**УТВЕРЖДАЮ:**

Заместитель главы администрации

муниципального района по

экономическому развитию

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.Н. Гладких

«25» января 2019 года

ОТЧЕТ

**по исполнению календарного плана на 2018 год по реализации муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом в Пермском муниципальном районе на 2016 – 2020 годы»,**

**по состоянию на 31.12.2018 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия/состав событий (действий) | Значимый  результат | | Целевой индикатор/  Показатель | | Бюджетные ассигнования,  тыс. руб. | Срок  выполнения/  наступления | Информация об исполнении на 31.12.18 |
| Наименование | Значение | Наименование | Значение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом в Пермском муниципальном районе на 2016 – 2020 годы»** | Доля расходов бюджета Пермского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ | 94 % | - | - | - | 31.12.2018 | 97,1 %  (показатель выполнен  на 103,3 %) |
| Коэффициент отношения муниципального долга к объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | не более 10 % | - | - | - | 31.12.2018 | 0,0 %  (показатель выполнен  на 100 %) |
| **Подпрограмма 1 «Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе»** | - | - | Соответствие состава показателей «бюджета для граждан» Методическим рекомендациям, утвержденным приказом Минфина РФ от 22.09.2015 №145н | 100% |  | 31.01.2018 | 100%  (показатель выполнен  на 100 %) |
| Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета района | не менее 95 % | - | 18.01.2018 | 101,2 %  (показатель выполнен  на 100 %) |
| Уровень исполнения расходной части бюджета района, за исключением нераспределенных средств резервного фонда администрации района | не менее 95 % | - | 31.12.2018 | 88,2 %  (показатель выполнен  на 92,8 %) |
| Доля расходов резервного фонда в общем объеме расходов бюджета | не выше 0,7 % |  | 31.12.2018 | 0,1 % (показатель  выполнен на 100 %) |
| Мероприятие 1. Совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса |  |  | Подготовка проектов решений Земского Собрания Пермского муниципального района, регламентирующих порядок осуществления бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе | - | - | По мере необходимости | Приняты 3 решения Земского Собрания от 31.05.2018 № 318, 25.10.2018 № 342 и 25.12.2018 № 352 «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Пермском муниц. районе, утвержденное решением Земского Собрания от 26.09.2013 № 376» |
|  |  | Подготовка нормативных правовых актов Пермского муниципального района по вопросам формирования и исполнения бюджета Пермского муниципального района | - | - | По мере необходимости | Принято решение Земского Собрания от 31.05.2018 № 317 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского муниципального района за 2017 год».  Утверждены 3 постановления администрации района: 1) от 16.04.2018 № 173 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского МР за 1 квартал 2018 года»,  2) от 18.07.2018 № 376 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского МР за 1 полугодие 2018 года»,  3) от 16.10.2018 № 528 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского МР за 9 месяцев 2018 года» |
|  |  | Нормативно-правовое сопровождение расходных обязательств функциональных органов местного самоуправления Пермского муниципального района | - | - | По мере необходимости | В течение 2018 года по мере необходимости разрабатывались и принимались нормативно-правовые  документы |
|  |  | Организация проведения семинаров для органов местного самоуправления и муниципальных учреждений по вопросам формирования и исполнения бюджета Пермского муниципального района | - | - | Март 2018, ноябрь 2018 | В течение года проведено 3 семинара со специалистами поселений: 15 марта присутствовал 31 чел.  15 мая - 26 чел.  26 сентября - 17 чел |
|  |  | Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете Пермского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период | - | - | В соки, установленные распоряжением администрации района | Проект решения Земского Собрания «О бюджете Пермского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» направлен в Земское Собрание 02.11.2018 № СЭД-299-01-02-03-467 |
