**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КАГАЛЬНИЦКИЙ РАЙОН**

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**«ХОМУТОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»**

**АДМИНИСТРАЦИЯ ХОМУТОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**17.10.2018г. № 86**

**ст. Хомутовская**

|  |
| --- |
| **Об утверждении Отчета о реализации муниципальной программы Хомутовского сельского поселения** **«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении» за 9 месяцев 2018 года** |

В соответствии с постановлением Администрации Хомутовского сельского поселения от 05.08.2013г. № 85 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Хомутовского сельского поселения», №51 от 25.04.2016г «О внесении изменений в постановление Администрации Хомутовского сельского поселения от 05.08.2013 № 85 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Хомутовского сельского поселения»**,** постановлением Администрации Хомутовского сельского поселения от 28.08.2013. № 94 «Об утверждении Методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ Хомутовского сельского поселения» руководствуясь Уставом муниципального образования «Хомутовское сельское поселение», Администрация Хомутовского сельского поселения

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1.Утвердить отчёт о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении»Хомутовского сельского поселения за 9 месяцев 2018 года согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Разместить настоящее постановление в сети Интернет на официальном сайте Хомутовского сельского поселения.

3.Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Глава администрации

Хомутовского сельского поселения Л.Н.Ковалевская

**Отчет**

**о реализации муниципальной программы**

**Хомутовского сельского поселения**

**«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении» за 9 месяцев 2018 года**

 Муниципальная программа Хомутовского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении» (далее – Программа) утверждена постановлением Администрации Хомутовского сельского поселения от 01.10.2013 № 104.

 Выполнение муниципальной программы обеспечивает долгосрочную сбалансированность и устойчивость бюджета Хомутовского сельского поселения, создание стабильных финансовых условий для повышения уровня и качества жизни населения Хомутовского сельского поселения, сбалансированность бюджета муниципального образования «Хомутовское сельское поселение» и отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета Хомутовского сельского поселения.

Программа включает в себя 4 подпрограммы:

1. Долгосрочное финансовое планирование.

2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса.

3.Управление муниципальным долгом Хомутовского сельского поселения.

4. Создание и развитие муниципальной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».

Сведения о достижении показателей (индикаторов) Программы за 9 месяцев 2018 года приведены в таблице № 1.

Реализация Программы осуществлялась в соответствии с Планом реализации Программы на 2018 год. Выполнение основных программных мероприятий представлено в таблице № 2.

На реализацию Программы в 2018 году предусмотрено средств в размере 4401,6 тыс. рублей, в том числе:

- федеральный бюджет – 0,0 тыс. рублей;

- областной бюджет –0,0 тыс. рублей;

- местный бюджет – 4401,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2018 фактическое исполнение по программе составило 3070,9 тыс. рублей или 69,8 %.

Сведения об использовании средств, выделенных на реализацию Программы в 2018 году, представлены в таблице № 3.

В муниципальную программу «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении» изменения вносились постановлениями Администрации Хомутовского сельского поселения от 27.04.2018г. № 40. Необходимость внесения изменений в основном была сопряжена с изменениями бюджета муниципального образования «Хомутовское сельское поселение».

**Оценка эффективности реализации**

**муниципальной программы Хомутовского сельского поселения**

**«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении» в 2018 году**

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена на основе:

 1) оценки степени достижения целей и решения задач муниципальной программы в целом путем сопоставления фактически достигнутых значений индикаторов муниципальной программы и их плановых значений, приведенных в таблице № 1.

