РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «БЕЛОКАЛИТВИНСКИЙ РАЙОН»
АДМИНИСТРАЦИЯ БЕЛОКАЛИТВИНСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

18.03.2019 № 368 г. Белая Калитва

Об утверждении отчета о реализации муниципальной программы Белокалитвинского района «Управление муниципальными финансами района и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений» за 2018 год

В соответствии с постановлениями Администрации Белокалитвинского района от 10.09.2013 № 1501 «Об утверждении Методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ Белокалитвинского района», от 26.02.2018 № 279 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Белокалитвинского района»,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы Белокалитвинского района «Управление муниципальными финансами района и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений» за 2018 год, утвержденной постановлением Администрации Белокалитвинского района от 15.10.2013 № 1758, согласно приложению.
2. Постановление вступает в силу со дня его принятия.
3. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации района О.А. Мельникова

Приложение
к постановлению Администрации
Белокалитвинского района
от 18.03.2019 № 368

Отчет
о реализации муниципальной программы Белокалитвинского района
«Управление муниципальными финансами района и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений» за 2018 год

Раздел 1. Конкретные результаты,
достигнутые за отчетный период

В соответствии с Перечнем муниципальных программ Белокалитвинского района, утвержденным распоряжением Администрации Белокалитвинского района от 19.08.2013 № 98, финансовое управление Администрации Белокалитвинского района является ответственным исполнителем муниципальной программы Белокалитвинского района «Управление муниципальными финансами района и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений» (далее – муниципальная программа).

Муниципальная программа утверждена постановлением Администрации Белокалитвинского района от 15.10.2013 № 1758.

Приказом финансового управления Администрации Белокалитвинского района от 29.12.2017 № 676 утвержден план реализации муниципальной программы на 2018 год.

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Белокалитвинского района, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами являются основными установленными целями муниципальной программы. В рамках их реализации в отчетном периоде решались следующие задачи:

проведение эффективной бюджетной политики;

совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов, форм и механизмов предоставления межбюджетных трансфертов, выравнивания бюджетной обеспеченности поселений;

организация и осуществление внутреннего финансового контроля.

Большинство основных мероприятий муниципальной программы реализуются на постоянной основе. Это объясняется «обеспечивающим» характером муниципальной программы, то есть ее ориентацией на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов реализации муниципальной программ Белокалитвинского района через развитие правового регулирования и методического обеспечения.

Из общих результатов реализации муниципальной программы следует отметить следующие.

Доходы бюджета района исполнены в объеме 3 173 808,5 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 113,0 тыс. рублей, или 3,6 процента, в том числе

налоговые и неналоговые доходы – 523 272,8 тыс. рублей, или 16,5 процента от всех поступлений с приростом по сравнению с 2017 годом на 61 585,7 тыс. рублей, или 11,8 процента.

Расходы бюджета района исполнены в объеме 3 157 602,4 тыс. рублей или 99,1 процента от запланированных параметров.

По результатам исполнения бюджета Белокалитвинского района сложился профицит в объеме 16 206,1 тыс. рублей.

Проводимая в течение года работа позволила выполнить поставленные Президентом Российской Федерации задачи по обеспечению сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, ненаращиванию расходов и снижению дефицита бюджета района и поселений.

Бюджетная политика в сфере расходов была направлена на решение социальных и экономических задач Белокалитвинского района.

Приоритетом являлось обеспечение населения услугами отраслей социальной сферы и отдельных категорий граждан льготами и выплатами. На эти цели направлено 2 512 208,4 тыс. рублей, что составляет 99,4 процента всех расходов бюджета района.

Одним из важных результатов реализации муниципальной программы в рамках достижения цели обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета района стало принятие решения Собрания депутатов Белокалитвинского района от 27.12.2018 № 285 «О бюджете Белокалитвинского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Бюджет разработан на трехлетний период, что содействует определению перспектив развития на ближайший среднесрочный период.

В целях формирования системы долгосрочного бюджетного планирования в рамках общей концепции стратегического планирования в Белокалитвинском районе постановлением Администрации Белокалитвинского района от 28.02.2018 № 315 внесены изменения в постановление Администрации Белокалитвинского района от 28.02.2017 № 263 «Об утверждении бюджетного прогноза Белокалитвинского района на период 2017 – 2022 годов».

