

УТВЕРЖДАЮ:

Глава Администрации
Красноярского сельского поселения
Е.А. Плутенко



26 марта 2020 года

ДОКЛАД

**о результатах деятельности Администрации
Красноярского сельского поселения,
выполняющие функции финансового органа
за 2020 год**

Введение

Доклад финансового органа Администрации Красноярского сельского поселения о результатах за 2020 год (далее - «Доклад») освещает результаты основных направлений деятельности Администрации Красноярского сельского поселения за 2020 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 Планом мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики муниципального образования «Красноярское сельское поселение» до 2024 года, утвержденным постановлением Администрации Красноярского сельского поселения от 13.06.2019 года №113.

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 2020 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 2020 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, документы и материалы, предоставляемые одновременно с ним, внесены в Собрание депутатов Красноярского сельского поселения 14 ноября 2019 года, что соответствует установленному сроку.

Публичные слушания по проекту бюджета Красноярского сельского поселения проведены 10.12.2019 года.

В целях формирования бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов разработано и принято постановление Администрации Красноярского сельского поселения от 29.07.2019 года №134 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Красноярского сельского поселения Цимлянского района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Принят бюджет Красноярского сельского поселения 25 декабря 2019 года решением Собрания депутатов Красноярского сельского поселения №113.

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

В поселении действует 9 муниципальных программ с утвержденными лимитами на 2020 год в сумме 14 691,3 тыс. рублей, в том числе:
с областного и федерального бюджета – 2 426,8 тыс. рублей;
с бюджета сельского поселения – 12 264,5 тыс. рублей.

Фактическое исполнение муниципальных программ за 2020 года составило 11 016,9 тыс. рублей или 75,0 процентов к плановым назначениям, в том числе:
с областного и федерального бюджета – 1 023,6 тыс. рублей;
с бюджета сельского поселения – 9 993,3 тыс. рублей.

Доля затрат на исполнение муниципальных программ в общей сумме расходов местного бюджета составляет 64,2%

Бюджет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики муниципального образования «Красноярское сельское поселение» до 2024 года, утвержденный постановлением Администрации Красноярского сельского поселения от 13.06.2019 года № 113.

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, орган 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;

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 2020 год специалистами по доходам проведено 14 заседаний координационного совета Администрации сельского поселения по сбору налогов, задолженность по налогам рассмотренных должников – 239,9 тыс. рублей (161 человек).

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.

Исполнение бюджета Красноярского сельского поселения в 2020 году составило по доходам в сумме 19811,6 рублей, или 94,7 процентов к годовому плану.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Красноярского сельского поселения исполнены в сумме 6 359,2 рублей или 106,7 процентов к годовым плановым назначениям.

Наибольший удельный вес в структуре поступления собственных доходов занимают:

- налог на доходы с физических лиц – 1 706,8 тыс. рублей или 26,8 процентов,
- единый сельскохозяйственный налог – 2 035,1 тыс. рублей или 32,0 процентов,
- земельный налог – 1 520,7 тыс. рублей или 23,9 процентов.

Межбюджетные трансферты из областного, федерального, районного бюджета в бюджет сельского поселения за 2020 год поступили в сумме 13245,2 тыс. рублей, в том числе:

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселения – 11889,0 тыс. рублей или 100,0 процентов от годового плана;

- субвенции из Фонда компенсаций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 231, тыс. рублей или 100,0 процентов от годового плану;

- субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 0,2 тыс. рублей – 100 процентов.

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений и районного бюджета (кварт. учет) – 23,5 тыс. рублей или 100,0 процентов от годового плана;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселения из районного бюджета (ремонт памятников и инициативное бюджетирование) 1023,6 тыс. рублей или 44,0 процента от годового плана;

- прочие межбюджетные трансферты из резервного фонда Правительства Ростовской области 77,8 тыс. рублей или 100 процентов от годового плана.

Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на реализацию проектов инициативного бюджетирования запланированы в сумме 310,0 тыс. рублей, исполнено в сумме 207,2 тыс. рублей или 66,8 процентов от годового плана.

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 2020 год исполнен по расходам в сумме 19041,6 рублей или 95,2 процентов к годовому плану.

