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%3A%5CUsers%5CARBUZOVA%5CDesktop%5C%D0%9C%D0%B5%D1%82%D0%BE%D0%B4%D0%B8%D0%BA%D0%B0%20%D1%80%D0%B0%D1%81%D0%BF%D0%BE%D1%80%D1%8F%D0%B6%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5%20%D0%9C%D0%9F%2041%20%D0%BE%D1%82%2012.03.2018.doc#Par1127) | Результат реализации (краткое описание) | Фактическая дата началареализации | Фактическая дата окончанияреализации, наступления контрольного события | Расходы местного бюджета на реализацию муниципальной программы, тыс. рублей | Объемы неосвоенных средств и причины их неосвоения[<2>](file:///C%3A%5CUsers%5CARBUZOVA%5CDesktop%5C%D0%9C%D0%B5%D1%82%D0%BE%D0%B4%D0%B8%D0%BA%D0%B0%20%D1%80%D0%B0%D1%81%D0%BF%D0%BE%D1%80%D1%8F%D0%B6%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5%20%D0%9C%D0%9F%2041%20%D0%BE%D1%82%2012.03.2018.doc#Par1127) |
| предусмотреномуниципальной 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 специалистЗаднепровская 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 специалистЗаднепровская 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 бухгалтерРодина 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 2.4Организация планирования и исполнения расходов бюджета муниципального района | заместитель заведующего финансовым отделом Трегубова И.С.главный бухгалтерРодина 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 2.5Организация 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 программыПредставление 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 специалистПодскребалина О.Л. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Основное мероприятие 3.1. Обеспечение проведения еди­ной политики муниципальных заимствований Цимлянского района, управления муниципальным долгом в соответ­ствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | главный специалистПодскребалина 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 специалистПодскребалина 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 программыПринятие распоряжения Администрации Цимлянского района о привлечении заемных средств  | главный специалистПодскребалина 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 специалистЗеленов Е.А. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | Основное мероприятие 4.1. Введение единой информационной системы управления общественными финансами Ростовской области в Цимлянском районе | ведущий специалистЗеленов 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 специалистЗеленов 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»  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 специалистПодскребалина 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 программыПодведение 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