ОТЧЕТ

об исполнении плана реализации муниципальной программы Цимлянского района «Управление муниципальными финансами» на 2018 год за отчетный период 9 месяцев 2018 года

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и наименование | Ответственный   исполнитель, соисполнитель, участник (должность/ ФИО) [<1>](file:///C:\Users\ARBUZOVA\Desktop\Методика%20распоряжение%20МП%2041%20от%2012.03.2018.doc#Par1127) | 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  [<2>](file:///C:\Users\ARBUZOVA\Desktop\Методика%20распоряжение%20МП%2041%20от%2012.03.2018.doc#Par1127) |
| предусмотрено  муниципальной программой | предусмотрено сводной бюджетной росписью | факт на отчетную дату |

|  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование» | Заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Основное мероприятие 1.1.  Разработка и реализация механизмов контроля за исполне­нием доходов консолидирован­ного бюджета Цимлянского района и снижением недоимки | ведущий специалист  Заднепровская О. Е. | Реализация механизмов контроля за исполнением доходов консолидированного бюджета Цимлянского района и снижением недоимки отражена в распоряжении Администрации Цимлянского района от 06.06.2014 г. № 86 «Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению государственных финансов, включая мероприятия, направленные на рост доходов, оптимизацию расходов, а также сокращение муниципального долга, в Цимлянском районе до 2022 года».  Поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Цимлянского района по итогам 9 м. 2018 года составили 161 853,6 тыс. руб. что на 18,0% больше к аналогичному периоду предыдущего года.  Недоимка в консолидированный бюджет Цимлянского района по состоянию на 01.10.2018г. составила 17 232,1 тыс. рублей из которой 12 617,1 тыс. руб. приходится на имущественные налоги физических лиц. | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 1.2 | Основное мероприятие 1.2.  Оценка эффективности налого­вых льгот, установленных нормативно-правовыми актами Цимлянского района | ведущий специалист  Заднепровская О. Е. | Оценка эффективности налоговых льгот и ставок по местным налогам в поселениях Цимлянского района осуществлена в 3 кв. 2018г. | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 1.3 | Основное мероприятие 1.3. Фор­мирование расходов бюджета муниципального района в соответ­ствии с муниципальными про­граммами | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. | Бюджет Цимлянского района сформирован на основе 22 муниципальных программ Цимлянского района. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2018 году 1 050 560,0 тыс. рублей. Доля расходов бюджета Цимлянского района, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 92,8 процента в общем объеме расходов бюджета муниципального района | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 1.1 | Контрольное событие программы Внесение изменений в бюджетный прогноз Цимлянского района на период 2017-2022 годов | заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В. | Принято постановление Администрации Цимлянского района от 29.06.2017 № 410 «Об утверждении бюджетного прогноза Цимлянского района на период 2017-2022 годов» (с изменениями) | 01.01.2018 | 28.02.2018 |  |  |  |  |
| 2. | Подпрограмма 2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.  главный бухгалтер Родина Е.Н..  главный специалист Шалимова И.А. |  |  |  | 6801,4 | 6801,4 | 5379,8 | - |
| 2.1 | Основное мероприятие 2.1. Раз­работка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. | В целях совершенствования бюджетного процесса за 9 месяцев 2018 года принято  постановление Администрации Цимлянского района от 09.02.2018 № 64 «О мерах по обеспечению исполнения  бюджета Цимлянского района» | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 2.2 | Основное мероприятие 2.2. Пла­нирование бюджетных ассигно­ваний резервного фонда Администрации Цимлянского района | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. | Решением собрания депутатов от 26.12.2017 №115 «О бюджете Цимлянского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» с изменениями внесенными Решением собрания депутатов от 26.09.2018 № 155 запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации Цимлянского района в объеме 1770,0 тыс. рублей или 0,2 процента от расходов бюджета муниципального района в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, определяющим размер резервного фонда исполнительных органов муниципальной власти, не превышающий 3 процента общего объема расходов бюджета муниципального района | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 2.3 | Основное мероприятие 2.3.  Обеспечение деятельности финансового отдела Администрации Цимлянского района | главный бухгалтер  Родина Е.Н. | Исполнение муниципальных функций в рамках программы производится в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2018 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2018 год | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 6801,4 | 6801,4 | 5379,8 |  |
