

УТВЕРЖДАЮ:

Глава Администрации

Красноярского сельского поселения

_____ Е.А. Плутенко



29 марта 2019 года

ДОКЛАД

**о результатах деятельности Администрации
Красноярского сельского поселения,
выполняющие функции финансового органа
за 2018 год**

Введение

Доклад финансового органа Администрации Красноярского сельского поселения о результатах за 2018 год (далее - «Доклад») освещает результаты основных направлений деятельности Администрации Красноярского сельского поселения за 2018 год.

Раздел 1. Стратегические цели, тактические задачи деятельности и показатели их достижения

Основными задачами финансового органа является:

- осуществление единой бюджетной и налоговой политики на территории Красноярского сельского поселения;
- составление проекта и обеспечения исполнения бюджета сельского поселения.

В своей работе специалисты Администрации Красноярского сельского поселения руководствуются положением программы, утвержденной постановлением от 25.04.2017 №56 «Об утверждении Программы оптимизации расходов бюджета Красноярского сельского поселения Цимлянского района на 2017-2019 годы».

Для достижения положительных результатов эффективного управления муниципальными финансами основными целями Администрации являются:

- повышение эффективности, прозрачности и подотчетности использования бюджетных средств, а также совершенствование муниципального финансового контроля;
- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Красноярского сельского поселения;
- модернизация бюджетного процесса в условиях внедрения программно-целевых методов управления;
- управление финансовыми ресурсами;
- повышение функциональной эффективности бюджетных расходов;
- повышение операционной эффективности деятельности Администрации Красноярского сельского поселения и муниципальных учреждений;
- обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов.

Раздел 2. Итоги достижения результатов деятельности Администрации Красноярского сельского поселения за 2018 год

Цель 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета сельского поселения

Данная цель состоит в обеспечении полного и своевременного исполнения расходных обязательств сельского поселения, установленных нормативными правовыми актами, договорами и соглашениями, заключенными Администрацией. Для обеспечения устойчивости бюджетной системы необходимо обеспечивать соответствие расходных обязательств полномочиями и

функциями Администрации и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансового обеспечения этих функций.

Административные функции Администрации по достижению данной цели заключаются в организации и обеспечении своевременной и качественной подготовки проекта решения о бюджете сельского поселения, исполнения бюджета сельского поселения и формирования бюджетной отчетности; в создании условий для повышения качества управления бюджетом сельского поселения, финансового менеджмента; в осуществлении финансового контроля в пределах своей компетенции.

При разработке проекта бюджета и организации его исполнения Администрация учитывает необходимость обеспечения всех расходных обязательств поселения.

Реестр расходных обязательств сельского поселения ведется с целью учета расходных обязательств сельского поселения и определения объема средств бюджета поселения, необходимых для их исполнения.

Ведение реестра расходных обязательств Красноярского сельского поселения в 2018 году осуществлялось в электронном виде с использованием программы АЦК-Планирование.

Данные реестра расходных обязательств используются при разработке проекта бюджета сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период.

Администрацией ежегодно составляется реестр расходных обязательств сельского поселения.

Администрацией ежегодно разрабатывается проект бюджета сельского поселения, составляет прогноз основных параметров бюджетной системы, организует и обеспечивает формирование проекта бюджета сельского поселения и предоставление в Собрание депутатов Красноярского сельского поселения документов и материалов, предоставляемых одновременно с проектом бюджета, в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

Проект решения о бюджете Красноярского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, документы и материалы, предоставляемые одновременно с ним, внесены в Собрание депутатов Красноярского сельского поселения 14 ноября 2017 года, что соответствует установленному сроку.

Публичные слушания по проекту бюджета Красноярского сельского поселения проведены 06.12.2017 года.

В целях формирования бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов разработано и принято постановление Администрации Красноярского сельского поселения от 25.10.2017 года №148 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Красноярского сельского поселения Цимлянского района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Принят бюджет Красноярского сельского поселения 26 декабря 2017 года решением Собрания депутатов Красноярского сельского поселения №55.

