**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**АНДРЕЕВО-МЕЛЕНТЬЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

346841, Ростовская область, Неклиновский район, с. Андреево-Мелентьево,

ул. Победы, д. № 3, Телефон/факс: 8(86347) 3-32-35

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«04 » марта 2019 г с. Андреево-Мелентьево № 22

|  |
| --- |
| **Об утверждении отчета о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2018год** |

В соответствии с постановлением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района от 30.08.2013г. № 19 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Андреево-Мелентьевского сельского поселения», распоряжением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 30.08.2013г. № 228/1 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ Андреево-Мелентьевского сельского поселения», Администрация Андреево-Мелентьевского сельского поселения **постановляет:**

1. Утвердить отчет о реализации в 2018 году муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление подлежит размещению на официальном портале Андреево-Мелентьевского сельского поселения.

3. Контроль за выполнением постановления оставляю за собой.

# И.о. Главы Администрации

**Андреево-Мелентьевского**

**сельского поселения Л.Н. Лищенко**

Постановление вносит

отдел экономики и финансов

Приложение

к постановлению Администрации

Андреево-Мелентьевского сельского поселения

от 04.03.2019г. № 22

Отчет

о реализации в 2018 году муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного

управления муниципальными финансами»

1. Конкретные результаты реализации муниципальной программы,

достигнутые за 2018 год

С каждым годом роль бюджета как важнейшего инструмента социально-экономической политики в Андреево-Мелентьевском сельском поселении непрерывно возрастает, что связано с проводимой долгосрочной бюджетной политикой по мобилизации собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала, концентрации средств на решение социальных и экономических задач, повышение эффективности бюджетного процесса.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения Андреево-Мелентьевского сельского поселения, устойчивого экономического роста, своевременного исполнения социальных обязательств и достижения других стратегических целей социально-экономического развития поселения.

Основными результатами бюджетных реформ последних лет стали:

формирование и исполнение местного бюджета по предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации единым правилам;

внедрение в бюджетный процесс среднесрочного бюджетного планирования;

использование единого программного продукта Администрацией Андреево-Мелентьевского сельского поселения для обеспечения бюджетного процесса;

применение программно-целевого метода бюджетного планирования и инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, посредством формирования муниципальных программ, реестров расходных обязательств, докладов о результатах и основных направлений деятельности, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг.

Результатом проведенной работы стало формирование целостной системы управления муниципальными финансами Андреево-Мелентьевского сельского поселения, характеризующейся следующими показателями:

Основные показатели бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района в 2018 году

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | План  Уточненный в реш.Собр.деп.  28.11.2018г. № 111 | Факт | % исполнения  (с учетом поправок) |
| Доходы, всего | 23015,3 | 40052,9 | 174,0 |
| в том числе: |  |  |  |
| - налоговые и неналоговые | 21129,7 | 38167,3 | 180,6 |
| - безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 1885,6 | 1885,6 | 100,0 |
| Расходы, всего | 23015,3 | 19853,9 | 86,3 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 0,0 | 20199,0 | - |

На достижение высоких показателей исполнения бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района оказало влияние принятие муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа).

Муниципальная программа утверждена постановлением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 07.10.2014 № 70/10. На реализацию муниципальной программы в 2018 году предусмотрено тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2018 года составило 7 092,4 тыс. рублей, или 89,5 %.

2. Результаты реализации основных мероприятий

в разрезе подпрограмм муниципальной программы

Муниципальная программа включает в себя следующие подпрограммы:

Подпрограмма 1 – «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»;

В соответствии с постановлением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 07.10.2014 № 70/10 утверждена муниципальная программа, распоряжением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 18.12.2017 № 256/1 утвержден план реализации муниципальной программы на 2018 год.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1реализуются в течение 2018 года на постоянной основе.