| Мероприятие 2. Проведение качественного анализа поступлений и составление реальной оценки доходов бюджета Пермского муниципального района |  |  | Формирование достоверного прогноза социально-экономического развития Пермского муниципального района на планируемый период | - | - | Август-октябрь 2018 | Прогноз социально-экономического развития Пермского муниципального района на планируемый период утвержден распоряжением администрации района от 19.10.2018 № 182 |
|  |  | Формирование доходной части бюджета Пермского муниципального района с учетом выбора реалистичной оценки варианта основных показателей прогноза социально-экономического  развития района | - | - | Сентябрь-октябрь | Формирование доходной части бюджета Пермского муниципального района осуществлено с учетом базового варианта прогноза социально-экономического развития Пермского муниципального района, действующих ставок налогов и нормативов отчислений по налогам и предполагаемых изменений с 01.01.2019 г. |
|  |  | Взаимодействие с администраторами доходов бюджета Пермского муниципального района в процессе формирования и исполнения бюджета | - | - | В течение года | В течение 2018 года, исходя из ожидаемых поступлений доходов, администраторами поступлений направлялись письма на изменение плана по доходам, в результате чего план по собственным доходам увеличился на 58,2 млн. руб. |
|  |  | Взаимодействие с крупнейшими налогоплательщиками района | - | - | В течение года | Проводится ежемесячный мониторинг по поступлению НДФЛ по крупным налогоплательщикам  района |
| Мероприятие 3. Обеспечение устойчивости бюджета Пермского муниципального района |  |  | Инвентаризация расходных обязательств Пермского муниципального района; формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств и принятия новых расходных обязательств при наличии источников для их обеспечения на весь период планирования | - | - | Сентябрь-октябрь 2018 | Проведение инвентаризации расходных обязательств, на наличие нормативного правового регулирования предусматриваемых в бюджете расходов на текущий финансовый год, ежегодно осуществляется ФЭУ в ходе формирования реестра расходных обязательств. |
|  |  | Мобилизация доходов в бюджет района | - | - | 1 раз в месяц | Проведено 11 заседаний экономического совета при главе администрации района. Дополнительно поступило доходов в бюджет района 10,97 млн. руб. Кроме того, по результатам Межведомственной комиссии по социальной напряженности на рынке труда в доход бюджета Пермского МР дополнительно поступил НДФЛ в сумме более 0,3 млн. руб. |
|  |  | Привлечение кредитов из бюджетов других уровней | - | - | По мере необходимости | Кредиты из бюджетов  других уровней  не привлекались в связи с отсутствием потребности |
| Мероприятие 4.Создание оптимальных условий для эффективного использования средств бюджета Пермского муниципального района |  |  | Обеспечение планирования и исполнения бюджета Пермского муниципального района в соответствии с приоритетными направлениями целями и задачами определенными Стратегией социально-экономического развития Пермского муниципального района | - | - | В течение года | Исполнение бюджета  осуществлялось в  соответствии с решением Земского Собрания,  сводной бюджетной  росписью и  кассовым планом |
| Мероприятие 5. Управление муниципальным долгом Пермского муниципального района |  |  | Формирование программ муниципальных заимствований, муниципальных гарантий | - | - | Октябрь  2018 | Программа муниципальных заимствований, программа муниципальных гарантий сформированы в приложениях 23-26 к решению о бюджете Пермского муниципального района |
|  |  | Расчет верхнего предела и предельного объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга Пермского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период | - | - | Октябрь 2018 | Установлен предельный объем муниципального долга на 2019 год в сумме 0,0 млн. руб., на 2020 год – 0,0 млн. руб., на 2021 год – 0,0 млн. руб.  Установлен верхний предел внутреннего муниципального долга на 1.01.2020 – 0,0 тыс. руб., на 1.01.2021 – 0,0 тыс. руб., на 1.01.2022 – 0,0 тыс. руб. |