Цель 2. Модернизация бюджетного процесса в условиях внедрения программно-целевых методов управления

В состав расходов бюджета Красноярского сельского поселения Цимлянского района в 2018 году были включены ассигнования на реализацию 7 муниципальных программ, на реализацию которых запланировано 10 172,9 тыс. рублей или 62,2 процентов общего объема расходов утвержденного бюджета, израсходовано 9 423,0 тыс. рублей, что составляет 62,4 процентов всех исполненных расходов за 2018 год.

Бюджет на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов так же, как и в предыдущие годы, сформирован на основе метода бюджетного планирования основных мероприятий (по основной версии).

Использование и развитие данного метода бюджетного планирования позволяет осуществлять контроль за достижением показателей эффективности деятельности Администрации, рациональное и эффективное использование бюджетных средств, ориентированное на достижение поставленных результатов.

Цель 3. Управление финансовыми ресурсами Тактическая цель 3.1 Управление доходами

Данная цель состоит в проведении эффективной политики в области доходов путем повышения собираемости основных налогов и обеспечения экономически обоснованной налоговой нагрузки.

В рамках достижения данной цели Администрации:

- разрабатывает и организует проведение мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки по налогам в бюджет сельского поселения;
- проводит оценку эффективности предоставленных налоговых льгот по местным налогам, а также мониторинг правовых актов сельских поселений в части местных налогов, с целью подготовки рекомендаций по оптимизации налогообложения.

Для решения данной задачи Администрацией разработан План мероприятий по повышению эффективности мобилизации налоговых и неналоговых платежей в бюджет Красноярского сельского поселения до 2022 года, утвержденный постановлением Администрации Красноярского сельского поселения от 17.07.2014 года № 117 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики в Красноярском сельском поселении» (в редакции постановления Администрации Красноярского сельского поселения от 27.11.2017 №162).

Мероприятия данного Плана направлены на расширение собственной доходной базы. Особое внимание уделено организации работы по следующим направлениям:

совершенствование взаимодействия между Администрацией Красноярского сельского поселения и территориальными органами федеральных органов власти (налоговые органы, пенсионный фонд, служба судебных приставов, органы внутренних дел и т.д.);

увеличение налоговой базы и сокращение задолженности по налогам;

организация работы с организациями и гражданами в целях повышения эффективности мобилизации доходов в бюджет поселения;

налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет сельского поселения в соответствии с постановлением Администрации Красноярского сельского поселения от 17.03.2015 №44 «Об утверждении плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет Красноярского сельского поселения на 2015-2018 годы»;

организация и проведение заседаний координационных групп по вопросам собираемости налогов и других обязательных платежей в соответствии с постановлением Администрации Красноярского сельского поселения от 25.03.2013 №46 «О создании Координационной группы при Администрации Красноярского сельского поселения по вопросам собираемости налогов»;

обеспечения выполнения показателей Прогноза социально-экономического развития Красноярского сельского поселения в части поступления доходов в бюджет сельского поселения.

За 2018 год специалистами по доходам проведено 21 заседание координационного совета Администрации сельского поселения по сбору налогов, задолженность по налогам рассмотренных должников - 263,2 тыс. рублей, количество приглашенных на заседания координационных советов - 222 человека.

Конечным результатом решения данной задачи являются увеличение налоговой базы и сокращение налоговой задолженности и, как следствие, рост поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения.

За 2018 год общий объем доходов бюджета сельского поселения с учетом безвозмездных поступлений составил 16 145,0 тыс. рублей, что ниже аналогичного уровня 2017 года на 3 852,2 тыс. рублей. Исполнение годового плана по доходам за 2018 года составляет 106,2%.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены на 119,6 процентов от плана 2018 года (план 4 850,0 тыс. рублей, исполнено 5 802,6 тыс. рублей), в том числе:

- налог на доходы физических лиц при плане 1 300,0 тыс. рублей исполнено 1 285,2 тыс. рублей на 98,9 процентов;

- единый сельскохозяйственный налог при плане 1 362,5 тыс. рублей исполнено 1 821,7 тыс. рублей на 133,7 процентов;

- налог на имущество физических лиц при плане 501,5 тыс. рублей исполнено 763,7 тыс. рублей на 152,3 процентов;