 Итоги расчета следующие: большинство показателей соответствуют установленным интервалам значений для целей отнесения программы к высокому уровню эффективности, так как выполнены на 69,8 %:

- наличие просроченной кредиторской задолженности местного бюджета;

- Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Хомутовского сельского поселения;

- Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета Хомутовского сельского поселения;

- Соотношение недополученных доходов по местным налогам, в результате действия налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами, к общему годовому объему доходов от поступления местных налогов;

- Доля расходов бюджета Хомутовского сельского поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Хомутовского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета Хомутовского сельского поселения;

- Своевременное внесение проектов решений о бюджете Хомутовского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период и об отчете, об исполнении бюджета Хомутовского сельского поселения, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации;

- Отношение объема муниципального долга Хомутовского сельского поселения к общему годовому объему доходов бюджета Хомутовского сельского поселения без учета объема безвозмездных поступлений;

- Доля расходов на обслуживание муниципального долга Хомутовского сельского поселения в объеме расходов бюджета Хомутовского сельского поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

 С учетом вышеизложенного можно сделать вывод, что по степени достижения целей и решения задач Программа исполнена на 69,8 %.

2) по степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств всех уровней бюджета, определенной путем сопоставления фактических и плановых объемов финансирования муниципальной программы в целом и ее подпрограмм, представленных в таблице № 3, из всех источников ресурсного обеспечения в целом, муниципальная программа исполнена на 69,8 %, что соответствует установленным интервалам значений для отнесения Программы к высокому уровню эффективности.

 3) по степени реализации мероприятий муниципальной программы (достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации) на основе сопоставления ожидаемых и фактически полученных непосредственных результатов реализации основных мероприятий подпрограммы на основе плана реализации муниципальной программы на 01.10.2018 год Программа выполнена на 69,8 % (таблица № 2), что соответствует установленным интервалам значений для отнесения Программы к высокому уровню эффективности.

 Таблица 1

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы Хомутовского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель  (индикатор)  (наименование) | Ед.измерения | Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | Обоснование отклонений  значений показателя  (индикатора) на конец  отчетного года (при наличии) |
| 2017 годфакт | 2018 год |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении»  |
| 1. | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | да/нет | нет | да | нет |  |
| 2. | Качество управления финансами Хомутовского сельского поселения, определяемое финансовым отделом Кагальницкого района | степень | 2 | I | 1 | Показатель достигнут в связи с исполнением бюджета Хомутовского сельского поселения по доходам и расходам к уточненным бюджетным назначениям . |
| 3.  | Наличие просроченной кредиторской задолженности местного бюджета | да/нет | нет | нет | нет |  |
| Подпрограмма 1. «Долгосрочное финансовое планирование»  |
| 1.1. | Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Хомутовского сельского поселения |  процент | > 100 | > 100 | > 100 |  |
| 1.2. | Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета Хомутовского сельского поселения |  процент | ≥ 100 | ≥ 100 | ≥ 100 |  |
| 1.3. | Снижение недоимки по налогам в бюджет Хомутовского сельского поселения |  процент | ≤ 70 | ≤ 70 | ≤ 70 |  |
| 1.4. | Соотношение недополученных доходов по местным налогам, в результате действия налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами, к общему годовому объему доходов от поступления местных налогов | коэффициент | ≤ 0,05 | ≤ 0,05 | ≤ 0,05 |  |
| 1.5. | Доля расходов бюджета Хомутовского сельского поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Хомутовского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета Хомутовского сельского поселения |  процент | - | ≥ 86 | 94,0 |  |
| Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»  |
| 2.1. | Своевременное внесение проектов решений о бюджете Хомутовского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период и об отчете, об исполнении бюджета Хомутовского сельского поселения, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации | да/нет | да | да | да |  |
| 2.2. | Исполнение расходных обязательств бюджета Хомутовского сельского поселения |  процент | ≥ 95 | ≥ 95 | 91,8 |  |
| Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Хомутовского сельского поселения» |
| 3.1. | Отношение объема муниципального долга Хомутовского сельского поселения к общему годовому объему доходов бюджета Хомутовского сельского поселения без учета объема безвозмездных поступлений |  процент | <100 | <100 | <100 |  |
| 3.2. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Хомутовского сельского поселения в объеме расходов бюджета Хомутовского сельского поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации |  процент | <15 | <15 | 0 |  |
| Подпрограмма 4. «Создание и развитие муниципальной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» |
| 4.1 | Доля организаций сектора муниципального управления, которые обеспечены доступом к работе в единой информационной системе управления общественными финансами Хомутовского сельского поселения |  процент | - | - | - | Сектор экономики и финансов |