| 2.4 | Основное мероприятие 2.4  Организация планирования и исполнения расходов бюджета муниципального района | заместитель заведующего 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», приказами финансового отдела от 25.12.2015 № 28 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального района (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района)» и от 28.12.2015 № 29 «О порядке исполнения бюджета муниципального района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета муниципального района» | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 2.5 | Основное мероприятие 2.5  Организация и осуществление муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок. | Главный специалист ревизор Трегубова И.С. | План осуществления финансовым отделом Администрации Цимлянского района внутреннего муниципального финансового контроля по итогам 9 месяцев 2018 года выполнен в полном объеме в установленные сроки. В установленном порядке осуществлены функции по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и функций по контролю в сфере закупок в пределах полномочий, закрепленных за финансовым отделом Администрации Цимлянского района бюджетным законодательством Российской Федерации, а также законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.  Приняты мер по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений при планировании и исполнении бюджета Цимлянского района. | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 2.1 | Контрольное событие программы  Представление в Администрацию Цимлянского района для внесения в порядке законодательной инициативы в Собрание депутатов Цимлянского района проекта решения «О бюджете Цимлянского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | Заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В., заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. | Проект решения Собрания депутатов Цимлянского района «О бюджете Цимлянского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» разрабатывается финансовым отделом Администрации Цимлянского района и будет представлен Администрации Цимлянского района для внесения в Собрание депутатов в установленный срок. | 01.01.2018 | 15.11.2018 |  |  |  |  |
|  | Подпрограмма 3. Управление муниципальным долгом Цимлянского района | главный специалист  Подскребалина О.Л. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Основное мероприятие 3.1. Обеспечение проведения еди­ной политики муниципальных заимствований Цимлянского района, управления муниципальным долгом в соответ­ствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=4ACE29808E39CE0C39D3928E43A6F4840E459C103F028725B7D235CE01n0QDK) Российской Федерации | главный специалист  Подскребалина О.Л. | По итогам 9 месяцев 2018 года муниципальный долг составил 0 рублей. | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 3.2 | Основное мероприятие 3.2.  Планирование бюджетных ас­сигнований на обслуживание муниципального долга Цимлянского района | главный специалист  Подскребалина О.Л. | По состоянию на 01.10.2018 г. в муниципальном образовании «Цимлянский район» долговые обязательства отсутствуют. | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 3.1 | Контрольное событие программы  Принятие распоряжения Администрации Цимлянского района о привлечении заемных средств | главный специалист  Подскребалина О.Л. | По состоянию на 01.10.2018 г. заемные средства не привлекались. | 01.01.2018 | 01.11.2018 |  |  |  |  |
| 4 | Подпрограмма 4  Создание и развитие муниципальной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» | ведущий специалист  Зеленов Е.А. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | Основное мероприятие 4.1. Введение единой информационной системы управления общественными финансами Ростовской области в Цимлянском районе | ведущий специалист  Зеленов Е.А. | Осуществлено подключение к подразделу «Бюджетное планирование» в системе «Электронный бюджет». Ведется систематический контроль за функциональными возможностями единой информационной системы | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 4.1 | Контрольное событие программы качественное сопровождение эксплуатируемых подсистем единой информационной системы управления общественными финансами, модернизация и развитие системы в соответствии с возникающими потребностями. | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.,  ведущий специалист  Зеленов Е.А. | За истекший период текущего года осуществляется качественное сопровождение эксплуатируемых подсистем единой информационной системы управления общественными финансами, модернизация и развитие системы в соответствии с возникающими потребностями. | - | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 5. | Подпрограмма 5. Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С., главный специалист Шалимова И.А. |  |  |  | 750,0 | 750,0 | 228,6 |  |
