

ОТЧЕТ

об исполнении плана реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами»
за отчетный период 6 мес. 2023 года.

№ п/п	Номер и наименование	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник (должность/ ФИО)	Результат реализации (краткое описание)	Фактическая дата начала реализации	Фактическая дата окончания реализации, наступления контрольного события	Расходы местного бюджета на реализацию муниципальной программы, тыс. рублей			Объемы неосвоенных средств и причины их неосвоения
						предусмотрено муниципальной программой	предусмотрено сводной бюджетной росписью	факт на отчетную дату	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Подпрограмма 1 Долгосрочное финансовое планирование	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В. заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.	X	X	X	0	0	0	0
2	Основное мероприятие 1.1. Реализация мероприятий по росту доходного потенциала Цимлянского района	главный специалист по доходам Шалимова И.А.	реализация механизмов контроля за исполнением доходов консолидированного бюджета Цимлянского района и снижением недоимки отражена в распоряжении Администрации Цимлянского района от 19.06.2019 г. № 148 «Об утверждении Плана мероприятий по	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			<p>росту доходного потенциала Цимлянского района, оптимизации расходов бюджета Цимлянского района и сокращению муниципального долга Цимлянского района до 2024 года».</p> <p>Поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Цимлянского района по итогам 1 полугодия 2023 года составили 144 766,8 тыс. руб. или 37,9 процента к годовым плановым бюджетным назначениям, со снижением на 2 754,7 тыс. рублей или на 1,9 процентов по отношению к уровню аналогичного периода 2022 года. Это связано со снижением поступлений по единому сельскохозяйственному налогу, в связи со снижением доходов и одновременному увеличению расходов, таким образом снижается налоговая база</p>						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			и соответственно сумма налога к уплате.						
3	Основное мероприятие 1.2. Проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), установленных законодательством Ростовской области о налогах и сборах	ведущий специалист по доходам Заднепровская О.Е.	в соответствии с постановлениями Администраций городского и сельских поселений Цимлянского района «О порядке оценки бюджетной и социальной ответственности (планируемых к предоставлению) налоговых льгот» оценка эффективности предоставленных на муниципальном уровне налоговых льгот запланирована на 3 квартал 2023 года	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0
4	Основное мероприятие 1.3. Формирование расходов бюджета Цимлянского района в соответствии с муниципальными программами	заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С	бюджет Цимлянского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, сформирован на основе 24 муниципальных программ Цимлянского района. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2023 году 2 129 394,6 тыс. рублей. Доля расходов бюджета Цимлянского района, формируемых в рамках	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			муниципальных программ, составила 95,8 процентов в общем объеме расходов бюджета муниципального района. Фактическое исполнение расходов за 1 полугодие 2023 года в рамках муниципальных программ Цимлянского района составило 953 860,8 тыс. рублей или 44,8 процентов в общем объеме расходов бюджета Цимлянского района.						
5	Контрольное событие подпрограммы 1 Внесение изменений в бюджетный прогноз Цимлянского района	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В.	проект документа долгосрочного бюджетного планирования подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, поправки внесены в целях приведения показателей Бюджетного прогноза области на 2023 - 2030 гг. в соответствие с параметрами бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.	X	28.02.2023	X	X	X	X
6	Подпрограмма 2 Нормативно-методическое,	заместитель заве-	X	X	X	10 552,6	10 552,6	5 032,5	6 420,1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	информационное обеспечение и организация бюджетного процесса	дующего финансовым отделом Трегубова И.С., главный бухгалтер Родина Е.Н.							
7	Основное мероприятие 2.1. Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса	заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., ведущий специалист сектора бюджетных расходов Загорулько О.Г.	в целях совершенствования бюджетного процесса в 1 полугодии 2023 года приняты (внесены изменения) приказы финансового отдела Администрации Цимлянского района: - об утверждении Сводного перечня целевых субсидий и субсидий на осуществление капитальных вложений на 2023 год; - об утверждении Порядка санкционирования расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 БК РФ; - о порядке применения бюджетной	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			<p>классификации бюджета Цимлянского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;</p> <p>- об утверждении Сводного перечня целевых субсидий и субсидий на осуществление капитальных вложений на 2023 год;</p> <p>- о порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Цимлянского района;</p> <p>- о порядке учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета Цимлянского района территориальным органом Федерального казначейства;</p>						
8	<p>Основное мероприятие 2.2. Обеспечение деятельности финансового отдела Администрации Цимлянского района</p>	<p>главный бухгалтер Родина Е.Н.</p>	<p>исполнение муниципальных функций в рамках программы производится в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2023 год, приня-</p>	01.01.2023	31.12.2023	10 552,6	10 552,6	5 032,5	6 420,1 (объем средств предусмотрен на весь финансовый