Задачи сбалансированности бюджета района и нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса решались в 2018 году путем внесения ряда изменений в решения Собрания депутатов Белокалитвинского района от 28.12.2017 № 188 «О бюджете Белокалитвинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», от 30.08.2007 № 247 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Белокалитвинском районе.

Межбюджетные отношения с поселениями, входящими в состав Белокалитвинского района, как и в прежние годы, являлись одним из приоритетов бюджетной политики в Белокалитвинском районе.

В целях совершенствования межбюджетных отношений внесены изменения в муниципальные нормативные правовые акты, осуществлялась методологическая поддержка организации бюджетного процесса на муниципальном уровне.

Бюджетам поселений оказана финансовая поддержка в объеме 1 453,9 тыс. рублей.

Удельный вес межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам поселений (2954,2 тыс. рублей; раздел 14 классификации расходов бюджетов) в общих расходах бюджета Белокалитвинского района составил 0,094 процента, что соответствует среднероссийскому показателю и аналогичному показателю в среднем по субъектам Южного федерального округа – 3,0 процента.

Для покрытия кассовых разрывов бюджетов поселений, входящих в состав Белокалитвинского района возникающих в ходе их исполнения внутри финансового года, предоставлялись бюджетные кредиты.

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами принято решение Собрания депутатов Белокалитвинского района от 27.04.2018 № 228 «Об отчете об исполнении бюджета Белокалитвинского района за 2017 год», приняты постановления Администрации Белокалитвинского района от 11.05.2018 № 711 «Об отчете об исполнении бюджета Белокалитвинского района за I квартал 2018 г.», от 13.08.2018 № 1393 «Об отчете об исполнении бюджета Белокалитвинского района за I полугодие 2018 г.» и от 09.11.2018 № 1949 «Об отчете об исполнении бюджета Белокалитвинского района за 9 месяцев 2018 г.». По проектам решений Собрания депутатов Белокалитвинского района «Об отчете об исполнении бюджета Белокалитвинского района за 2017 год» и «О бюджете Белокалитвинского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» состоялись публичные слушания. На официальном сайте финансового управления Администрации Белокалитвинского района размещены материалы «Бюджет для граждан» по проектам решений «Об отчете об исполнении бюджета Белокалитвинского района за 2017 год» и «О бюджете Белокалитвинского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Раздел 2. Результаты реализации основных мероприятий муниципальной программы

В 2018 году муниципальной программой была запланирована реализация 18 основных мероприятий и 7 контрольных событий.

Целью подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» является создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Белокалитвинского района.

1.1. «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов консолидированного бюджета Белокалитвинского района и снижением недоимки».

Реализация механизмов контроля за исполнением доходов консолидированного бюджета Белокалитвинского района и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Белокалитвинского района от 29.11.2013 № 2103 «Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов, включая мероприятия, направленные на рост доходов, оптимизацию расходов, а также сокращение муниципального долга, в Белокалитвинском районе до 2022 года».

В результате проведенных мероприятий темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет по итогам 2018 года составил 110,8 процента к факту 2017 года. Это обусловлено увеличением

поступлений по основным доходным источникам: налогу на доходы физических лиц - на 51 397,9 тыс. руб., земельному налогу с физических лиц – на 1 162,2 тыс. руб., по государственной пошлине – на 2 754,0 тыс. руб., по штрафам – на 4 568,0 тыс. руб.

Недоимка в консолидированный бюджет Белокалитвинского района по состоянию на 1 января 2019 г. составила 111 792,8 тыс. рублей.

1.2. «Оценка эффективности налоговых льгот, установленных нормативными правовыми актами поселений, входящих в состав Белокалитвинского района».

В соответствии с постановлением Администрации Белокалитвинского района от 31.08.2011 № 1221 «О порядке оценки обоснованности и эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами Белокалитвинского района» в отчетном периоде, в связи с отсутствием налоговых льгот не проводится оценка их эффективности, предложения в Собрание депутатов по их оптимизации не вносятся. В Белокалитвинском районе налоговые льготы юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям не предоставляются.

1.3. «Формирование расходов бюджета Белокалитвинского района в соответствии с муниципальными программами».

Пятый год подряд Белокалитвинский район осуществлял планирование и исполнение бюджета района по программному принципу. Администрацией Белокалитвинского района утверждена 21 муниципальная программа, которые включены в перечень муниципальных программ Белокалитвинского района (распоряжение Администрации Белокалитвинского района от 19.08.2013 № 98).

