 88 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

3. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 28.10.2015 № 127 «О внесении изменений в постановление Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85 «Об утверждении муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» - объемы финансирования муниципальной программы приведены в соответствие с решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 29.09.2015 № 95 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

4. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 30.10.2015 № 132/1 «О внесении изменений в постановление Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85 «Об утверждении муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» - объемы финансирования муниципальной программы приведены в соответствие с решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 13.10.2015 № 97 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

5. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 30.11.2015 № 148 «О внесении изменений в постановление Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85 «Об утверждении муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» - объемы финансирования муниципальной программы приведены в соответствие с решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 18.11.2015 № 101 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

6. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 14.12.2015 № 158 «О внесении изменений в постановление Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85 «Об утверждении муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» - объемы финансирования муниципальной программы на 2016 год приведены в соответствие с постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 11.06.2015 № 45 «Об утверждении Порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития Углеродовского городского поселения и составления проекта бюджета Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

7. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 28.12.2015 № 172 «О внесении изменений в постановление Администрации Углеродовского городского поселения от 24.10.2013 № 85 «Об утверждении муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» - объемы финансирования муниципальной программы приведены в соответствие с решением Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 13.10.2015 № 104 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Углеродовского городского поселения от 25.12.2014 № 67 «О бюджете Углеродовского городского поселения Красносулинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

**Раздел 7**

**Результаты оценки эффективности реализации муниципальной программы в отчетном году, в том числе бюджетной эффективности**

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществлялась по следующим направлениям:

1.Степень достижения целевых показателей муниципальной программы (**Эп**).

В ходе проведения оценки степени достижения запланированных результатов муниципальной программы за 2015 год установлено, что из 7 целевых показателей достигли своих плановых значений 4 показателя, не достигли своих плановых значений 3 показателя.

Эффективность хода реализации целевых показателей составила:

степень достижения целевого показателя 1 - 1;

степень достижения целевого показателя 2 - 0;

степень достижения целевого показателя 1.1 - 0;

степень достижения целевого показателя 1.2 - 1;

степень достижения целевого показателя 2.1 - 0;

степень достижения целевого показателя 3.1 - 1;

степень достижения целевого показателя 3.2 – 1.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы и подпрограмм **Эо** равна: 4:7=0,57. Это характеризует низкий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей.

2.Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет средств бюджета Углеродовского городского поселения и безвозмездных поступлений в бюджет поселения **СРом** составила: 8:8=1, что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени реализации основных мероприятий.

3.Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы Углеродовского городского поселения рассчитывалась в несколько этапов:

3.1 Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет средств бюджета Углеродовского городского поселения и безвозмездных поступлений в бюджет поселения **СРм** равна: 8:8=1.

3.2 Степень соответствия запланированному уровню расходов за счет средств бюджета Углеродовского городского поселения и безвозмездных поступлений в бюджет поселения **ССуз** равна: 2975,0:2988,5=0,99.

3.3 Эффективность использования средств бюджета Углеродовского городского поселения и безвозмездных поступлений в бюджет поселения **Эис** равна: 1:0,99=1,01.

Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы признана высокой.

Для оценки эффективности реализации программы рассчитан уровень реализации муниципальной программы по формуле:

**УРпр** **= Эо** \***0,5+** **СРом** \***0,3+ Эис** \***0,2** и составил:

**УРпр** = 0,57\*0,5+1\*0,3+1,01\*0,2=0,79.

Уровень реализации муниципальной программы признан удовлетворительным.



В ходе реализации основных мероприятий муниципальной программы сложилась экономия бюджетных ассигнований в объеме 13,5 тыс. рублей, основные мероприятия, финансируемые за счет средств бюджета Углеродовского городского поселения, выполнены в полном объеме.

Таким образом, оценивая степень достижения целевых показателей, степень реализации основных мероприятий и бюджетную эффективность, можно сделать вывод об эффективной реализации муниципальной программы в 2015 году.

**Раздел 8**

**Результаты реализации мер муниципального и правового регулирования**

Реализация мер правового регулирования в 2015 году не предусмотрена.

**Раздел 9**

**Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы**

Для достижения поставленных целей и решения задач необходима дальнейшая реализация муниципальной программы. Постановлением Администрации Углеродовского городского поселения от 14.12.2015 № 164 утвержден план реализации муниципальной программы Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» на 2016 год, в соответствии с которым будут реализованы основные мероприятия муниципальной программы.