| 5.1 | Основное мероприятие 5.1.  Совершенствование выравнива­ния бюджетной обеспеченности муниципальных образований Цимлянского района | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.  главный специалист Шалимова И.А. | [Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Цимлянского района осуществляется путем предоставления бюджетам поселений дотаций из областного бюджета. Распределение указанных дотаций производится в соответствии с единой и формализованной методикой, утвержденной решением Собрания депутатов Цимлянского района от 07.10.2010г. № 22 «Об утверждении положения о порядке предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Цимлянского района»](consultantplus://offline/ref=DCBAA49FBEA00FFB9E3EBE61F7C09B1E4310635801AEED51D212F989001A3877lBn0O)  За 9 месяцев 2018 года из областного бюджета выделена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований района в объеме 130 982,0 (конс.), 94 386,4 тыс. рублей.  В бюджете Цимлянского района на 2018 год предусмотрена дополнительная финансовая помощь в виде дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов за счет собственных средств в объеме 750,0 тыс. рублей.  По обращению главы Саркеловского сельского поселения предоставлена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов предоставлены в объеме 228,6 тыс. рублей. | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 750,0 | 750,0 | 228,6 |  |
| 5.2 | Основное мероприятие 5.2  Предоставление дополнительной финансовой помощи в виде бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.  главный специалист  Подскребалина О.Л. | Дополнительная финансовая помощь в виде бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований района не предоставлялась | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 5.1 | Контрольное событие программы  Предоставление в полном объеме дотаций на сбалансированность местных бюджетов, бюджетных кредитов в соответствии с утвержденным порядком | заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В., заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. |  | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 6. | Подпрограмма 6 «Содействие повышению качества управления муниципальными финансами поселений» | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. главный бухгалтер Родина Е.Н. главный специалист Шалимова И.А |  | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 6.1 | Основное мероприятие 6.1.  Методическая поддержка осу­ществления бюджетного про­цесса в муниципальных образованиях района | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.  главный бухгалтер Родина Е.Н.  главный специалист Шалимова И.А. | Проведена экспертиза первоначальных решений о бюджетах поселений 7-ми муниципальных образований района на 2018 год.  Заключения по результатам проверки направлены главам поселений.  Работа по устранению выявленных замечаний по итогам экспертизы решений проведена.  В целях соблюдения органами местного самоуправления установленных Бюджетным кодексом РФ предельного размера дефицита, предельного объема муниципального долга проверяются решения о внесении изменений в бюджеты поселений.  Ежемесячно анализировалась информация финансовых органов муниципальных образований района об ожидаемом исполнении бюджетов поселений.  26 апреля 2018 года проведено расширенное совещание с участием руководителей и сотрудников финансово-экономических служб структурных подразделений Администрации Цимлянского района, специалистов финансового отдела Администрации района, глав администраций поселений, руководителей финансовых секторов и отделов и главных бухгалтеров поселений главы по соблюдению финансовой дисциплины. На заседании были рассмотрены следующие вопросы: - итоги представления отчетности за 2017 год; - о типичных нарушениях, выявляемых в ходе контрольных мероприятий внутреннего финансового контроля;  - о соблюдении финансовой дисциплины  Проведены консультации с целью оказания методической помощи специалистам финансово-экономических служб поселений.  Направлено 18 методологических писем муниципальным образованиям района по вопросам организации бюджетного процесса на муниципальном уровне.  В ежедневном режиме осуществляется мониторинг принятия бюджетов поселений на 2019-2021 годы. | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
| 6.2 | Основное мероприятие 6.2.  Оценка качества управления муниципальными финансами | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С. | В феврале 2018 года проведена оценка качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Цимлянского района за 2017 год. Оценивались все стадии бюджетного процесса, а также показатели деятельности органов местного самоуправления, влияющие на состояние местных бюджетов. | 01.01.2018 | 01.04.2018 |  |  |  |  |
| 6.1 | Контрольное событие программы  Подведение итогов оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях района | заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В. | По итогам оценки качества каждому муниципалитету присвоена степень качества управления муниципальными финансами (I, II, или III) - I степень качества достигнута 2 территориями, II степень качества у трех муниципальных образований, III степень качества у одного муниципального образования. Итоги оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях района за 2017 год размещены на официальном сайте Администрации Цимлянского | 01.01.2018 | 01.05.2018 |  |  |  |  |
|  | Итого по муниципальной программе | заведующий финансовым отделом Ананьева Т.В.  заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.  главный бухгалтер Родина Е.Н.  главный специалист Шалимова И.А. |  |  |  | 7801,4 | 7801,4 | 5608,4 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Заведующий финансовым отделом Т.В.Ананьева