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			тыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2023 год, утвержденного приказом финансового отдела от 27.12.2022 № 88 «Об утверждении плана-графика размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд финансового отдела Администрации Цимлянского района на 2023 год»						год)
9	Основное мероприятие 2.3. Организация планирования и исполнения расходов бюджета Цимлянского района	заместитель ведущего финансовым отделом Трегубова И.С., главный бухгалтер Родина Е.Н.	организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета муниципального района осуществлялось в соответствии с постановлением Администрации Цимлянского района от 09.02.2018 № 64 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета Цимлянского района» (с изменениями), а так же приказами финансового отдела Администрации Цимлянского района: от	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			02.06.2016 № 15 «О мето- дике и порядке планиро- вания бюджетных ассиг- нований бюджета муниципально- го района»; от 30.12.2016 № 48 «Об утверждении Порядка со- ставления и ведения сводной бюджетной рос- писи бюджета Цимлян- ского района и бюджет- ных росписей главных распорядителей средств бюджета Цимлянского района (главных админи- страторов источников финансирования дефи- цита бюджета муници- пального района)» (с из- менениями); от 29.12.2020 № 102 «Об утверждении Порядка со- ставления и ведения кас- сового плана бюджета Цимлянского района» (с изменениями);						
10	Основное мероприятие 2.4. Организация и осу- ществление внутреннего муниципального финан-	главный специа- лист-ревизор Заплавина А.В.	по итогам 1 полугодия 2023 года осуществлено 4 контрольных мероприя- тий, из них 2 проверки осуществлены в соответ-	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<p>сового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получателями средств бюджета Цимлянского района</p>		<p>ствии с Планом контрольной деятельности на 2023 год и 2 внеплановые проверки на основании поручений Главы Администрации Цимлянского района. По результатам контрольных мероприятий, объем выявленных нарушений в сфере бюджетного законодательства составил 42,3 тыс. рублей, объектам контроля направлены представления об устранении нарушений, требования представлений выполнены в полном объеме в установленные сроки. В установленном порядке осуществлены функции по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере закупок в пределах полномочий, закрепленных за финансовым отделом бюджетным законодательством РФ, а также законодательством о контрактной системе в сфере закупок. Контрольные</p>						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			<p>мероприятия, осуществлены так же в соответствии с Соглашениями о передаче части полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, заключенными с сельскими поселениями Цимлянского района.</p> <p>Приняты меры по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений при планировании и исполнении бюджета Цимлянского района.</p>						
11	<p>Основное мероприятие 2.5. Использование и развитие единой информационной системы управления общественными финансами Ростовской области</p>	<p>заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., ведущий специалист- системный администратор Зеленов Е.А.</p>	<p>планирование и исполнение муниципального бюджета, управление бюджетным процессом осуществляется всеми ГРБС и поселениями Цимлянского района с использованием единой автоматизированной системы управления общественными финансами</p>	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0
12	<p>Контрольное событие подпрограммы 2 Представление в Администрацию Цимлян-</p>	<p>заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.</p>	<p>принято постановление Администрации Цимлянского района от 27.06.2023 № 478 «Об утверждении Порядка и</p>	X	15.11.2023	X	X	X	X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ского района для внесения в порядке законодательной инициативы в Собрание депутатов Цимлянского района проекта решения о бюджете.		сроков составления проекта бюджета Цимлянского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»						
13	Подпрограмма 3 Управление муниципальным долгом Цимлянского района	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В.	X	X	X	0	0	0	0
14	Основное мероприятие 3.1. Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Цимлянского района, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В.	объем муниципального долга Цимлянского района в 1 полугодии 2023 года не изменился, расходы на его обслуживание не осуществлялись; просроченная задолженность по долговым обязательствам и расходам на обслуживание муниципального долга Цимлянского района отсутствует.	-	-	0	0	0	0