|  |  | Подготовка аукционной документации по привлечению кредитов от кредитных организаций |  |  | По мере необходи-мости | По итогам проведенного аукциона заключен муниц. контракт 13.08.2018 с ПАО Сбербанк на оказание услуги по предоставлению кредита в виде возобновляемой кредитной линии для покрытия дефицита бюджета района под 8,25 %  годовых |
|  |  | Привлечение муниципальных заимствований Пермского муниципального района (при необходимости) | - | - | По мере необходи-мости | В текущем году средства кредитных организаций не привлекались.10.12.2018 подписано соглашение о расторжении муниц. контракта от 13.08.2018 |
|  |  | Обслуживание муниципального долга Пермского муниципального района | - | - | Ежемесячно до 18 числа | Средства предусмотренные на обслуживание муниципального долга не  расходовались и в поправках в бюджет в декабре  месяце были закрыты |
| Мероприятие 6. Организация качественного исполнения бюджета Пермского муниципального района, кассового обслуживания органов местного самоуправления Пермского муниципального района и сельских поселений, муниципальных учреждений, порядка формирования бюджетной отчетности |  |  | Составление и ведение сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета Пермского муниципального района | - | - | В сроки, установленные Планом организационной работы по составлению бюджетной росписи | Изменения в сводную бюджетную роспись и кассовый план осуществляются в соответствии с предложениями ГРБС, а также принятыми изменениями в краевой и районный бюджет |
|  |  | Ведение реестра расходных обязательств | - | - | До 1 мая | Реестр расходных обяза-тельств представлен в МФ ПК в программном продук-те «СКИФ БП» в срок |
|  |  | Санкционирование расходов получателей средств бюджета, бюджетных и автономных учреждений Пермского муниципального района, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные инвестиции и субсидии, предоставляемые на иные цели | - | - | В течение года | Ежемесячно осуществлялось санкционирование расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений района, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции. |
|  |  | Осуществление финансового контроля за операциями с бюджетными средствами получателей средств бюджета Пермского муниципального района | - | - | В течение года | В 2018 году специалистами контрольно-ревизионного отдела ФЭУ проведено 12 плановых документальных ревизий и 1 внеплановая проверка по Требованиям и обращениям прокуратуры в муниципальных учреждениях и организациях района |
|  |  | Ведение сводного реестра главных распорядителей и получателей бюджетных средств | - | - | В течение года | Сводный реестр главных распорядителей и получателей бюджетных средств ведется с начала года путем включения и исключения участников бюджетного процесса, изменения их реквизитов |
|  |  | Открытие (закрытие) и ведение лицевых счетов для учета операций главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, а также муниципальных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в собственности Пермского муниципального района | - | - | В течение года | В 2018 году закрыто 27 лицевых счетов: 2 у МУ физ. культуры и спорта «Красава», 3 у МБОУ "Байболовская основная школа", 3 у МАОУ Уральская школа, 3 у МБОУ «Заболотская основная школа», - 2 у Янычыевского д/к, 2 у библиотеки Бершетского пос.,  2 у Сылвенского д/к,  2 у библ. Сылвенского пос., 2 у Сылв. дома спорта,  2 у библ. Хохловского пос, 2 у МУ Пальниковского сельского клуба,  2 у Пальниковской библиот.  Открыто 12 лицевых счетов: 2 у ФОК Гамово,2 у МАДОУ Кондратовский детский сад «Акварельки», 2 у МКУ «ЦБУ ПМР», 2 у АМУ «Центр информации, досуга и спорта «Сылва», 2 у МКУ «ЖКХ и благ.Сылвенского пос.», 2 у МУ «Культурно-досуговый центр Пальниковского с.п  На обслуживании 286 лицевых счетов для учета операций ГР, распорядителей,  ПБС МУ |