Утвержденные муниципальные программы легли в основу структуры решения Собрания депутатов от 28.12.2017 № 188 «О бюджете Белокалитвинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». На реализацию принятых муниципальных программ в 2018 году направлено 3 127 897,9 тыс. рублей, или 98,2 процента от общего объема расходов бюджета. Исполнение по муниципальным программам в отчетном году составило 99,1 процента.

Контрольное событие «Внесение изменений в бюджетный прогноз Белокалитвинского района на период 2017- 2022 годов».

Принято постановление Администрации Белокалитвинского района от 28.02.2018 № 315 «О внесении изменений в постановление Администрации Белокалитвинского района от 28.02.2017 №263».

Целями подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» являются: нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения Собрания депутатов о бюджете Белокалитвинского района на очередной финансовый год и плановый период, организация исполнения бюджета Белокалитвинского района, формирование бюджетной отчетности.

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

По итогам 2018 года принято решение Собрания депутатов Белокалитвинского района от 29.11.2018 № 278 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов

Белокалитвинского района от 30 августа 2007 года № 247 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Белокалитвинском районе»;

2.2. «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Белокалитвинского района».

Решением Собрания депутатов Белокалитвинского района от 28.12.2017 № 188 «О бюджете Белокалитвинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации Белокалитвинского района в объеме 6 000,0 тыс. рублей или 0,19 процента от расходов бюджета Белокалитвинского района в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, определяющим размер резервного фонда органов местного самоуправления, не превышающий 3 процента общего объема расходов бюджета Белокалитвинского района.

В течение 2018 года осуществлялось своевременное предоставление указанных средств в соответствии с постановлениями Администрации Белокалитвинского района.

2.3. «Обеспечение деятельности финансового управления Администрации Белокалитвинского района».

Обеспечение деятельности финансового управления Администрации Белокалитвинского района производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2018 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2018 год.

2.4. «Организация планирования и исполнения расходов бюджета Белокалитвинского района».

В соответствии с постановлениями Администрации Белокалитвинского района от 09.06.2017 № 646 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Белокалитвинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», от 19.10.2017 № 1476 «Об основных направлениях бюджетной политики и основных направлениях налоговой политики Белокалитвинского района на 2018 – 2020 годы», от 29.01.2018 № 82 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета Белокалитвинского района, приказами финансового управления Администрации Белокалитвинского района от 16.05.2016 № 26 «О методике и порядке планирования бюджетных ассигнований бюджета Белокалитвинского района», от 09.01.2017 № 1 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Белокалитвинского района и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Белокалитвинского района (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Белокалитвинского района)» и от 17.07.2013 № 34 «О порядке исполнения бюджета Белокалитвинского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Белокалитвинского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Белокалитвинского района», от 24.01.2014 № 7 «Об утверждении Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Белокалитвинского района», от 30.12.2014 № 61 «Об утверждении Порядка санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений

Белокалитвинского района и муниципальных автономных учреждений Белокалитвинского района, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные указанными учреждениями в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78^1 и пунктом 2 статьи 78^2 Бюджетного кодекса Российской Федерации» осуществлялись организация планирования и обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета Белокалитвинского района.

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».

Организация муниципального финансового контроля осуществлялась в соответствии с приказом финансового управления Администрации Белокалитвинского района от 27.12.2016 №67 «О порядке взаимодействия при осуществлении контроля финансового управления Администрации Белокалитвинского района с субъектами контроля, указанными в пункте 4 Правил осуществления контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 12.12.2015 № 1367».

Контрольное событие «Представление в Собрание депутатов Белокалитвинского района проекта решения Собрания депутатов Белокалитвинского района «О бюджете Белокалитвинского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Проект решения Собрания депутатов Белокалитвинского района «О бюджете Белокалитвинского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» разработан в соответствии с постановлением Администрации Белокалитвинского района от 25.06.2018 № 1030 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Белокалитвинского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» и внесен в установленный срок в Собрание депутатов Белокалитвинского района.

Целью подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Белокалитвинского района» является эффективное управление муниципальным долгом Белокалитвинского района.

3.1. «Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Белоаитвинского района, управления муниципальным долгом Белокалитвинского района в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации».