15	Основное мероприятие 3.2. Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Цимлянского района	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В.	по состоянию на 01.07.2023 в муниципальном образовании «Цимлянский район» долговые обязательства отсутствуют.	-	-	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Контрольное событие подпрограммы 3 Принятие постановления Администрации Цимлянского района о привлечении заемных средств	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В.,	необходимость привлечения заемных средств отсутствует	X	-	X	X	X	X
17	Подпрограмма 4 Содействие повышению качества управления финансами поселений	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В., заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., главный специалист по доходам Шалимова И.А.	X	X	X	0	0	0	0
18	Основное мероприятие 4.1. Методическая поддержка осуществления бюджетного процесса на уровне поселений Цимлянского района.	заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., главный специалист по доходам Шалимова И.А.	За период 1 полугодия 2023 проведена экспертиза проектов первоначальных решений о бюджетах высокodatационных поселений Цимлянского района на 2023год и плановый период 2024-2025 годы. Заключения по результатам проверки направлены главам поселений. Работа по устранению выявленных замечаний	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			<p>по итогам экспертизы решений проведена. В соответствии с п. 2.1.1.5 Соглашения по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов рассмотрено 12 проектов решений о внесении изменений в бюджеты поселений Цимлянского района, заключения о результатах рассмотрения проектов решений направлены в поселения и Минфин Ростовской области.</p> <p>Проведены консультации с целью оказания методической помощи специалистам финансово-экономических служб поселений.</p>						
19	Контрольное событие подпрограммы 4 Подведение итогов оценки качества управления бюджетным процессом в поселениях Цимлянского района.	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В. заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.	проведено совещание по результатам проведения мониторинга качества управления бюджетным процессом за отчетный финансовый год.	X	01.07.2023	X	X	X	X
20	Подпрограмма 5	заведующий	X	X	X	900,0	900,0	0,0	900,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений	финансовым отделом Ананьева Т.В., заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., главный бухгалтер Родина Е.Н.							
21	Основное мероприятие 5.1. Совершенствование выравнивания бюджетной обеспеченности поселений Цимлянского района	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В., заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., главный бухгалтер Родина Е.Н.	предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Цимлянского района осуществляется в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Администрации Цимлянского района от 30.04.2014 № 413 «О порядке расходования иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Цимлянского района бюджетам поселений» (с изменениями).	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0
22	Основное мероприятие 5.2. Меры, направленные на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений Цимлянского района	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В., заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.	в 1 полугодии 2023 года из бюджета муниципального района иные межбюджетные трансферты в целях обеспечения сбалансированности бюджетов поселений Цимлян-	01.01.2023	31.12.2023	900,0	900,0	0,0	900,0 (выплаты носят заявительный характер)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			ского района, не предоставлялись.						
23	Основное мероприятие 5.3. Предоставление бюджетных кредитов бюджетам поселений Цимлянского района	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В.	дополнительная финансовая помощь в виде бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований района не предоставлялась.	01.01.2023	31.12.2023	0	0	0	0
24	Контрольное событие подпрограммы 5 Представление иных межбюджетных трансфертов, бюджетных кредитов в соответствии с утвержденным порядком	заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В, заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., главный бухгалтер Родина Е.Н.	сбалансированность местных бюджетов поселений обеспечена, просроченная кредиторская задолженность бюджетов поселений отсутствует.	X	31.12.2023	X	X	X	X
25	Итого по муниципальной программе	финансовый отдел Администрации Цимлянского района	X	X	X	11 452,6	11 452,6	5 032,5	6 420,1

