## Проект

АДМИНИСТРАЦИЯ

БОЛДЫРЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

РОДИОНОВО-НЕСВЕТАЙСКИЙ РАЙОН

РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

\_\_\_\_2019 № \_\_ х. Болдыревка

Об утверждении отчета о реализации муниципальной программы Болдыревского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2018 год

В соответствии с частью 1 статьи 33 Устава муниципального образования «Болдыревское сельское поселение», постановлением Администрации Болдыревского сельского поселения от 28.09.2018 № 112 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Болдыревского сельского поселения», Администрация Болдыревского сельского поселения

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы Болдыревского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2018 год согласно приложению.

2. Настоящее постановление подлежит размещению на сайте Администрации Болдыревского сельского поселения.

3. Контроль за выполнением постановления возложить на заведующую сектором экономики и финансов Белецкую Е.Н.

Глава Администрации Болдыревского

сельского поселения А.В.Говоров

Постановление вносит

сектор экономики и финансов

Приложение

к постановлению

Администрации Болдыревского

 сельского поселения

от \_\_\_\_\_2019 № \_\_

Отчет

о реализации муниципальной программы Болдыревского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2018 год

Основные приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы в 2018 году были определены в следующих стратегических документах:

Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Ростовской области на очередной финансовый год и плановый период;

Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Болдыревского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период.

Основные цели муниципальной программы:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Достижение целей муниципальной программы в отчетном году осуществлялось путем проведения эффективной бюджетной политики.

 Кроме того, на достижение целей муниципальной программы были направлены решаемые в составе подпрограмм задачи и основные мероприятия в своей совокупности.

Муниципальная программа включает в своем составе 3 подпрограммы:

1. Долгосрочное финансовое планирование.

2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса.

3. Управление муниципальным долгом Болдыревского сельского поселения.

В соответствии с постановлением Администрации Болдыревского сельского поселения от 28.09.2018 № 112 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Болдыревского сельского поселения» постановлением Администрации Болдыревского сельского поселения от 29.12.2017 № 123 утвержден план реализации муниципальной программы на 2018 год.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) подпрограмм муниципальной программы за 2018 год приведены в таблице №1.

1. Наличие долгосрочной бюджетной стратегии.

Разработан проект постановления Администрации Болдыревского сельского поселения «О внесении изменений в постановление Администрации Болдыревского сельского поселения от 27.02.2017 № 16 «Об утверждении Бюджетного прогноза Болдыревского сельского поселения на период 2017-2022 годов» предусматривающий утверждение Бюджетного прогноза до 2030 года.

2. Качество управления финансами Болдыревского сельского поселения, определяемое финансовым управлением Администрации Родионово-Несветайского района.

По результатам качества управления финансами Болдыревского сельского поселения за 2018 год, определяемое финансовым управлением Администрации Родионово-Несветайского района, Болдыревскому сельскому поселению присвоена 2 степень качества.

3. Наличие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения.

Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам бюджета поселения на 01.01.2019 отсутствует.

Сведения о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы приведены в таблице №2.

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

1) Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Болдыревского сельского поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Болдыревского сельского поселения от 27.09.2018 № 109 «Об утверждении плана мероприятий по росту доходного потенциала муниципального образования «Болдыревское сельское поселение». Недоимка в бюджет поселения по состоянию на 01.01.2018 составляла 1055,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2019 недоимка по налоговым и неналоговым доходам бюджета поселения составила 841,1 тыс. рублей. Снижение недоимки составило 213,9 тыс. рублей.

2) Бюджет Болдыревского сельского поселения сформирован на основе 8 муниципальных программ Болдыревского сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2018 году 10820,2 тыс. рублей, фактически освоено 9558,8 тыс. рублей. Доля фактических расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Болдыревского сельского поселения, составила 96,8 процента в общем объеме фактических расходов бюджета поселения.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» (далее – подпрограмма 2) на 2018 год предусмотрено 3733,8 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 3700,2 тыс. рублей, или 99,1 процента.

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

1) Подготовлено и утверждено 13 решений Собрания депутатов Болдыревского сельского поселения, 39 постановлений и 21 распоряжение Администрации Болдыревского сельского поселения по вопросам организации бюджетного процесса.

2) Обеспечение деятельности Администрации Болдыревского сельского поселения в рамках программы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2018 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2018 год.

3) Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения осуществлялось в соответствии с постановлением Администрации Болдыревского сельского поселения от 31.01.2018 № 24 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета Болдыревского сельского поселения», постановлениями Администрации Болдыревского сельского поселения от 29.12.2016 № 225 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района и бюджетных росписей главных распорядителей средств Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района)» и от 29.12.2016 № 228 «О порядке исполнения бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района».

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Болдыревского сельского поселения» (далее – подпрограмма 3) расходы бюджета поселения не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 3 реализовывались в течение 2018 года на постоянной основе.