По состоянию на 01января 2019 года муниципальный долг Белокалитвинского района отсутствовал.

3.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Белокалитвинского района».

В решении Собрания депутатов Белокалитвинского района от 28.12.2017 № 188 «О бюджете Белокалитвинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» расходы на обслуживание муниципального долга Белокалитвинского района не предусмотрены.

Контрольное событие «Принятие постановления Администрации Белокалитвинского района о привлечении заемных средств».

Заемные средства в 2018 году не привлекались.

Целью подпрограммы 4 «Совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы Белокалитвинского района» является обеспечение эффективного распределения финансовых ресурсов между бюджетом Белокалитвинского района и бюджетами поселений, входящих в состав Белокалитвинского района и совершенствование системы предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Белокалитвинского района.

4.1. «Актуализация форм и механизмов предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам поселений».

В целях обеспечения сбалансированности местных бюджетов постановлением Администрации Белокалитвинского района от 05.02.2018 № 142 внесены изменения в «Порядок расходования иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Белокалитвинского района бюджетам поселений, входящих в состав Белокалитвинского района», утвержденный постановлением Администрации Белокалитвинского роайона от 14.10.2016 № 1390. Из бюджета Белокалитвинского района бюджетам поселений, входящих в состав Белокалитвинского района, предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 1 453,9 тыс. рублей.

4.2. «Повышение эффективности предоставления и расходования межбюджетных трансфертов».

В отчетном периоде предоставление межбюджетных трансфертов осуществлялось в рамках постановления Администрации от 03.04.2017 № 138 «Об утверждении типовой формы соглашения между Администрацией Белокалитвинского района и администрацией поселения о предоставлении иных межбюджетных трансфертов».

Контрольное событие «Подготовка проекта решения Собрания депутатов Белокалитвинского района «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Белокалитвинского района «Об утверждении Порядка и условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Белокалитвинского района бюджетам поселений, входящих в состав Белокалитвинского района».

Изменения в решение Собрания депутатов Белокалитвинского района «О внесении изменений в решение Собрания депутатов Белокалитвинского района «Об утверждении Порядка и условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Белокалитвинского района бюджетам поселений, входящих в состав Белокалитвинского района» не принимались, в связи с отсутствием потребности.

Целью подпрограммы 5 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений» является поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений, входящих в состав Белокалитвинского района и содействие сбалансированности бюджетов поселений.

5.1. «Совершенствование выравнивания бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Белокалитвинского района».

Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Белокалитвинского района осуществлялось путем предоставления бюджетам поселений межбюджетных трансфертов из бюджета Белокалитвинского района. В 2018 году из бюджета района Рудаковскому с.п. выделено 1 453,9 тыс. рублей на оказание финансовой поддержки на обеспечение первоочередных расходов. Распределение указанных средств производилось в соответствии с единой и формализованной методикой, утвержденной решением Собрания депутатов Белокалитвинского района от 14.11.2008 № 346 «Об утверждении Порядка и условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам поселений, входящих в состав Белокалитвинского района».

5.2. «Предоставление дополнительной финансовой помощи в виде бюджетных кредитов бюджетам поселений, входящих в состав Белокалитвинского района».

В отчетном году заключен 1 договор о предоставлении бюджетных кредитов поселениям на покрытие временного кассового разрыва, возникшего при исполнении бюджета, с погашением в пределах финансового года, с Грушево-Дубовским с.п. в сумме 728,0 тыс. рублей.

Контрольное событие «Предоставление в полном объеме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований, бюджетных кредитов в соответствии с утвержденным порядком».

В 2018 год из бюджета Белокалитвинского района дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Белокалитвинского района не предоставлялась.

Целью подпрограммы 6 «Содействие повышению качества управления муниципальными финансами» является повышение качества бюджетного процесса в поселениях Белокалитвинского района.

6.1. «Методическая поддержка осуществления бюджетного процесса на местном уровне».

В 2018 году проведена экспертиза 12 первоначальных решений о бюджетах поселений на 2018 год. В целях устранения выявленных замечаний по итогам экспертизы решений главам поселений и главам администраций поселений направлены заключения. Работа по устранению замечаний по итогам экспертизы решений проведена.

Также обеспечено рассмотрение проектов местных бюджетов на 2019 – 2021 годы в соответствии с положениями бюджетного законодательства.