Пояснительная информация
к отчету об исполнении плана реализации
муниципальной программы Цимлянского района
«Управление муниципальными финансами»
на 2023 год по итогам I полугодия 2023 года.

Муниципальная программа Цимлянского района «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации Цимлянского района от 11.12.2018 № 910. На реализацию муниципальной программы в 2023 году предусмотрено 11 452,6 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 6 месяцев 2023 года составило 5 032,5 тыс. рублей или 43,9 %.

Муниципальная программа включает в себя следующие подпрограммы:

Подпрограмма 1 – «Долгосрочное финансовое планирование» (далее – подпрограмма 1);

Подпрограмма 2 – «Нормативно-методическое, информационное обеспечение и организация бюджетного процесса» (далее – подпрограмма 2);

Подпрограмма 3 – «Управление муниципальным долгом Цимлянского района» (далее – подпрограмма 3);

Подпрограмма 4 – «Содействие повышению качества управления финансами поселений» (далее – подпрограмма 4);

Подпрограмма 5 – «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений» (далее – подпрограмма 5).

В соответствии с постановлением Администрации Цимлянского района от 01.03.2018 № 101, приказом финансового отдела Администрации Цимлянского района от 12.12.2022 № 79 утвержден план реализации муниципальной программы на 2023 год.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» расходы бюджета муниципального района не предусмотрены. В рамках подпрограммы 1 в предусмотрено 3 основных мероприятия, выполнение которых планируется в установленные сроки и в полном объеме.

По итогам 6 месяцев 2023 года поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Цимлянского района составили 144 766,8 тыс. руб. или 37,9 % к годовым плановым бюджетным назначениям, со снижением на 2 754,7 тыс. рублей или на 1,9 % по отношению к уровню аналогичного периода 2022 года. Это связано со снижением поступлений по единому сельскохозяйственному налогу, в связи со снижением доходов и одновременному увеличению расходов, таким образом снижается налоговая база и соответственно сумма налога к уплате.

На реализацию 5 основных мероприятий подпрограммы 2 «Нормативно-методическое, информационное обеспечение и организация бюджетного процесса» на 2023 год предусмотрено 10 552,6 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2023 заключено 27 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 448,4 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 5 032,5

тыс. рублей или 47,7 %.

Основные мероприятия подпрограммы 2 реализуются в течение 2023 года на постоянной основе.

Достижение целей и задач подпрограммы 2 оценивается на основании одного контрольного события, срок исполнения которого не наступил, так, срок представления проекта решения о бюджете Цимлянского района для внесения в Собрание депутатов Цимлянского района - 15.11.2023.

По контрольному событию данной подпрограммы принято постановление Администрации Цимлянского района от 27.06.2023 № 478 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Цимлянского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», которым утвержден порядок и сроки составления проекта бюджета, а также установлены ответственные исполнители.

На реализацию 2 основных мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Цимлянского района» расходы бюджета муниципального района не предусмотрены.

По состоянию на отчетную дату муниципальный долг Цимлянского района отсутствует, расходы на его обслуживание не осуществлялись.

Контрольное событие данной подпрограммы за 6 месяцев 2023 года не исполнено в связи с отсутствием необходимости в привлечении заемных средств и как результат - отсутствие необходимости в принятии постановления Администрации Цимлянского района о привлечении заемных средств.

На реализацию основного мероприятия подпрограммы 4 «Содействие повышению качества управления финансами поселений» на 2023 год расходы бюджета муниципального района не предусмотрены. Основное мероприятие подпрограммы 4 реализуются в течение 1 полугодия 2023 года исполнено в установленные сроки и в полном объеме.

Достижение целей и задач подпрограммы 4 оценивается на основании одного контрольного события. Контрольное событие данной подпрограммы по итогам оценки качества каждому муниципалитету присвоена степень качества управления муниципальными финансами (I, II, или III) - I степень качества достигнута одним муниципальным образованием, II степень качества у четырех территорий, III степень качества присвоена двум муниципальным образованиям.

Итоги оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях района за 2022 год размещены на официальном сайте Администрации Цимлянского района.

На реализацию 3 основных мероприятий подпрограммы 5 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений» на 2023 год в бюджете муниципального района предусмотрено 900,0 тыс. рублей. Расходование средств по данному мероприятию в 1 полугодии 2023 года не осуществлялось. Мотивированных обращений о предоставлении финансовой помощи от поселений Цимлянского района не поступали.

В рамках исполнения мероприятий подпрограммы 5 осуществляется выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, обеспечивается сбалансированность бюджетов поселений Цимлянского района, а также отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований района по состоянию на 01.07.2023.

Достижение целей и задач подпрограммы 5 оценивается на основании

одного контрольного события (установленный срок – 31.12.2023), промежуточный результат сбалансированность местных бюджетов поселений обеспечена, просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2023 бюджетов поселений отсутствует.

В ходе анализа и мониторинга исполнения плана реализации муниципальной программы Цимлянского района «Управление муниципальными финансами» по итогам 1 полугодия 2023 года установлено отсутствие фактов невыполнения основных мероприятий плана реализации муниципальной программы либо несоблюдение сроков их исполнения.

Основные мероприятия выполняются в установленные сроки, в связи с чем, принятие дополнительных поручений не требуется.

Отчет об исполнении плана реализации муниципальной программы по итогам 6 месяцев 2023 года представлен в приложении к пояснительной информации.