Таблица 2

Сведения

о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы Хомутовского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного мероприятия подпрограммы | Ответственный исполнительзаместитель руководителя ОИВ/ФИО) | Плановый срок | Фактический срок | Результаты | Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия |
| начала реализации | окончания реализации | начала реализации | окончания реализации | запланированные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1.1 | Основное мероприятие 1.1Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Хомутовского сельского поселения и снижением недоимки | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2015 | на постоянной основе | 01.01.2015 | на постоянной основе | исполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов. | фактическое исполнение бюджета Хомутовского сельского поселения за 2017 год по доходам составило - 6251,1 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 3418,7 тыс. руб.недоимка в бюджет Хомутовского сельского поселения по состоянию на 01.01.2018 сокращена на 97,2 тыс. рублей. | исполнение плановых назначений бюджета Хомутовского сельского поселения за 2017 год по доходам составило 112,8 %, по налоговым и неналоговым доходам 113,1 %.Сокращение суммы недоимки на 97,2 тыс. рублей  |
| 1.2. | Основное мероприятие 1.2 Оценка эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | на постоянной основе | 01.01.2014 | на постоянной основе | сокращение неэффективных и малоэффективных муниципальных налоговых льгот и реализация мер, направленных на оптимизацию налоговых льгот | по результатам проведенной оценки эффективности налоговых льгот принято решение налоговые льготы оставить без изменения |  |
| 1.3. | Основное мероприятие 1.3 Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | 31.12.2020 | 01.01.2014 | 31.12.2020 | переход на формирование и исполнение бюджета Хомутовского сельского поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств);доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета поселения составит в 2020 году более 90 процентов | осуществлен переход на формирование и исполнение бюджета Хомутовского сельского поселения на основе программно-целевых принципов (планиро­вание, контроль и последующая оценка эффективности ис­пользования бюджет­ных средств);доля расходов бюджета Хомутовского сельского поселения, формируемых в рам­ках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета Хомутовского сельского поселения составила в 2017 году 92,0 % |  |
| Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 2.1 | Основное мероприятие 2.1 Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | 31.12.2020 | 01.01.2014 | 31.12.2020 | подготовка проектов решений, нормативных правовых актов администрации Хомутовского сельского поселения, подготовка и принятие нормативных правовых актов администрации Хомутовского сельского поселения по вопросам организации бюджетного процесса | в 2016 году решения Собрания депутатов Хомутовского сельского поселения«О бюджете Хомутовского сельского поселения Кагальницкого района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», изменения в решение «О бюджете Хомутовского сельского поселения Кагальницкого района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», решение Собрания депутатов об утверждении отчета об исполнении бюджета Хомутовского сельского поселения за 2016 год разработаны и внесены в Собрание депутатов Хомутовского сельского поселения соответствии с требованиями бюджетного законодательства и в установленные сроки |  |
| 2.2. | Основное мероприятие 2.2 Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Хомутовского сельского поселения | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | 31.12.2020 | 01.01.2014 | 31.12.2020 | планирование бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Хомутовского сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации;своевременное выделение бюджетных средств по постановлениям администрации Хомутовского сельского поселения в соответствии с требованиями бюджетного законодательства | в 2017 году резервный фонд Администрации Хомутовского сельского поселения запланирован в сумме 5,0 тыс. рублей и фактически выполнен на сумму 0,0 тыс. рублей. |  |
| 2.3. | Основное мероприятие 2.3 Обеспечение деятельности администрации Хомутовского сельского поселения | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | 31.12.2020 | 01.01.2014 | 31.12.2020 | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | в 2017 году расходы по данному мероприятию составили 4055,3 тыс. рублей. Обеспечено недопущение нарушения бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса, а также обеспечено достижения результатов муниципальной программы |  |
| 2.4. | Основное мероприятие 2.4Организация планирования и исполнения расходов бюджета Хомутовского сельского поселения | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | 31.12.2020 | 01.01.2014 | 31.12.2020 | обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета Хомутовского сельского поселения | расходы бюджета Хомутовского сельского поселения в 2017 году исполнены в сумме 6223,5тыс. рублей, что на 1331,8 тыс. рублей меньше расходов 2016 года |  |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Хомутовского сельского поселения» |
| 3.1. | Основное мероприятие 3.1 Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Хомутовского сельского поселения, управления муниципальным долгом Хомутовского сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | 31.12.2020 | 01.01.2014 | 31.12.2020 | сохранение объема муниципального долга Хомутовского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | в 2017году муниципальный долг отсутствует |  |
| 3.2. | Основное мероприятие 3.2Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Хомутовского сельского поселения | Администрация Хомутовского сельского поселения | 01.01.2014 | 31.12.2020 |  |  | планирование расходов на обслуживание муниципального долга Хомутовского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | в 2017году муниципальный долг отсутствует |  |
| Подпрограмма 4. «Создание и развитие муниципальной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» |
|  | Основное мероприятие 4.1Приобретение серверного оборудования  | Администрация Хомутовского сельского поселения |  |  |  |  | невозможна реализация мероприятий п.4.2., п.4.3 и др. |  |  |
|  | Основное мероприятие 4.2Приобретение системы управления базами данных | Администрация Хомутовского сельского поселения |  |  |  |  | снижение производитель-ности работоспо-собности информационной системы менее допустимого минимума |  |  |
|  | Основное мероприятие 4.3Приобретение и внедрение подсистем единой информационной системы управления общественными финансами Хомутовского сельского поселения | Администрация Хомутовского сельского поселения |  |  |  |  | отсутствие в информационной системе требуемого функционала |  |  |
|  | Основное мероприятие 4.4Сопровождение единой информационной системы управления общественными финансами Хомутовского сельского поселения в части приобретенных подсистем и средств вычислительной техники | Администрация Хомутовского сельского поселения |  |  |  |  | невозможность модификации и эффективного использования информационной системы |  |  |