Подготовлены и проведены семинары с участием отраслевых (функциональных) отделов, городских и сельских поселений, направлены методические письма (рекомендации) по следующим направлениям:

об исполнении консолидированного бюджета района в 2018 году;

о мерах по увеличению поступления налогов в местные бюджеты в 2018 году;

об эффективности использования бюджетных средств,

по вопросам, возникающим в ходе проверок контролирующих органов,

подведение итогов по сдаче годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год и особенностях её составления в 2018 году;

о составлении бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

6.2. «Оценка качества управления муниципальными финансами».

Проведение ежегодной оценки качества управления муниципальными финансами способствовало повышению уровня бюджетного процесса в поселениях, входящих в состав Белокалитвинского района, улучшению качества планирования и исполнения бюджетов поселений.

В январе 2018 года подведены итоги оценки качества управления бюджетным процессом в поселениях Белокалитвинского района за 2017 год. Оценивались все стадии бюджетного процесса, а также показатели деятельности органов местного самоуправления, влияющие на состояние бюджетов поселений Белокалитвинского района, всего по 48 показателям. По результатам оценки каждому поселению присвоена степень качества управления муниципальными финансами.

В целом качество осуществления бюджетного процесса в поселениях Белокалитвинского района находится на высоком уровне, о чем свидетельствует рост минимального рейтингового балла комплексной оценки для определения лучших поселений Белокалитвинского района.

Контрольное событие «Проведение мониторинга качества управления бюджетным процессом за отчетный финансовый год»

Итоги оценки качества управления бюджетным процессом размещены на официальном сайте финансового управления Администрации Белокалитвинского района.

Целью подпрограммы 7 «Внедрение и развитие интегрированной системы управления общественными финансами» является внедрение и развитие в Белокалитвинском районе информационной системы, которая позволит существенно повысить качество финансового менеджмента и контроля, обеспечить эффективную интеграцию с областными информационными системами, а также предоставит гражданам возможность получения в доступной и наглядной форме информации о параметрах бюджета, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.

7.1. «Внедрение подсистем единой информационной системы управления общественными финансами Белокалитвинского района».

Организована и активно велась работа по внедрению подсистем единой информационной системы управления общественными финансами Белокалитвинского района

7.2. «Сопровождение единой информационной системы управления общественными финансами Белокалитвинского района в части внедренных подсистем».

Проведение постоянных работ по сопровождению программного обеспечения

Контрольное событие «Качественное сопровождение эксплуатируемых подсистем единой информационной системы управления общественными финансами Белокалитвинского района, модернизация и развитие системы в соответствии с возникающими потребностями».

В 2018 году осуществлялось качественное сопровождение эксплуатируемых подсистем единой информационной системы управления общественными финансами Белокалитвинского района, проводилась модернизация и развитие системы в соответствии с возникающими потребностями.

Раздел 3. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы

На ход реализации муниципальной программы в части объема поступления налоговых доходов и исполнения плановых показателей, в том числе по показателю 1.1 «Объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Белокалитвинского района», оказало влияние сохранение ежегодной положительной динамики доходной части консолидированного бюджета Белокалитвинского района. По итогам 2018 года объем поступлений по налоговым и неналоговым доходам – 701 414,2 тыс. рублей или 107,0 процента к плановым назначениям.

Раздел 4. Сведения об использовании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы

В 2018 году из 18 основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой, 2 были запланированы к реализации с учетом финансового обеспечения.

Объемы бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы полностью соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным решением Собрания депутатов Белокалитвинского района от 28.12.2017 № 188 «О бюджете Белокалитвинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Объем финансового обеспечения, предусмотренного на реализацию муниципальной программы, в 2018 году составил 11 924,5 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2018 года составило 11 889,9 тыс. рублей, или 99,7 процентов. Общий объем экономии по расходам в рамках муниципальной программы составил 34,6 тыс. рублей.

На реализацию основного мероприятия 2.3 (обеспечение деятельности финансового управления Администрации Белокалитвинского района) подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» на 2018 год предусмотрено 10 470,6 тыс. рублей.

В рамках реализации данного основного мероприятия по итогам 2018 года заключено 27 муниципальных контракта (договора) на сумму 269,2 тыс. рублей.