- земельный налог при плане 1 602,1 тыс. рублей исполнено 1 648,3 тыс. рублей на 102,9 процентов;

- государственная пошлина при плане 14,2 тыс. рублей исполнено 17,1 тыс. рублей на 120,4 процентов;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов, из них

Доходы от реализации имущества, находящиеся в государственной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) при плане 0,0 тыс. рублей исполнено 20,4 тыс. рублей;

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений, а также земельных участков

государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных) при плане 50.0 тыс. рублей исполнено 211.2 тыс. рублей на 422.4 процентов;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба при плане 19.7 тыс. рублей исполнено 24.3 тыс. рублей на 123.4 процентов;

- прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений исполнено 10.7 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета поселения плановые назначения по налоговым доходам корректировались следующим образом:

уменьшения плановых ассигнований налога на доходы с физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.¹ и 228 Налогового кодекса Российской Федерации в размере 453,9 тыс. рублей в связи с закрытием предприятий находящихся на территории Красноярского сельского поселения, и увеличение плановых ассигнований на единый сельскохозяйственный налог в размере 453,9 тыс. рублей в связи с уплатой задолженности налога ООО «Алена» за 2016 год.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2018 год исполнено в сумме 10 346,9 тыс. рублей при плане 10 342,4 тыс. рублей или исполнены на 99,9 процентов, в том числе:

- дотация в сумме 7 851,6 тыс. рублей или 100 процентов от плановых назначений;

- субвенции в сумме 192,9 тыс. рублей или 100 процентов от плановых назначений;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 2 297,9 тыс. рублей или 99,8 процентов от плановых назначений.

Тактическая цель 3.2. Управление расходами

Бюджетная политика в сфере расходов направлена на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

В общем объеме бюджет Красноярского сельского поселения за 2018 год исполнен по расходам в сумме 15 089.1 тыс. рублей при плане 16 357.4 тыс. рублей или процент исполнения от плана составил 92.2 процентов.

На реализацию семи муниципальных программ в 2018 году направлено 10 172,9 тыс. рублей или 62.2 процента всех расходов (с областного бюджета – 2 252.4 тыс. рублей; с бюджета сельского поселения – 7 920.7 тыс. рублей) исполнено в сумме 9 423.0 тыс. рублей или 62.4 процентов от всех расходов (с областного бюджета в сумме 2 252.4 тыс. рублей; с бюджета сельского поселения в сумме 7 170.6 тыс. рублей).

Наименование муниципальной программы	План 2018 года	Факт 2018 года	% исполнения
Всего	10 172,9	9 423,0	92,6
1. Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами	3 746,8	3 060,7	81,7

население			
2. Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	1,2	1,2	100,0
3. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	76,5	70,3	91,9
4. Развитие культуры и туризма	6 187,4	6187,4	100,0
5. Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	92,3	67,9	73,6
6. Развитие физической культуры и спорта	66,2	33,0	49,9
7. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	2,5	2,5	100,0

26,4 процента в общей суммы расходов бюджета поселения по классификации операций сектора государственного управления (далее КОСГУ) занимают расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда. Расходы по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда исполнены в сумме 3 990,0 тыс. рублей.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы»

При плане 5 707,6 тыс. рублей исполнение составило 5 202,2 тыс. рублей или 91,1 процентов утвержденного бюджета.

В данном разделе расходов отражено содержание аппарата администрации сельского поселения, а именно:

- заработная плата, отчисления на фонд оплаты труда в сумме 3 990,0 тыс. рублей;

- компенсация на лечения в сумме 252,8 тыс. рублей;

- услуги связи в сумме 105,2 тыс. рублей;

- коммунальные расходы аппарата администрации в сумме 95,8 тыс. рублей;

- материальные затраты на содержание аппарата администрации в сумме 543,1 тыс. рублей;

- налоги на имущество организации в сумме 1,1 тыс. рублей;

- в рамках непрограммных расходов в соответствии с частью 1 статьи 11.2. Областного закона от 25 октября 2002 года №273 в сумме 0,2 тыс. рублей.