Таблица 3

Сведения

об использовании областного бюджета, федерального, местных бюджетов

и внебюджетных источников на реализацию

муниципальной программы Хомутовского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Хомутовском сельском поселении» за 9 месяцев 2018 года

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы,основного мероприятия | Источники финансирования | Объем расходов, предусмотренных муниципальной программой (тыс. руб.) | Фактические расходы(тыс. руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Муниципальная программа**  | Эффективное управление муниципальными финансами | всего  | 4401,6 | 3070,9 |
| областной бюджет  | - | - |
| федеральный бюджет | - |  |
| местный бюджет  | 4401,6 | 3070,9 |
| внебюджетные источники | - |  |
| **Подпрограмма 1**  | долгосрочное финансовое планирование | всего  | - | - |
| областной бюджет  | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| местный бюджет  | - | - |
| внебюджетные источники | - | - |
| **Подпрограмма 2** | нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | всего  | 4401,6 | 3070,9 |
| областной бюджет  | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| местный бюджет  | 4401,6 | 3070,9 |
| внебюджетные источники | - | - |
| **Основное мероприятие 2. 3.** | обеспечение деятельности администрации Хомутовского сельского поселения | всего  | 4401,6 | 3070,9 |
| областной бюджет  | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| местный бюджет  | 4401,6 | 3070,9 |
| внебюджетные источники | - | - |
| **Подпрограмма 3** | управление муниципальным долгом Хомутовского сельского поселения | всего | - | - |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| местный бюджет | - | - |
| внебюджетные источники | - | - |
| **Подпрограмма 4** | создание и развитие муниципальной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» | всего  | - | - |
| областной бюджет  | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| местный бюджет  | - | - |
| внебюджетные источники | - | - |