Приложение № 1

СВЕДЕНИЯ

о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы,

подпрограмм муниципальной программы за 2015 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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) |
| 2014 | 2015 | |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» | | | | | | |
| 1. | Наличие бюджетного прогноза Углеродовского городского поселения на долгосрочный период | да/нет | нет | нет | нет | - |
| 2. | Качество управления бюджетным Углеродовского городского поселения, определяемое Финансово-экономическим управлением Администрации Красносулинского района | степень | II | II | III | В соответствии с приказом Финансово-экономического управления Администрации Красносулинского района от 17.06.2011 № 14 «О порядке проведения оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в поселениях Красносулинского района» за 2015 год Углеродовскому городскому поселению присвоена III степень, в связи с невыполнением плана по налоговым и неналоговым доходам |
| Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» | | | | | | |
| 1.1. | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения | тыс.  рублей | 1 581,8 | 2 517,3 | 2 030,6 | Неисполнение плановых показателей по налоговым доходам обусловлено недопоступлением налога на совокупный доход, налога на имущество( в связи с банкротством ОАО «Монолит», а так же в связи с неплатежеспособностью населения) |
| 1.2. | Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Углеродовского городского поселения , в общем объеме расходов бюджета поселения | процентов | 75,1 | 84,5 | 85,0 | - |
| Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» | | | | | | |
| 2.1. | Исполнение расходных обязательств бюджета поселения | процентов | 89,6 | 100 | 87,4 | В связи с неисполнением плановых показателей по налоговым и неналоговым доходам, что обусловлено замедлением темпов поступления доходов в бюджет поселения  по отношению к запланированным показателям |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Углеродовского городского поселения » | | | | | | |
| 3.1. | Отношение объема муниципального долга Углеродовского городского поселения к общему годовому объему доходов бюджета поселения без учета объема безвозмездных поступлений | процентов | 0 | 33,9 | 42,0 | Данный показатель Углеродовского городского поселения находится на безопасном уровне. Для сравнения, аналогичный показатель Ростовской области составил 42,6, а среднероссийский показатель за 2015 год составил 63 процента |
| 3.2. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Углеродовского городского поселения в объеме расходов бюджета поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета | процентов | 0 | 0 | 0 | - |

Приложение № 2

СВЕДЕНИЯ

об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы за 2015 г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  муниципальной   программы, подпрограммы,  основного мероприятия | Источники  финансирования | Объем расходов  (тыс. руб.),  предусмотренных | | Фактические  расходы (тыс. руб.) |
| муниципальной программой | сводной  бюджетной  росписью |
| Муниципальная программа Углеродовского городского поселения «Управление муниципальными финансами» | всего | 2988,5 | 2988,5 | 2975,0 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | 2988,5 | 2988,5 | 2975,0 |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 1.1 «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 1.2 «Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» | всего | 2988,5 | 2988,5 | 2975,0 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | 2988,5 | 2988,5 | 2975,0 |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 2.1 «Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 2.2 «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Углеродовского городского поселения» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | Х | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 2. 3 «Обеспечение деятельности Администрации Углеродовского городского поселения» | всего | 2943,9 | 2943,9 | 2930,4 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | 2943,9 | 2943,9 | 2930,4 |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 2. 4 «Межбюджетные трансферты из бюджета поселения на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями» | всего | 39,6 | 39,6 | 39,6 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | 39,6 | 39,6 | 39,6 |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 2.5 «Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 2.6 «Участие в Совете Муниципальных Образований Ростовской области » | всего | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Углеродовского городского поселения» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 3.1 «Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Углеродовского городского поселения, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |
| Основное мероприятие 3.2 «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Углеродовского городского поселения» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | Х | - |

Приложение № 3

ИНФОРМАЦИЯ

о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятий   
подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ муниципальной программы, в том числе в результате

проведения закупок, при условии его исполнения в полном объеме   
в 2015 году

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы  (по инвестиционным расходам – в разрезе объектов) | Ожидаемый  результат | Фактически сложившийся результат | Сумма экономии (тыс. рублей) | |
| всего | в том числе  в результате  проведения закупок |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа Углеродовского городского поселения « Управление муниципальными финансами» | | | | |
| 2 | Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» | | | | |
| 3 | Основное мероприятие 2.3. «Обеспечение деятельности Администрации Углеродовского городского поселения» | Обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | Расходы бюджета поселения на обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций за 2015 г составляют 2 930,4 тыс. руб. Расходы на выплаты по оплате труда аппарата управления составили 2 562,3 тыс. руб. Расходы на обеспечение функций аппарата управления составили 368,1 тыс. руб. Для закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд было заключено 57 договоров (мун. контрактов) на предоставление услуг связи, информационно-консультативных услуг, изготовление ключей ЭЦП; приобретение ГСМ, канцелярских принадлежностей, программного обеспечения, обслуживание официального сайта на общую сумму 368,1тыс. рублей. | 13,5 | - |