|  |  | Ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование бюджетной (бухгалтерской) отчетности по кассовому исполнению бюджета Пермского муниципального района, кассовому обслуживанию органов местного самоуправления, муниципальных учреждений | - | - | Ежемесячно | Сформированы 12 консолидированных отчетов об  исполнении бюджета  Пермского МР, 2 сводных отчета для автономных, бюджетных учреждений района и представлены в срок в адрес Министерства финансов Пермского края |
|  |  | Оказание методической помощи специалистам бухгалтерских служб органов местного самоуправления сельских поселений и функциональных органов администрации Пермского муниципального района по вопросам бухгалтерского учета и отчетности, организация и проведение семинаров, совещаний по вопросам совершенствования бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности | - | - | В течение года | В 2018 году было прове-дено 3 совещания с главны-ми бухгалтерами и финан-систами сельских поселений по вопросам: итоги сов-местного совещания КСП ПМР и ФЭУ по финансово-му контролю, о задачах на 2018 год, организация рабо-ты по уточнению невыяс-ненных платежей, о работе в РИС МКР, «облачная бух-галтерия», итоги сдачи го-дового отчета за 2017 год.  Подготовлены и направле-ны в адрес субъектов отчетности методические указания по особенностям формирования бюджетной (бухгалтерской) месячной и квартальной отчетности в 2018 году (письма от 03.04.2018 № СЭД-299-03-01-62, СЭД-299-03-01-63) |
|  |  | Приемка, проверка, свод, консолидация и представление бюджетной (бухгалтерской) отчетности участников бюджетного процесса и финансовых органов сельских поселений Пермского муниципального района в соответствии с установленным порядком и утвержденным графиком | - | - | Ежемесячно | За 12 месяцев принято, проверено 132 отчета ГРБС Пермского муниципального района, 204 консолидированных отчета бюджетов сельских поселений и 72 отчета автономных (бюджетных) учреждений |
| Мероприятие 7. Финансовое обеспечение непредвиденных и чрезвычайных ситуаций за счет резервного фонда администрации Пермского муниципального района |  |  | Подготовка проектов распоряжений администрации Пермского муниципального района о выделении бюджетных ассигнований за счет резервного фонда администрации Пермского муниципального района | - | 518,2 | По мере поступления документов | За 2018 год было подготовлено 2 распоряжения администрации района «О  выделении средств из  резервного фонда» |
|  |  | Формирование отчета об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Пермского муниципального района | - | - | до 15 марта,  30 апреля,  30 июля,  30 октября | Отчетность сформирована в срок. Уточненный план – 518,2 тыс. руб., выделено за 2018 год 418,2  тыс. руб. |
| Мероприятие 8. Представление и размещение на официальном сайте администрации района, ФЭУ варианта бюджета, написанного понятным для граждан языком |  |  | Участие в публичных слушаниях по проекту решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, по годовому отчету об исполнении бюджета Пермского муниципального района | - | - |  | Публичные слушания по проекту решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период прошли 29.11.18 |
|  |  | Размещение информации на сайте администрации района, сайте ФЭУ: | - | - |  |  |
|  |  | принятый бюджет на 2018-2020 годы |  |  | январь | Размещен на сайте ФЭУ, района |
|  |  | об исполнении бюджета за 2017 год |  |  | апрель | Размещен на сайте ФЭУ, района |
|  |  | о проекте бюджета на 2019-2021 годы |  |  | ноябрь | Размещен на сайте ФЭУ, района |
| **Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района»** |  |  | Объем собственных доходов сельских поселений на душу населения (в сопоставимом выражении) | не менее 5,2 тыс. рублей | - |  | По итогам 2018 года объем собственных доходов на душу населения составил 6,3 тыс. руб. (исходя из численности по состоянию на 01.01.2018) |