В рамках реализации основных мероприятий подпрограммы 1 по состоянию на 01.01.2019 поступления налоговых и неналоговых доходов составили 38167,3 тыс. рублей, план (с учетом изменений) 2018 года исполнен на 180,6 %. Недоимка по налогам в бюджет Андреево-Мелентьевского сельского поселения составила 906,7 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2019 фактическое освоение средств составило 19853,9 тыс. рублей, или 86,3 % (в том числе обл. средства составляют 0,2 тыс. руб.).

Контрольное событие данной подпрограммы исполнено в срок.

Отчет об исполнении плана реализации муниципальной программы: «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», отчетный период 2018 год представлен по форме таблицы 15 к Методическим рекомендациям по разработке и реализации муниципальных программ Андреево-Мелентьевского сельского поселения, утвержденным распоряжением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 30.08.2013 № 228/1 (далее – Методические рекомендации).

Перечень реализованных в полном объеме основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ муниципальной программы за отчетный период представлен по форме таблицы 16 к Методическим рекомендациям.

3. Перечень контрольных событий муниципальной программы

В целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения разработан бюджетный прогноз на долгосрочный период 2017-2028гг. постановлением администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения № 9 от 20.02.2017 г.

Задача сбалансированности бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения и нормативно-методологического обеспечения бюджетного процесса решались в 2018 году путем внесения ряда изменений в решения собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 26.12.2017 № 77 «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения на 2018 год и на плановый период 2019-2020гг», от 20.07.2007г. № 86 «О бюджетном процессе Андреево-Мелентьевского сельского поселения», от 28.11.2018г. № 113 «О межбюджетных отношениях в Андреево-Мелентьевском сельском поселении».

В целях совершенствования межбюджетных отношений внесены изменения в решение Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения о межбюджетных отношениях, осуществлялась методологическая поддержка организации бюджетного процесса, а также осуществлялась финансовая поддержка из бюджета Неклиновского района.

Подпрограмма 1 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» муниципальной программы исполнено в срок: проект решения Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» сдан своевременно в срок и в полном объеме, принято решение от 28.12.2016 № 26., решения Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района за 2017 год», состоялись по ним в срок публичные слушания.

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами было принято решение Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 06.04.2018г. № 92 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района за 2017 год», приняты постановления администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 06.04.2018г. № 32 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения за первый квартал 2018 года», от 09.07.2018г. № 56 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения за 6 месяцев 2018 года», от 10.10.2018г. № 88 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения за 9 месяцев 2018 года».

На официальном сайте администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения размещены материалы «Бюджет для граждан».

На реализацию основных мероприятий подпрограммы предусмотрено «Долгосрочное финансовое планирование». Основные мероприятия подпрограммы реализуются в течение 2018 года на постоянной основе.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Бюджет Андреево-Мелентьевского сельского поселения по доходам по состоянию на 01.01.2019 г. исполнен на общую сумму 40 млн. 52 тыс. 900 руб.  Налоговые и неналоговые доходы бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения исполнены на 180,6 % к годовым плановым назначениям 2018 года с учетом изменений.  *из них:*  *- налог на прибыль – 7 млн. 962 тыс. 700 руб.*  *- единый сельскохозяйственный налог – 25 млн. 914 тыс. руб.*  *- налог на имущество – 4 млн. 28 тыс. 400 руб.*  *в том числе:*  *1. налог на имущество физ. лиц – 482 тыс. 200 руб.*  *2. земельный налог с организаций – 421 тыс. 600 руб.*  *3. земельный налог с физических лиц – 3 млн. 124 тыс. 600 руб.*  *- государственная пошлина – 38 тыс. 100 руб.*  *- доходы от продажи материальных и нематериальных активов, находящихся в муниципальной собственности – 194 тыс. руб.*  *- прочие доходы – 30 тыс.100 руб.*  Безвозмездные перечисления составили 1 млн. 885 тыс. 600 руб., а именно:  - субвенции на общую сумму 192 тыс. 900 руб.:  1) содержание первичного воинского учета- 192 тыс. 700 руб.;  2) расходы по составлению административных правонарушений *(расходы на бумагу)* - 200 руб.;  - дотации на сбалансированность бюджета - 8 тыс. 600 руб.;  - межбюджетные трансферты на обеспечение работникам учреждений культуры повышение заработной платы в размере 1 млн. 684 тыс. 100 руб.    Переходящий остаток по состоянию на 01.01.2019 г. составил 21 млн. 797 тыс. 600 руб.  *Структура исполнения доходной части представлена на экране.*    *Наибольший удельный вес в их структуре занимает единый сельскохозяйственный налог - 25 млн. 914 тыс. руб. или 188,5 % исполнения к годовому плану.*  *Налог на доходы физических лиц – 7 млн.962 тыс.700 руб. или 261,1 % исполнения к годовому плану.*  *Земельный налог – 3 млн.546 тыс. 200 руб. или 91,7 % исполнения к годовому плану.*  *Налог на имущество физических лиц - 482 тыс.200 руб. или 135,4 % исполнения к годовому плану.*  *Государственная пошлина – 38 тыс. 100 руб. или 182,3 % исполнения к годовому плану.*  *Денежные взыскания (штрафы)- 500 руб.*  *Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности-*  *194 тыс. руб.*  *Иные доходы – 29 тыс. 600 руб.*   |  | | --- | |  | |  |
|  |  |