Фактическое освоение средств составило 10 436,0 тыс. рублей, или 99,7 процентов. В результате исполнения сложилась экономия по расходам в рамках данной подпрограммы в сумме 34,6 тыс. рублей в связи с наличием вакантных должностей, выплат по больничным листам, а также экономией по итогам конкурсных процедур.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 5 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений», в том числе на совершенствование выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных поселений, входящих в состав Белокалитвинского района, на 2018 год было предусмотрено 1 453,9 тыс. рублей. Фактическое освоение средств составило 1 453,9 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

Все средства, предусмотренные на реализацию муниципальной программы, использованы по целевому назначению.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы за 2018 год также приведены в таблице № 1 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

Раздел 5. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2018 год

В 2018 году из 18 показателей (индикаторов) муниципальной программы и ее подпрограмм, по 15 показателям (индикаторам) (№ 1, 3, 1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 2.3, 2,4, 3.1, 3.2, 4.1, 5.1, 5.2, 5.3, 7.1) достигнуты запланированные результаты, по показателю №2 не предоставляется возможным, в связи с отсутствием результатов мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в Белокалитвинском районе, показатели № 4.2. и №6.1 исполнены с отклонениями, связанными с особенностями реализации муниципальной программы.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2018 год с обоснованием отклонений представлены в таблице № 2 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

Раздел 6. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу

В течение 2018 года в муниципальную программу четыре раза были внесены изменения, утвержденные постановлениями Администрации Белокалитвинского района от 02.07.2018 № 1044, от 01.10.2018 № 1685, от 10.12.2018 №2099, от 29.12.2018 № 2251.

Внесение изменений обусловлено необходимостью:

приведения объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в соответствие с решением Собрания депутатов Белокалитвинского района от 27.12.2017 № 188 «О бюджете Белокалитвинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

уточнения показателей (индикаторов) муниципальной программы в связи с уточнением ресурсного обеспечения муниципальной программы;

приведения муниципальной программы в соответствие с внесенными изменениями в областное законодательство.

Раздел 7. Результаты оценки эффективности реализации муниципальной программы, в том числе бюджетной эффективности

Эффективность муниципальной программы определяется на основании степени выполнения целевых показателей, основных мероприятий и оценки бюджетной эффективности муниципальной программы.

I. Степень достижения целевых показателей муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы:

эффективность хода реализации целевого показателя 1 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 3 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 1.1 равна 1,07;
эффективность хода реализации целевого показателя 1.2 равна 1,09;
эффективность хода реализации целевого показателя 2.1 равна 1,04;
эффективность хода реализации целевого показателя 2.2 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 2.3 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 2.4 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 3.1 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 3.2 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 4.1. равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 4.2 равна 0,0
эффективность хода реализации целевого показателя 5.1 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 5.2 равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 5.3равна 1,0;
эффективность хода реализации целевого показателя 6.1 равна 0,8;
эффективность хода реализации целевого показателя 7.1 равна 1,0.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составляет 0,88 что характеризует удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей в 2018 году.

II. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет всех источников финансирования, составляет 1,0, что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени реализации основных мероприятий в 2018 году.

III. Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается в несколько этапов:

1. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет средств местного бюджета, составляет 1,0.

2. Степень соответствия запланированному уровню расходов за счет средств местного бюджета, безвозмездных поступлений в бюджет Белокалитвинского района и бюджетов поселений составляет 0,99.

Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию муниципальной программы составляет 1,0, что характеризует высокий уровень бюджетной эффективности реализации муниципальной программы в 2018 году.

Сведения об оценке бюджетной эффективности использования финансовых ресурсов муниципальной программы приведены в разделе 4.

Уровень реализации муниципальной программы в целом составляет 0,94. Таким образом, можно сделать вывод о удовлетворительном уровне реализации муниципальной программы по итогам 2018 года.

Раздел 8. Результаты реализации мер муниципального и правового регулирования

В течение 2018 года проводилась работа по совершенствованию нормативной правовой базы Белокалитвинского района в целях поддержания устойчивого исполнения и сбалансированности основных показателей бюджетов поселений Белокалитвинского района.

В рамках реализации муниципальной программы в части взаимоотношений с бюджетами поселений в 2018 году была обеспечена сбалансированность бюджетов поселений и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Осуществлялось методологическое сопровождение по вопросам качественного планирования и исполнения бюджетов поселений.

Реализация мер правового регулирования в 2018 году не предусмотрена.