Муниципальный долг и расходы на его обслуживание по итогам 2018 года отсутствуют.

В ходе анализа и мониторинга исполнения муниципальной программы за 2018 год установлено:

- основные мероприятия со сроками реализации в отчетном году исполнены. Факты невыполнения в установленные сроки отсутствуют. Сведения о реализации муниципальной программы по итогам 2018 года представлены в таблицах №№1-5.

Результаты реализации программы за 2018 год следующие:

1. Созданы стабильные финансовые условия для повышения уровня и качества жизни населения Болдыревского сельского поселения.

Указанный результат достигнут за счет обеспечения исполнения расходных обязательств Болдыревского сельского поселения в отчетном году при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения, оптимальной долговой нагрузки с созданием механизмов и условий для оценки эффективности бюджетных расходов.

2. Обеспечена сбалансированность бюджета поселения и отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения.

Информация

об изменениях, вносимых в Муниципальную программу

С целью приведения правовых актов Болдыревского сельского поселения в соответствие с действующим законодательством, привлечения и перераспределения средств местного бюджета в 2018 году в Муниципальную программу внесены изменения постановлениями Администрации Болдыревского сельского поселения от:

- 17.01.2018 № 10 «О внесении изменений в постановление Администрации Болдыревского сельского поселения от 30.09.2013 № 82»;

- 11.05.2018 № 62 «О внесении изменений в постановление Администрации Болдыревского сельского поселения от 30.09.2013 № 82».

Таблица №1

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы Болдыревского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме в 2018 году

| № 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) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год, предшествующий отчетному[<1>](#Par1462) | отчетный год |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управлениямуниципальными финансами» |
| 1. | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | да/нет | нет | нет | нет |  |
| 2. | Качество управления финансами Болдыревского сельского поселения, определяемое финансовым управлением Администрации Родионово-Несветайского района | степень | I | I | II |  |
| 3. | Наличие просроченной кредиторской задолженности бюджета поселения | да/нет | нет | нет | нет |  |
| Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1.1. | Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения | процент | 84,2 | > 100 | 92,9 | Снижение поступления налоговых и неналоговых доходов связано с изменениями в налоговом и бюджетном законодательстве. Так с 2018 года предоставлена льгота по земельному налогу пенсионерам в размере 600 кв.м. Сократилось поступление единого сельскохозяйственного налога на 418,3 тыс. рублей. |
| 1.2. | Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета поселения | процент | 84,2 | ≥ 100 | 92,9 |  |
| 1.3. | Снижение недоимки по налогам в бюджет поселения | процент | 159,4 | ≤ 70 | 79,7 |  |
| 1.4. | Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Болдыревского сельского поселения, в общем объеме расходов поселения | процент | 96,8 | ≥ 86 | 96,8 |  |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 2.1. | Своевременное внесение проектов решений о бюджете поселения на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета поселения, в сроки, установленные бюджетным законодательством | да/нет | да | да | да |  |
| 2.2. | Исполнение расходных обязательств Болдыревского сельского поселения | процент | 91,3 | ≥ 95 | 87,2 | Мероприятия, запланированные на 2018 год выполнены, средства зарезервированы для увеличения объема финансирования мероприятий по благоустройству территории поселения на 2019 год |
| Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Болдыревского сельского поселения» |
| 3.1. | Отношение объема муниципального долга Болдыревского сельского поселения к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений | процент | 0,0 | <50 | 0,0 |  |
| 3.2. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Болдыревского сельского поселения в объеме расходов бюджета поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | процент | 0,0 | <15 | 0,0 |  |

Таблица №2

Сведения

о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы Болдыревского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме
в 2018 году