Расходная часть бюджета строилась в соответствии с решением Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения № 77 от 26.12.2017 г. «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и Долгосрочными Целевыми программами, составляющими основу планирования и бюджетирования.

Исполнение бюджета по расходной части за 2018 год составило 19 млн. 853 тыс. 900 руб. или 80,7 % к плану 2018 года.

Из них :

- общегосударственные вопросы – 7 млн. 861 тыс. 400 руб. - 82,7 % *исполнения годового плана данной статьи*;

- мобилизационная и вневойсковая подготовка – 192 тыс. 700 руб.- 100%;

- обеспечение пожарной безопасности – 124 тыс. 100 руб.- 88,3 %;

- благоустройство – 3 млн. 174 тыс. руб.- 85,6 %;

- охрана окружающей среды – 825 тыс. 900 руб.- 99,6 %;

- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации – 10 тыс. 500 руб.- 29,2 %;

- молодежная политика – 16,6 тыс. руб.- 83 %;

- культура –  7 млн. 488 тыс. 100 руб.- 75,7 %;

- массовый спорт – 128 тыс. 600 руб.- 98,9%;

- межбюджетные трансферты общего характера – 31 тыс. 900 руб.- 100 %.

В соответствии с утвержденным нормативно-правовым актом № 14 от 29 августа 2007 года «О создании Координационного Совета», в целях обеспечения скоординированных усилий в выработке решений по увеличению собираемости налогов и других платежей, заседания проводятся не реже 1 раза в квартал.

За 2018 год проведено 7 заседаний координационных советов. Были приглашены 50 неплательщиков Андреево-Мелентьевского сельского поселения. Сумма погашенной задолженности составила 90 тыс. 400 руб.

Недоимка в местный бюджет по состоянию на 01.01.2019 г. составила 906 тыс.700 руб. в том числе:

- по земельному налогу - 832 тыс. 600 руб.,

- по налогу на имущество – 70 тыс.800 руб.

Недоимка в областной бюджет по транспортному налогу составляет 693 тыс.600 рублей, однако администрация совместно с депутатами активно занимается погашением сложившейся недоимки.

По данным налоговой инспекции по состоянию на 1 января 2019 года недоимка по земельному налогу с физических лиц погашена на сумму 281 тыс. 700 руб., по налогу на имущество с физических лиц погашена на сумму 151 тыс. 700 руб. и по транспортному налогу с физических лиц погашена на сумму 345 тыс. 400 руб.

4. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации

муниципальной программы.

В ходе анализа и мониторинга исполнения плана реализации муниципальной программы установлено, основные мероприятия со сроками реализации в отчетном периоде исполнены в указанные сроки, остальные – осуществляются на постоянной основе. Факты невыполнения основных мероприятий в установленные сроки отсутствуют.