Раздел 9. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы

В 2019 году будет продолжена реализация муниципальной программы на основании постановления Администрации Белокалитвинского района от 30.11.2018 №2057 «Об утверждении муниципальной программы Белокалитвинского района «Управление муниципальными финансами района и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений».

Управляющий делами Л.Г. Василенко

Приложение
к отчету о реализации
муниципальной программы

Таблица № 1

Сведения
об использовании местного бюджета, областного бюджета, федерального бюджета и
внебюджетных источников на реализацию муниципальной программы Белокалитвинского района за 2018 год

Статус	Наименование муниципальной программы , подпрограммы муниципальной программы, мероприятия	Источники финансирования	Объем расходов, предусмотренных муниципальной программой (тыс.руб.)	Фактические расходы (тыс.руб)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа	Управление муниципальными финансами района и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений	всего	11924,5	11 889,9
		областной бюджет		
		местный бюджет	11924,5	11 889,9
Подпрограмма 1	Долгосрочное финансовое планирование	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 1.1	Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов консолидированного бюджета Белокалитвинского района и снижением недоимки	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-

1	2	3	4	5
Основное мероприятие 1.2	Оценка эффективности налоговых льгот, установленных нормативными правовыми актами поселений, входящих в состав Белокалитвинского района	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 1.3	Формирование расходов бюджета Белокалитвинского района в соответствии с муниципальными программами	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Подпрограмма 2	Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса	всего	10470,6	10 436,0
		областной бюджет		
		местный бюджет	10470,6	10 436,0
Основное мероприятие 2.1	Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 2.2	Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Белокалитвинского района	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 2.3	Обеспечение деятельности финансового управления Администрации Белокалитвинского района	всего	10470,6	10 436,0
		областной бюджет		
		местный бюджет	10470,6	10 436,0
Основное мероприятие 2.4	Организация планирования и исполнения расходов бюджета Белокалитвинского района	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 2.5	Организация и осуществление муниципального финансового контроля	всего		
		областной бюджет		

1	2	3	4	5
	за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок	местный бюджет		
Подпрограмма 3	Управление муниципальным долгом Белокалитвинского района	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 3.1	Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Белокалитвинского района, управления муниципальным долгом Белокалитвинского района в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 3.2	Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Белокалитвинского района	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Подпрограмма 4	Совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы Белокалитвинского района	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Основное мероприятие 4.1	Актуализация форм и механизмов предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Белокалитвинского района	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-

1	2	3	4	5
Основное мероприятие 4.2	Повышение эффективности предоставления и расходования межбюджетных трансфертов	всего	-	-
		областной бюджет	-	-
		местный бюджет	-	-
Подпрограмма 5	Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений	всего	1 453,9	1 453,9
		областной бюджет		
		местный бюджет	1 453,9	1 453,9
Основное мероприятие 5.1	Совершенствование выравнивания бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Белокалитвинского района	всего	1 453,9	1 453,9
		областной бюджет		
		местный бюджет	1 453,9	1 453,9
Основное мероприятие 5.2	Предоставление дополнительной финансовой помощи в виде бюджетных кредитов бюджетам поселений, входящих в состав Белокалитвинского района	всего		
		областной бюджет		
		местный бюджет		
Подпрограмма 6	Содействие повышению качества управления муниципальными финансами	всего		
		областной бюджет		
		местный бюджет		
Основное мероприятие 6.1	Методическая поддержка осуществления бюджетного процесса на местном уровне	всего		
		областной бюджет		
		местный бюджет		
Основное мероприятие 6.2	Оценка качества управления муниципальными финансами	всего		
		областной бюджет		
		местный бюджет		
Подпрограмма 7		всего		
		областной бюджет		

1	2	3	4	5
	Внедрение и развитие интегрированной информационной системы управления общественными финансами	местный бюджет		
Основное мероприятие 7.1	Внедрение подсистем единой информационной системы управления общественными финансами Белокалитвинского района	всего		
		областной бюджет		
		местный бюджет		
Основное мероприятие 7.2	Сопровождение единой информационной системы управления общественными финансами Белокалитвинского района в части внедренных подсистем	всего		
		областной бюджет		
		местный бюджет		
Итого по муниципальной программе		всего	11924,5	11 889,9
		областной бюджет		
		местный бюджет	11924,5	11 889,9