| № п/п | Наименование основного мероприятия программы, мероприятия ведомственной целевой программы | Ответственный исполнитель | Плановый срок | Фактический срок | Результаты | Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| начала реализации | окончания реализации | начала реализации | окончания реализации | запланированные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1. | Основное мероприятие 1.1Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки | Администрация Болдыревского сельского поселения | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Исполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов.  | Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Болдыревского сельского поселения от 27.09.2018 № 109 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала муниципального образования «Болдыревское сельское поселение» на 2018-2020 годы. Недоимка бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2019 составила 841,1 тыс. рублей. Снижение недоимки – 213,9 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2018 недоимка в бюджет поселения составляла 1055,0 тыс. рублей. |  |
| 2. | Основное мероприятие 1.2 Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами | Администрация болдыревского сельского поселения | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Переход на формирование и исполнение бюджета поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета поселения составит в 2020 году более 90 процентов | Бюджет Болдыревского сельского поселения сформирован на основе 8 муниципальных программ Болдыревского сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2018 году 10820,2 тыс. рублей, фактически освоено 9558,8 тыс. рублей. Доля фактических расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Болдыревского сельского поселения, составила 96,8 процента в общем объеме фактических расходов бюджета поселения |  |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 1. | Основное мероприятие 2.1 Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | Администрация Болдыревского сельского поселения | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Подготовка проектов решений, муниципальных правовых актов Администрации Болдыревского сельского поселения по вопросам организации бюджетного процесса | Подготовлено и утверждено 13 решений Собрания депутатов Болдыревского сельского поселения, 39 постановлений и 21 распоряжение Администрации Болдыревского сельского поселения  |  |
| 2 | Основное мероприятие 2.2 Обеспечение деятельности аппарата Администрации Болдыревского сельского поселения | Администрация Болдыревского сельского поселения | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | Обеспечение деятельности аппарата Администрации Болдыревского сельского поселения в рамках программы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2018 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2018 год |  |
| 3 | Основное мероприятие 2.3Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения | Администрация Болдыревского сельского поселения | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения  | Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения осуществлялось в соответствии с постановлениями Администрации Болдыревского сельского поселения от 31.01.2018 № 24 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета Болдыревского сельского поселения», от 29.12.2016 № 225 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района(главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района)» и от 29.12.2016 № 228 «О порядке исполнения бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Болдыревского сельского поселения Родионово-Несветайского района» |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Болдыревского сельского поселения» |
| 1. | Основное мероприятие 3.1 Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствованийБолдыревского сельского поселения, управления муниципальным долгом Болдыревского сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | Администрация Болдыревского сельского поселения | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Сохранение объема муниципального долга Болдыревского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | Муниципальный долг Болдыревского сельского поселения на 01.01.2019 отсутствует |  |
| 2. | Основное мероприятие 3.2Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Болдыревского сельского поселения | Администрация Болдыревского сельского поселения | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Планирование расходов на обслуживание муниципального долга Болдыревского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | Муниципальный долг Болдыревского сельского поселения на 01.01.2019 отсутствует |  |

Таблица №3

Оценка результатов реализации мер правового регулирования муниципальной программы Болдыревского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме в 2018 году

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Вид акта | Основные  положения | Ответственный  исполнитель | Сроки принятия | Примечание (результат реализации;причины отклонений) |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Меры правового регулирования, предусмотренные муниципальной программой |
| 1. | Постановление Администрации Болдыревского сельского поселения | долгосрочная бюджетная стратегия | Администрация Болдыревского сельского поселения | - | - | Разработан проект постановления Администрации Болдыревского сельского поселения «О внесении изменений в постановление Администрации Болдыревского сельского поселения от 27.02.2017 № 16 «Об утверждении Бюджетного прогноза Болдыревского сельского поселения на период 2017-2022 годов» предусматривающий утверждение Бюджетного прогноза до 2030 года. |

Таблица №4

Сведения

об использовании средств бюджета Болдыревского сельского поселения, областного бюджета, федерального бюджета, и внебюджетных источников на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2018 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной  программы, подпрограммы муниципальной программы,основного мероприятия,мероприятия ВЦП | Источники финансирования | Объем расходов, предусмотренных муниципальной программой (тыс. руб.) | Фактические расходы (тыс. руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальная программа | управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами | всего | 3733,8 | 3700,2 |
| бюджетрайона | - | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | 3733,8 | 3700,2 |
| внебюджетныеисточники | - | - |
| Подпрограмма 1 | долгосрочное финансовое планирование | всего | - | - |
| бюджетрайона | - | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | - | - |
| внебюджетныеисточники | - | - |
| Подпрограмма 2 | нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | всего | 3733,8 | 3700,2 |
| бюджетрайона |  | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | 3733,8 | 3700,2 |
| внебюджетныеисточники | - | - |
| Подпрограмма 3 | управление муниципальным долгом Болдыревского сельского поселения | всего | - | - |
| бюджетрайона | - | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| бюджет поселения | - | - |
| внебюджетныеисточники | - | - |

Таблица №5

Информация о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия
муниципальной программы Болдыревского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», в том числе и в результате проведенных конкурсных процедур, при условии его исполнения в полном объеме в 2018 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия муниципальной программы (по инвестиционным расходам - в разрезе объектов) | Ожидаемый непосредственный результат | Фактически сложившийся результат | Сумма экономии(тыс. рублей) |
| всего | в том числе в результате проведенных конкурсных процедур |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| Основное мероприятие 2.2Обеспечение деятельности аппарата Администрации Болдыревского сельского поселения | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | обеспечение деятельности аппарата управления Администрации Болдыревского сельского поселения в рамках подпрограммы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2018 год, принятыми бюджетными обязател6ствами и реализацией плана-графика закупок на 2018 год | 33,6 | - |
| ВСЕГО: |   |   | 33,6 | - |