В 2018 году на ход реализации программы оказывали влияние следующие факторы:

-объем поступлений собственных налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения;

-изменения, вносимые в федеральное и региональное законодательство.

5. Результаты использования бюджетных ассигнований

и внебюджетных средств на реализацию мероприятий муниципальной программы

На реализацию муниципальной программы в 2018 году предусмотрено 7928,2 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2018 года составило 7092,4 тыс. рублей, или 89,5% (в том числе обл. средства составляют 0,2 тыс. руб.).

Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы представлены по форме таблицы 17 к Методическим рекомендациям.

6. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов)

муниципальной программы

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы представлены по форме таблиц 18 и 19 к Методическим рекомендациям.

7. Информация о внесенных ответственным исполнителем

изменениях в муниципальную программу

Муниципальная программа утверждена постановлением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 07.10.2014 № 70/12.

В целях приведения в соответствие бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию муниципальной программы, бюджетным ассигнованиям, предусмотренных решением Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020гг.» от 26.12.2017 № 77 в течение 2018 года принято 2 постановления Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения о внесении изменений в муниципальную программу – от 30.04.2018г. № 38/1 ,от 10.08.2018г. № 77. Основной причиной внесения изменений в муниципальную программу является перевыполнение сверх плана доходной части бюджета, что приводит к исполнению расхода бюджетных средств и их перераспределение на мероприятия других муниципальных программ.

8. Сведения о результатах оценки бюджетной эффективности муниципальной программы

Информация о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятий муниципальной программы направлена в Финансовое управление администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения по форме таблицы 21 к Методическим рекомендациям. Сумма экономии в 2018 году составила 835,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования между основными мероприятиями муниципальной программы в 2018 году не перераспределялись.

Администрация Андреево-Мелентьевского сельского поселения является учредителем муниципальных бюджетных учреждений: МБУК «АМСДК».

Этапы расчета бюджетной эффективности реализации муниципальной программы:

1) степень реализации основных мероприятий:

СРм = Мв / М,

где

Мв – количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году;

М – общее количество мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году.

СРм = 40 / 40 = 1

2) степень соответствия запланированному уровню расходов:

ССуз = Зф / Зп,

где

Зф – фактические бюджетные расходы на реализацию муниципальной программы в отчетном году;

Зп – плановые бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в отчетном году.

ССуз = 7928,2/7092,4 = 1,1

3) эффективность использования средств бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района:

Эис = СРм / ССуз,

где

СРм – степень реализации всех мероприятий программы;

ССуз – степень соответствия запланированному уровню расходов из бюджета Неклиновского района.

Эис = 89,5/ 100 = 0,9

Бюджетная эффективность реализации программы признается высокой, в случае если значение Эис составляет 0,9 и выше.

9. Результаты реализации мер

муниципального и правового регулирования

Основным риском реализации программы является возможное снижение темпов экономического роста, что может повлечь увеличение дефицита местного бюджета и, соответственно, муниципального долга и стоимости его обслуживания. Кроме того, существуют риски использования при формировании документов стратегического планирования (бюджетной стратегии, муниципальных программ) прогноза расходов, не соответствующего прогнозу доходов.

Для управления финансовыми рисками при реализации муниципальной программы основной мерой правового регулирования станет утверждение бюджетного прогноза Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период. Минимизации рисков способствует совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей бюджетный процесс и межбюджетные отношения в Андреево-Мелентьевском сельском поселении, своевременное принятие решений Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения о бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района.

В течение 2018 года было внесено 1 изменение в решение Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 20.07.2007 № 86 «О бюджетном процессе в Андреево-Мелентьевском сельском поселении».

Решения Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения о бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на очередной финансовый год и на плановый период и об утверждении отчета об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района приняты своевременно в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения «О бюджетном процессе в Андреево-Мелентьевском сельском поселении».