В другие общегосударственные вопросы входит:

- уплата налогов на имущество, земельного налога и иных налогов и сборов – 26,0 тыс. рублей;

- мероприятия в сфере средств массовой информации и коммуникаций, расходы на информирование населения через средств массовой информации, публикация нормативных актов – 90,3 тыс. рублей;

- оценка муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности – 78,0 тыс. рублей.

- мероприятия по размещению социальной рекламной продукции, направленной на создание в обществе нетерпимости к коррупционному поведению – 0,4 тыс. рублей;

- организацию и размещение тематических материалов направленных на информирование населения о безопасном поведении в экстремальных ситуациях – 0,4 тыс. рублей;

- мероприятия по организации и размещению печатных публикаций, направленных на пропаганду антинаркотического мировоззрения – 0,4 тыс. рублей;

- расходы за счет резервного фонда Администрации Красноярского сельского поселения Цимлянского района – 18,5 тыс. рублей.

По разделу 02 «Национальная оборона»

Запланированы расходы на содержание и обеспечение деятельности военно-учетного стола за счет субвенций областного бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. При плане 192,7 тыс. рублей исполнение составило 100 процентов утвержденного бюджета.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В рамках программы "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» утверждены лимиты на год – 76,5 тыс. рублей, исполнено 70,3 тыс. рублей или 91,9 процентов от годового плана, в том числе:

- опашка территории поселения – 52,0 тыс. рублей;

- приобретение противопожарных ранцев – 17,8 тыс. рублей;

- страхование членов добровольной пожарной дружины – 0,5 тыс. рублей.

По разделу 05 «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения».

В рамках программы "Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения" утверждены лимиты на год – 3 746,8 тыс. рублей, исполнено 3 060,7 тыс. рублей или 81,7 процентов от годового плана.

Основные направления расходов:

-на содержание сетей уличного освещения (в том числе: ремонт сетей уличного освещения в п. Дубравный по ул. Центральная на сумму 84,0 тыс. руб.) - 666,2 тыс. руб.;

- содержание мест захоронения (подвоз песка, вывоз мусора, ремонт ограждения кладбища ст. Красноярская – 31,0 тыс. рублей) – 111,5 тыс. руб.;

- на спил и обрезку сухих деревьев на территории поселения п. Дубравный и ст. Красноярская - 105,0 тыс. руб.

- ремонт въездной стелы и мемориального комплекса в ст. Красноярской – 162,5 тыс. рублей;

- ремонт тротуаров ул. Заречная, Полевая - 679,5 тыс. рублей и ошцебенение улично-дорожной сети ул. Сосновая п. Дубравный и ул. Кумшацкая ст. Красноярская – 545,0 тыс. рублей;

- ремонт тротуара ул. Советская на сумму 47,8 тыс. рублей;

- приобретение и установку оборудования для детской игровой площадки по адресам пер. Колхозный, ул. Кумшацкая - 107,0 тыс. рублей;

- благоустройство территории поселения, организация сбора и вывоза мусора, озеленение, покос травы населенных пунктов на сумму 356,9 тыс. рублей;

- обработка территории кладбищ, детских площадок от клещей на сумму 12,8 тыс. рублей;

- в зимний период осуществлялась обработка песчанно – солевой смесью тротуаров по ул. Победы и Советской на сумму 39,1 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы "Энергосбережение и повешение энергетической эффективности» утверждены лимиты на год – 2,5 тыс. рублей, исполнено 2,5 тыс. рублей или 100 процентов от годового плана.

Приобретены таймеры для автоматического включения/отключения уличного освещения.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды»

В рамках муниципальной программы "Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» утверждены лимиты на год – 92,3 тыс. рублей, исполнено 67,9 тыс. рублей или 73,6 процентов от годового плана.

Денежные средства направлена на ликвидацию несанкционированных свалок на территории Красноярского сельского поселения.

По разделу 08 «Культура и кинематография»

В рамках муниципальной программы "Развитие культуры и туризма» утверждены лимиты на год – 6 187,4 тыс. рублей, исполнено 6 187,4 тыс. рублей или 100 процентов от годового плана.

Данные денежные средства были направлены на:

- обеспечение и предоставление субсидий МБУК ЦР КСП «ЦДК» на выполнение муниципального задания – 6 014,6 тыс. рублей;

- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (приобретение музыкального оборудования) – 172,8 тыс. рублей.