В поселении действует 9 муниципальных программ с утвержденными лимитами на 2020 год в сумме 14 691,3 тыс. рублей, в том числе:

- с областного и федерального бюджета – 2 426,8 тыс. рублей;
- с бюджета сельского поселения – 12 264,5 тыс. рублей.

Фактическое исполнение муниципальных программ за 2020 года составило 11 016,9 тыс. рублей или 75,0 процентов к плановым назначениям, в том числе:

- с областного и федерального бюджета – 1 023,6 тыс. рублей;
- с бюджета сельского поселения – 9 993,3 тыс. рублей.

Доля затрат на исполнение муниципальных программ в общей сумме расходов местного бюджета составляет 64,2%.

Наименование муниципальной программы	План 2020 года	Факт 2020 года	% исполнения
Всего	14 691,3	11 016,9	75,0
1. Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами население	4 295,7	3 263,6	76,0
2. Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	1,8	1,8	100,0
3. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	151,8	144,3	95,3
4. Развитие культуры и туризма	8 179,9	6 922,1	84,6
5. Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	377,0	295,8	78,5

6. Развитие физической культуры и спорта	27,0	17,0	62,8
7. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	3,0	2,9	97,5
8. Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Красноярское сельское поселение» на 2018-2022 годы	1654,3	368,4	22,3
9. Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства	1,0	1,0	100,0

Непрограммные расходы.

Основная часть непрограммных расходов приходится на раздел «Общегосударственные вопросы». В 2020 году на данный раздел предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 840,2 тыс. рублей, исполнено 5 599,7 тыс. рублей или 95,9 процентов от плановых назначений.

Основные направления расходов бюджета сельского поселения по данному разделу направлены на:

- финансовое обеспечение деятельности органов муниципальной власти – 4 497,7 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение полномочий по материально-техническому обеспечению деятельности на содержание работников аппарата администраций – 665,7 тыс. рублей;

- уплата налогов на имущество, земельного налога и иных налогов и сборов, госпошлин и др. – 24,3 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты по передаче полномочий в Финансовый отдел Администрации Цимлянского района (финансовый контроль) – 2,0 тыс. рублей;

- мероприятия в сфере средств массовой информации и коммуникаций, расходы на информирование населения через средств массовой информации, публикация нормативных актов – 42,3 тыс. рублей;

- оплата членских взносов в ассоциацию муниципальных образований Ростовской области – 40,0 тыс. рублей;

- расходы за счет резервного фонда Администрации Красноярского сельского поселения – 77,5 тыс. рублей (приобретение подарочной и сувенирной продукции, социальная помощь населению, предупреждения распространения COVID-19));

- социальные выплаты при выходе на пенсию муниципальных служащих - 166,2 тыс. рублей;

- оценка муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности – 84,0 тыс. рублей.

По разделу «Национальная оборона» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 231,1 тыс. рублей, исполнено 231,1 тыс. рублей или 100 процентов от плановых назначений.

Расходы по данному разделу направлены на осуществление переданных полномочий Российской Федерации за счет средств федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

По разделу «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 25,0 тыс. рублей, исполнено 24,2 тыс. рублей или 96,8 процентов от плановых назначений. Денежные средства направлены на повышение квалификации работников Администрации.

По разделу «Культура и кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 77,8 тыс. рублей, исполнено 77,8 тыс. рублей или 100,0 процентов от плановых назначений. Денежные средства направлены на приобретение микшерного пульта, акустических систем, хореографических станков для нужд МБУК ЦР КСП «ЦДК».

По разделу «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 223,2 тыс. рублей, исполнено 219,9 тыс. рублей или 98,5 процентов от плановых назначений. Денежные средства направлены на выплату государственной пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности муниципальной службы.

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 2020 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 целях контроля за проведением закупок, 17 декабря 2019 года между Администрацией Цимлянского района и Администрацией Красноярского сельского поселения было заключено соглашение №1/2 о передаче полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля.

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 2020 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 2020 год Администрации Красноярского сельского поселения присвоено 3 место.

Цель 6 Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов.

На официальном сайте Администрации Красноярского сельского поселения размещаются Решения Собрании депутатов о бюджете сельского поселения, отчеты 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