Оценка результатов реализации мер правового регулирования представлена по форме таблицы 20 к Методическим рекомендациям.

10. Предложения по дальнейшей реализации

муниципальной программы

Принятие дополнительных мер по реализации и корректировке основных мероприятий не требуется.

Таблица 15

ОТЧЕТ

об исполнении плана реализации муниципальной программы: «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», отчетный период 2018 год.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и наименование | Ответственный   исполнитель, соисполнитель, участник (должность/ ФИО) [<1>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) | Результат  реализации (краткое описание) | Факти-ческая дата начала реализации | Фактическая дата окончания реализации,  наступления  контрольного  события | Расходы бюджета поселения на реализацию муниципальной программы, тыс. рублей | | | Заключено  контрактов, договоров, соглашений на отчетную дату, тыс. рублей [<2>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1414) |
| предусмотрено  муниципальной программой | предусмотрено сводной бюджетной росписью | факт на отчетную дату [<2>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1414) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | Подпрограмма 1  Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса |  | X | X | X |  |  |  |  |
| 1.1 | Основное мероприятие: Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района и снижением недоимки | Главный специалист  Лаптева Т.Г. | исполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;  достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов | весь  период | весь  период | - | - | - | - |
|  | Мероприятие:  Реализация Плана мероприятий Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет Ростовской области | Главный специалист  Лаптева Т.Г. | В результате реализации Плана мероприятий, утвержденных постановлением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 10.09.2017 № 81/1 «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения на 2017-2019 годы» | 01.01.2018 | 31.12.2018 | - | - | - | - |
|  | Мероприятие:  Реализация Плана мероприятий по увеличению доходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района и повышению эффективности налогового администрирования | Главный специалист  Лаптева Т.Г. | Проводится работа по реализации мероприятий, утвержденных постановлением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 21.04.2017 № 52 «Об утверждении Программы оптимизации расходов бюджета Андреево-Мелентьевском сельском поселении на 2017-2019 годы». План по доходам консолидированного бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района по состоянию на 01.01.2019 исполнен на 174,0% | 01.01.2018 | 31.12.2018 | - | Мероприятие:  Реализация Плана мероприятий по увеличению доходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района и повышению эффективности налогового администрирования | - | - |
|  | Контрольное событие программы  Разработка проекта постановления Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения об утверждении бюджетного прогноза Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Разработан бюджетный прогноз Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период | X | 05.05.2018 | X | X | Х | Х |
|  | Мероприятие:  Формирование расходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района в соответствии с муниципальными программами | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | переход на формирование и исполнение бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств);  доля расходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения планируется в 2018 году в размере 100 %. По состоянию на 01.01.2019 на реализацию муниципальных программ направлено 98,8% всех расходов бюджета поселения. | весь  период |  | - | - | - | - |
|  | Мероприятие:  Переход с 2016 года к новому порядку составления бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на основе программного подхода | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Бюджет Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов принят на основе программного подхода | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  | - | - | - |
|  | Мероприятие:  Применение программной бюджетной классификации | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | В целях формирования бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения на основе программного подхода принято распоряжение Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 29.09.2016 № 222 «О порядке применения бюджетной классификации бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018- 2019 годов» | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  | - | - | - |
|  | Мероприятие:  Включение ассигнований бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района в проекты муниципальных программ Андреево-Мелентьевского сельского поселения по принятым решениям об их выделении на новые расходные обязательства только с учетом возможностей оптимизации действующих расходных обязательств | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | В проекты муниципальных программ Андреево-Мелентьевского сельского поселения бюджетные ассигнования на новые расходные обязательства включались при наличии средств, полученных в результате оптимизации действующих расходных обязательств | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  | - | - | - |
|  | Контрольное событие программы  Разработка проекта бюджетного прогноза Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Предоставление проекта бюджетного прогноза Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения одновременно с проектом решения Собрания депутатов о бюджете поселения | X | 10.12.2018 | X | X | Х | Х |
| 1.2. | Основное мероприятие:  Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | своевременная и качественная разработка нормативных правовых актов Андреево-Мелентьевского сельского поселения в части совершенствования бюджетного процесса | весь  период |  | - | - | - | - |
|  | Мероприятие  Своевременная и качественная разработка нормативных правовых актов Андреево-Мелентьевского сельского поселения в части совершенствования бюджетного процесса | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | В соответствии с изменениями в областном законодательстве своевременно вносятся изменения в решения Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 20.07.2007г. № 86 «О бюджетном процессе в Андреево-Мелентьевском сельском поселении | 01.01.2018 | 31.12.2018 | - | - | - | - |