На непрограммные расходы за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области выделено в сумме 45,5 тыс. рублей на установку пластиковых оконных блоков в клубе п. Дубравный.

По разделу 10 «Социальная политика»

В рамках непрограммных расходов произведены выплаты государственной пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы в сумме 215,4 тыс. рублей.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт»

В рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта» утверждены лимиты на год – 66,2 тыс. рублей, исполнено 33,0 тыс. рублей или 49,9 процентов, из них на:

- приобретение мягкого инвентаря для проведения спортивных мероприятий в поселении – 17,9 тыс. рублей;

- приобретение спортивного инвентаря (табло судейское, мяч и перчатки футбольные) – 3,6 тыс. рублей;

- проведение спортивно-массовых мероприятий - 11,5 тыс. рублей.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета сельского поселения позволяет оценить выполнение расходных обязательств, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и использования бюджетных средств информацию, обеспечить подотчетность деятельности участников бюджетного процесса, оценить их финансовое состояние. В этих целях Администрация организует и обеспечивает: составление оперативной месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности.

Годовой отчет об исполнении бюджета Красноярского сельского поселения за 2018 год предоставлен в Финансовый отдел Администрации Цимлянского района в установленный срок.

Цель 4. Повышение функциональной эффективности бюджетных расходов.

Основным резервом повышения эффективности использования бюджетных средств является оптимизация расходов на закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

В рамках нормативно-правовой работы по регулированию сферы закупок принято постановление Администрации Красноярского сельского поселения от 01.02.2017 года «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд администрации Красноярского сельского поселения»

С 2013 года продолжается реализация комплексной реформы муниципальных учреждений, направленной на повышение доступности и качества муниципальных услуг, эффективности и прозрачности их деятельности.

В этих целях утверждено постановление Администрации Красноярского сельского поселения от 20.10.2015 года № 209 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Красноярского сельского поселения Цимлянского района и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»

За 2018 год в соответствии с утвержденными муниципальными заданиями в сфере культуры в Красноярском сельском поселении предоставлялась 1 муниципальная услуга муниципальным бюджетным учреждением культуры Красноярского сельского поселения «Центральный Дом культуры»:

«Организация мероприятий» - исполнитель МБУК ЦР КСП «ЦДК» ст. Красноярская

Цель 5. Повышение операционной эффективности деятельности Администрации Красноярского сельского поселения и муниципального бюджетного учреждения культуры.

В соответствии с постановлением Администрации Красноярского сельского поселения от 28.12. 2011 года № 95 «Об утверждении Положения о проведении

мониторинга качества финансового менеджмента главным распорядителем получателей средств бюджета Красноярского сельского поселения Цимлянского района» мониторингом менеджмента охвачены следующие элементы бюджетного процесса: составление и исполнение бюджета, бюджетный учет и контроль.

Согласно проведенной оценки качества управления финансами Красноярского сельского поселения, определяемой Финансовым отделом Администрации Цимлянского района, за 2017 год Администрации Красноярского сельского поселения присвоено 1 место.

Цель. 6 Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов.

На официальном сайте Администрации Цимлянского района в разделе «Поселения» Администрацией Красноярского сельского поселения размещаются Решения Собрании депутатов о бюджете сельского поселения, об отчете об исполнении бюджета сельского поселения, нормативные правовые акты, регламентирующий бюджетный процесс в Красноярском сельском поселении.

Ведется рубрика «Бюджет для граждан», где своевременно размещается информация об проектах бюджета сельского поселения на финансовый год и плановый период и их исполнении бюджета сельского поселения в виде презентационных материалов по основным параметрам бюджета сельского поселения, что позволяет в понятной, доступной и наглядной форме информировать граждан о структуре, динамике и исполнении бюджета.

В целях информирования общественности, выявления общественного мнения и осуществления взаимодействия с общественностью регулярно проводятся публичные слушания по проектам решений Собрании депутатов Красноярского сельского поселения о бюджете сельского поселения и об отчете об исполнении бюджета сельского поселения.

Заведующий отделом
экономики и финансов



Е.В. Гамова