Приложение
к отчету о реализации
муниципальной программы

Таблица № 2

Сведения
о достижении значений показателей (индикаторов)

№ п/п	Показатель (индикатор) (наименование)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	Отчетный год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами района и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений»						
1.	Показатель 1. Наличие бюджетного прогноза Белокалитвинского района на долгосрочный период	да/нет	да	да	да	-

1	2	3	4	5	6	7
2.	Показатель 2. Качество управления финансами Белокалитвинского района, определяемое министерством финансов Ростовской области	степень	II	I	итоги не подведены	В соответствии с приказом Министерства финансов Ростовской области от 27.02.2019 № 32 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Ростовской области» финансовым управлением Администрации Белокалитвинского района подготовлена и представлена в Министерство финансов Ростовской области информация для расчета оценки качества управления бюджетным процессом в Белокалитвинском районе
3.	Показатель 3. Объем финансовой поддержки бюджетам поселений из бюджета Белокалитвинского района в соответствии с требованиями бюджетного законодательства	рублей	2 050,0	1 453,9	1 453,9	-
Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование»						
4.	Показатель 1.1. Объем налоговых и неналоговых доходов	тыс. рублей	461 687,1	655 416,9	701 414,2	-

1	2	3	4	5	6	7
	консолидированного бюджета Белокалитвинского района					
5.	Показатель 1.2. Доля расходов бюджета Белокалитвинского района, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета Белокалитвинского района	процентов	98,5	≥ 90	98,2	-
Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»						
6.	Показатель 2.1. Исполнение расходных обязательств бюджета Белокалитвинского района	процентов	97,2	95,0	99,1	-
6^1	Показатель 2.2. Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и законодательства Российской Федерации о	процентов	100	100	100	-

1	2	3	4	5	6	7
	контрактной системе в сфере закупок					
6[2]	Показатель 2.3. Соотношение количества принятых решений о применении бюджетных мер принуждения и общего количества поступивших в финансовое управление Администрации Белокалитвинского района уведомлений о применении бюджетных мер принуждения	процентов	100	100	100	-
6[3]	Показатель 2.4. Соотношение количества проведенных анализов осуществления главными распорядителями бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и общего количества главных распорядителей бюджетных средств	процентов	-	18	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Белокалитвинского района»						
7.	Показатель 3.1. Отношение объема муниципального долга Белокалитвинского района к общему годовому объему доходов бюджета Белокалитвинского района без учета объема безвозмездных поступлений	процент	0,0	<50	0,0	-
8.	Показатель 3.2. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Белокалитвинского района в объеме расходов бюджета Белокалитвинского района, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	процент	0,0	0,0	0,0	-

1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 4. «Совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы Белокалитвинского района»						
9.	Показатель 4.1. Темп роста объемов дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений в «денежной» форме	процентов	2,3	70,9	70,9	-
10.	Показатель 4.2. Доля дотаций в объеме межбюджетных трансфертов из бюджета района бюджетам поселений	процент	100,0	100,0	0,0	-
Подпрограмма 5. «Поддержание устойчивого исполнения местных бюджетов»						
11.	Показатель 5.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в соответствии с требованиями бюджетного законодательства на человека	рублей	0,0	15,8	15,8	-
12.	Показатель 5.2. Доля просроченной кредиторской задолженности к расходам поселений	процентов	0	0	0	-

1	2	3	4	5	6	7
	Белокалитвинского района					
13.	Показатель 5.3. Количество поселений, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышают уровень, установленный бюджетным законодательством	штук	0	0	0	-
Подпрограмма 6. «Содействие повышению качества управления муниципальными финансами»						
14.	Показатель 6.1. Количество поселений Белокалитвинского района, оценка качества управления бюджетным процессом которых соответствует I степени качества	шт.	3	5	4	Отклонение от планового значения показателя обусловлено проведением расчетов исходя из реально сложившихся показателей планирования и исполнения бюджетов поселений, формирования комплексной оценки по совокупности выполнения индикаторов оценки
Подпрограмма 7 «Внедрение и развитие интегрированной информационной системы управления общественными финансами»						
15	Показатель 7.1. Доля организаций сектора муниципального управления, которые обеспечены доступом к работе в единой	процентов	100	100	100	-

1	2	3	4	5	6	7
	информационной системе управления общественными финансами Белокалитвинского района					

Управляющий делами

Л.Г. Василенко