|  | Контрольное событие программы  Представление в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения проекта решения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С., главный специалист Лаптева Т.Г. | своевременное внесение проекта решения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Х | 10.12.2018 | Х | Х | Х | Х |
| 1.3. | Основное мероприятие  Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации;  своевременное выделение бюджетных средств по распоряжениям Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения в соответствии с требованиями бюджетного законодательства | весь  период |  | 369,0 | 369,0 | - | - |
|  | Мероприятие  Формирование резервного фонда Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Формирование резервного фонда Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения проводится в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; своевременно подготавливаются проекты распоряжений Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения о выделении средств из резервного фонда. | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 369,0 | 369,0 | - | - |
|  | Мероприятие  Своевременное предоставление бюджетных средств по распоряжениям Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения для исполнения тех расходов, которые не могут быть выделены в ведомственной структуре расходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района в процессе формирования проекта решения Собрания депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения о бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на очередной финансовый год и плановый период | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | По заявкам на финансирование за счет средств резервного фонда не проводились. | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
|  | Контрольное событие программы  Представление в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения проекта решения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. Главный специалист Корабейников В.В. | своевременное внесение проекта решения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Х | 10.12.2018 | Х | Х | Х | Х |
| 1.4. | Основное мероприятие  Обеспечение деятельности Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | весь  период |  | 7928,2 | 7928,2 | 7092,4 |  |
|  | Мероприятие  Обеспечение деятельности Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения в соответствии с возложенными на него функциями в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Обеспечена реализация управленческой и организационной деятельности аппарата Администрации | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 7928,2 | 7928,2 | 7092,4 |  |
|  | Контрольное событие программы  Представление в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения проекта решения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | своевременное внесение проекта решения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Х | 10.12.2018 | Х | Х | Х | Х |
| 1.5 | Основное мероприятие  Организация планирования и исполнения расходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района | весь  период |  | - | - | - | - |
|  | Мероприятие  Планирование бюджетных ассигнований на основании утвержденной администрацией Андреево-Мелентьевского сельского поселения методики | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Бюджетные ассигнования планируются на основании методики, утвержденной распоряжением администрации от 06.09.2010 № 75 «О методике и порядке планирования бюджетных ассигнований бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района» | 01.01.2018 | 31.12.2018 | - | - | - | - |
|  | Мероприятие  Принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Бюджетные ассигнования на реализацию новых расходных обязательств принимаются с учетом сроков и механизмов их исполнения | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие  Составление проекта показателей расходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Принято постановление Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 22.04.2016 № 46 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» | 15.10.2018 | 10.12.2018 | - | - | - | - |
|  | Мероприятие  Ведение реестра расходных обязательств Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Составлены и предоставлены в Финансовое управление Неклиновского района реестр расходных обязательств Андреево-Мелентьевского сельского поселения | 15.01.2018 | 01.06.2018 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие  Доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Главным распорядителям средств бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района своевременно доводятся бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие  Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. Главный бухгалтер Семко О.С. | Проводится проверка ежемесячной и ежеквартальной отчетности главных распорядителей средств бюджета поселения, ежемесячно до 7-го числа составляется и предоставляется в министерство финансов РО отчетность об исполнении бюджета | 01.01.2018 | 31.12.2018 |  |  |  |  |
|  | Контрольное событие программы  Представление в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения проекта решения «О бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | своевременное внесение проекта решения о бюджете Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в Собрание депутатов Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Х | 10.12.2018 | Х | Х | Х | Х |
|  | Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы |  |  |  |  | 241,2 (непрограмн.) | 241,2 | 241,2 | 241,2 |
| 1.6 | Основное мероприятие:  Повышение эффективности предоставления и расходования межбюджетных трансфертов | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | создание условий для эффективного предоставления и расходования межбюджетных трансфертов | весь  период |  | 31,9 | 31,9 | 31,9 | 31,9 |
|  | Мероприятие  Повышение эффективности предоставления и расходования межбюджетных трансфертов | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | Своевременно подготовлены расчеты к соглашениям на частично передаваемые полномочия на уровень Неклиновского района, отражение плановых назначений в решении Собрания депутатов «О бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 31,9 | 31,9 | 31,9 | 31,9 |
|  | Контрольное событие программы  Подготовка расчетов к соглашениям по частично передаваемым полномочиям по решению вопросов местного значения | Начальник отдела экономики и финансов Айрапетян А.С. | формирование подходов к организации межбюджетных отношений в Андреево-Мелентьевском сельском поселении на предстоящий период, своевременная подготовка расчетов к соглашениям | Х | 10.12.2018 | 31,9 | 31,9 | 31,9 | 31,9 |
|  | Итого по муниципальной  программе |  | X | X | X | 7928,2 | 7928,2 | 7092,4 |  |