**Пояснительная информация**

к вопросу «Об исполнении плана реализации муниципальной программы Цимлянского района «Управление муниципальными финансами » на 2018 год по итогам 9 месяцев 2018 года»

Муниципальная программа Цимлянского района «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации Цимлянского района от 15.10.2013 № 1216. На реализацию муниципальной программы в 2018 году предусмотрено 7801,4 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам I полугодия 2018 года составило 5379,8 тыс. рублей или 69,0%.

Муниципальная программа включает в себя следующие подпрограммы:

Подпрограмма 1 – «Долгосрочное финансовое планирование»;

Подпрограмма 2 – «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»;

Подпрограмма 3 – «Управление муниципальным долгом Цимлянского района»;

Подпрограмма 4 – «Создание и развитие муниципальной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»;

Подпрограмма 5 – «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений»;

Подпрограмма 6 – «Содействие повышению качества управления муниципальными финансами поселений».

В соответствии с постановлением Администрации Цимлянского района от 01.03.2018 № 101, приказом финансового отдела Администрации Цимлянского района от 29.12.2017 № 47 утвержден план реализации муниципальной программы на 2018 год.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» (далее – подпрограмма 1) расходы бюджета муниципального района не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 1 реализуются в течение 2018 года на постоянной основе.

В рамках реализации основных мероприятий подпрограммы 1 по состоянию на 01.10.2018 поступления собственных налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Цимлянского района составили 161 853,6 тыс. рублей. Недоимка по налогам в консолидированный бюджет Цимлянского района составила 17 177,8 тыс. рублей. По сравнению с началом года снижение составило 35 751,2 тыс. рублей или 67,5 %.

Контрольное событие исполнено в установленный срок.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» (далее – подпрограмма 2) на 2018 год предусмотрено 6 801,4 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2018г. заключено муниципальных контрактов и договоров на сумму 490,8 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 5379,8 тыс. рублей или 79,1 %.

Основные мероприятия подпрограммы 2 реализуются в течение 2018 года на постоянной основе.

По контрольному событию программы данной подпрограммы срок представления проекта решения о бюджете Цимлянского района для внесения в Собрание депутатов Цимлянского района не наступил. В настоящее время проект решения находится в стадии разработки и будет представлен в Собрание депутатов в установленные сроки.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Цимлянского района» (далее – подпрограмма 3) расходы бюджета муниципального района не предусмотрены.

В рамках реализации основных мероприятий подпрограммы 3 по состоянию на отчетную дату показатели объема муниципального долга и расходов на его обслуживание, предусмотренные в бюджете муниципального района на 2018 год, соответствуют ограничениям, установленным бюджетным законодательством.

По контрольному событию данной подпрограммы срок исполнения не наступил (установленный срок – 01.11.2018).

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 4 «Создание и развитие муниципальной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – подпрограмма 4) расходы бюджета муниципального района не предусмотрены.

Основное мероприятие подпрограммы 4 реализуются в течение 2018 года на постоянной основе.

По контрольному событию данной подпрограммы срок исполнения не наступил (установленный срок – 31.12.2018).

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 5 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений» (далее – подпрограмма 5) на 2018 год предусмотрено 750,0 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 228,6 тыс. рублей или 30,5 %. Основные мероприятия подпрограммы 5 реализуются в течение 2018 года на постоянной основе.

В рамках их исполнения обеспечивается сбалансированность бюджетов поселений, а также отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований района на 01.10.2018.

По контрольному событию программы данной подпрограммы срок исполнения не наступил (установленный срок – 31.12.2018), предоставление дотаций на сбалансированность местных бюджетов, осуществляется в соответствии с утвержденным порядком.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 6 «Содействие повышению качества управления муниципальными финансами поселений» (далее – подпрограмма 6) на 2018 год расходы бюджета муниципального района не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 6 реализуются в течение 2018 года на постоянной основе.

Контрольное событие данной подпрограммы по итогам оценки качества каждому муниципалитету присвоена степень качества управления муниципальными финансами (I, II, или III) - I степень качества достигнута 2 территориями, II степень качества у трех муниципальных образований, III степень качества у одного муниципального образования.

Итоги оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях района за 2017 год размещены на официальном сайте Администрации Цимлянского

В ходе анализа и мониторинга исполнения плана реализации муниципальной программы Цимлянского района «Управление муниципальными финансами» по итогам 9 месяцев 2018 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 9 месяцев 2018 года представлен в приложении к пояснительной информации.

Заведующий финансовым отделом Т.В.Ананьева