| Мероприятие 1.Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений входящих в состав Пермского муниципального района, за счет средств бюджета Пермского муниципального района | - | - | Расчет корректирующих коэффициентов, отражающих местные особенности муниципальных образований Пермского муниципального района | - | - | Сентябрь 2018 | Произведен расчет корректирующих коэффициентов, которые в дальнейшем применены при расчете дотации из районного фонда финансовой поддержки поселений (коэффициент масштаба, коэффициент дисперсности расселения, коэффициент пожарной безопасности) |
| - | - | Определение объема фонда финансовой поддержки сельских поселений | - | - | Сентябрь-октябрь 2018 | Фонд финансовой поддержки поселений на 2018 год сформирован в сумме 74 727,7 тыс. руб. |
| - | - | Своевременное перечисление дотаций, иных межбюджетных трансфертов | - | 74 727,7 | В течение года | При годовом плане дотации в сумме 74 727,7 тыс. руб. из районного фонда финансовой поддержки поселений - дотация перечислена полностью. Межбюджетных трансфертов при плане  30 978,9 тыс. руб. перечислены полностью. |
| Мероприятие 2. «Создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджетов сельских поселений» | - | - | Организация и проведение семинаров с финансовыми работниками сельских поселений | - | - | Октябрь 2018 | В течение года проведено 3 семинара со специалистами поселений: 15 марта, 15 мая,  26 сентября |
|  |  | Подведение итогов конкурса по достижению наиболее результативных значений управленческой деятельности органов местного самоуправления сельских поселений | - | 325,0 | Март-май 2018 | Распоряжением администрации района от 24.05.2018 № 94 подведены итоги конкурса: 1-е место – Патошинское пос.,  2-е место – Хохловское пос., 3-е место – Сылвенское поселение |
|  |  | Предоставление кредитов сельским поселениям на покрытие временных кассовых разрывов | - | - | По мере поступления документов | В 2018 году предоставлены кредиты поселениям в общей сумме 16 500,0 тыс. руб., в т. ч.: Юговскому – 1 500,0 тыс.руб., Фроловскому – 5 000,0 тыс.руб.;  Култаевскому - 10 000,0 тыс. руб.;  По бюджетным кредитам, предоставленным в 2017 г. проведена реструктуризация задолженности на сумму 8 000,0 тыс. руб., в т. ч.: бюджетам Фроловского и Двуреченского поселений соответственно на 3 000,0 тыс. руб. и 5 000,0 тыс. руб. соответственно |
| **Подпрограмма 3«Обеспечение реализации муниципальной программы»** | - | - | Уровень достижения показателей программы, подпрограммы | не менее 94% |  | - | Рассчитывается в период подготовки годового отчета за 2018 год о ходе реализации и оценке  эффективности МП |
| Мероприятие 1. Создание условий для реализации программы |  |  | Содержание органов местного самоуправления Пермского муниципального района | - | 17 224,5 | В течение года | За 2018 год исполнение сметы ФЭУ составило 100,0 % |
|  |  | Исполнение государственных полномочий по обслуживанию лицевых счетов органов государственной власти Пермского края, государственных краевых учреждений органами местного самоуправления Пермского края | - | 89,0 | В течение года | В 2018 году осуществлялось обслуживание 1 лицевого счета краевого учреждения, исполнение составило  100,0 % |
|  |  | Выполнение передаваемых полномочий поселений по обеспечению обслуживания получателей средств бюджетов  поселений | - | 3 010,4 | В течение года | Выполнение передаваемых полномочий осуществляется на основании заключенных соглашений с поселениями. Исполнение составило  100,0 % |
|  |  | Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений |  | 227,0 | Ноябрь-декабрь | За 2018 год исполнение сметы МКУ «ЦБУ ПМР» составило 99,9 % |
|  |  | Повышение профессионального уровня специалистов ФЭУ | - | - | В течение года | В 2018 году 1 человек  прошел обучение по  программе повышения  квалификации «Актуальные вопросы бухгалтерского учета и отчетности» |
|  |  | Организация сопровождения и модернизация технических и программных комплексов организации бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе | - | - | В течение года | Осуществляется модернизация программных комплексов АЦК-Финансы - ООО «БФТ», СКИФ-Бюджетный процесс – ОАО Финтех |