[<1>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) По строке «Мероприятие» указывается заместитель руководителя, курирующий данное направление, либо начальник структурного подразделения, непосредственно подчиненный руководителю. По строке «Контрольное событие муниципальной программы» указывается руководитель, а также заместитель руководителя, курирующий данное направление, либо начальник структурного подразделения, непосредственно подчинённый руководителю органа местного самоуправления Андреево-Мелентьевского сельского поселения, определенного ответственным исполнителем, соисполнителем. <2> Под отчетной датой понимается первое число месяца, следующего за отчетным периодом. [<3>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) В целях оптимизации содержания информации в графе 2 допускается использование аббревиатур, например: основное мероприятие 1.1 – ОМ 1.1.

Таблица 16

ПЕРЕЧЕНЬ

нереализованных или реализованных не в полном объеме основных мероприятий подпрограмм и

мероприятий ведомственных целевых программ муниципальной программы

за отчетный период

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и наименование | Ответственный   исполнитель, соисполнитель, участник  (должность/ ФИО) | Плановый срок окончания реализации | Фактический срок | | Результаты | | Причины не реализации/ реализации не в полном объеме |
| начала реализации | окончания реализации | заплани-рованные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Подпрограмма 1. На реализацию основных мероприятий расходы бюджета не предусмотрены. Мероприятия реализованы в полном объеме, фактическое освоение средств составило 89,5% | | | | | | | |

[<1>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) В целях оптимизации содержания информации в графе 2 допускается использование аббревиатур, например: основное  
мероприятие 1.1 – ОМ 1.1.

Таблица 17

СВЕДЕНИЯ

об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию

муниципальной программы за 2018 г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия | Источники финансирования | Объем расходов (тыс. рублей), предусмотренных | | Фактические  расходы (тыс. рублей), <1> |
| муниципальной программой | сводной бюджетной росписью |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа  Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами | Всего | 7928,2 | 7928,2 | 7092,4 |
| Бюджет поселения | 7928,0 | 7928,0 | 7092,2 |
| безвозмездные поступления в бюджет поселения, <2> | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| *в том числе за счет средств:* |  |  |  |
| - федерального бюджета |  |  |  |
| - областного бюджета | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| - местного бюджета |  |  |  |
| внебюджетные источники |  | Х |  |
| Бюджет | 0 | 0 | 0 |
| безвозмездные поступления в бюджет поселения, <2> | 0 | 0 | 0 |
| *в том числе за счет средств:* |  |  |  |
| - федерального бюджета |  |  |  |
| - областного бюджета |  |  |  |
| - местного бюджета |  |  |  |
| внебюджетные источники |  | Х |  |
| Подпрограмма 1.  Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | Всего | 7928,2 | 7928,2 | 7092,4 |
| Бюджет поселения | 7928,0 | 7928,0 | 7092,2 |
| безвозмездные поступления в бюджет поселения, <2> | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| *в том числе за счет средств:* |  |  |  |
| - федерального бюджета |  |  |  |
| - областного бюджета | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| - местного бюджета |  |  |  |
| внебюджетные источники |  | Х |  |
| ОМ  Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | Всего, [<3>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) | 0 | 0 | 0 |
| ОМ  Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Всего, [<3>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) | 0 | 0 | 0 |
| ОМ  Обеспечение деятельности администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения | Всего, [<3>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) | 7928,2 | 7928,2 | 7092,4 |
| ОМ  Организация планирования и исполнения расходов бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района | Всего, [<3>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) | 0 | 0 | 0 |
| Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы | Всего | 31,9 | 31,9 | 31,9 |
| Бюджет поселения | 31,9 | 31,9 | 31,9 |
| безвозмездные поступления в бюджет поселения, <2> | 0 | 0 | 0 |
| *в том числе за счет средств:* |  |  |  |
| - федерального бюджета | 0 | 0 | 0 |
| - областного бюджета | 0 | 0 | 0 |
| - местного бюджета | 0 | 0 | 0 |
| внебюджетные источники | 0 | Х | 0 |
| ОМ .  Повышение эффективности предоставления и расходования межбюджетных трансфертов | Всего, [<3>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) | 31,9 | 31,9 | 31,9 |

<1> В соответствии с бюджетной отчетностью на 1 января текущего финансового года.

**<**2> Заполняется в случае наличия указанных средств.

[<3>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) По основным мероприятиям подпрограмм и мероприятиям ВЦП в графе 3 «Объем расходов  
(тыс. рублей), предусмотренных муниципальной программой» сумма должна соответствовать данным Таблицы 8.

[<4>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1127) В целях оптимизации содержания информации в графе 1 допускается использование аббревиатур, например: основное мероприятие 1.1 – ОМ 1.1.

Таблица 18

СВЕДЕНИЯ

о достижении значений показателей (индикаторов)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и 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 [<1>](file:///C:\Users\User\Desktop\проект%20распоряжения%20Методика.docx#Par1462) | отчетный год | |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» | | | | | |
| 1. | Показатель (индикатор) Наличие бюджетного прогноза Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период | да/нет | Нет | Нет | Нет | Разработан бюджетный прогноз Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период. В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области и постановлением Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения бюджетные прогнозы Ростовской области и Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период, утвержденный 20.02.2017 года № 9. |
| 2. | Показатель (индикатор) Качество управления финансами Неклиновского района, определяемое Финансовым управлением Неклиновского района | степень | I I | I I | I I |  |
| Подпрограмма 1 Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | | | | | | |
| 2.1. | Показатель (индикатор) Исполнение расходных обязательств бюджета Андреево-Мелентьевского сельского поселения Неклиновского района | процентов | 99,4 | 100,0 | 89,5 |  |

<1> Приводится фактическое значение индикатора или показателя за год, предшествующий отчетному.

Таблица 20

ОЦЕНКА

результатов реализации мер правового регулирования

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Вид нормативного правового акта | Основные   положения нормативного правового акта | Ответственный   исполнитель, соисполнитель и участник | Сроки принятия | | Примечание (результат реализации; причины отклонений) |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Меры правового регулирования, предусмотренные муниципальной программой | | | | | | |
| 1 | постановления Администрации Андреево-Мелентьевского сельского поселения от 20.02.2017г. № 9 | Бюджетный прогноз Андреево-Мелентьевского сельского поселения на долгосрочный период | Администрация Андреево-Мелентьевского сельского поселения | 1 квартал | 1 квартал | - |