**Годовой отчет по исполнению**

**муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Воскресенского муниципального района Нижегородской области» на 2018-2020 годы**

**Раздел 1 отчета.**

**Результаты использования бюджетных ассигнований районного бюджета и иных средств на реализацию мероприятий муниципальной программы.**

Таблица 1.1

Отчет об использовании бюджетных ассигнований бюджета Воскресенского муниципального района на реализацию муниципальной программы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование | Ответственный | Расходы (тыс. руб.), годы | | |
|  | муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | исполнитель, соисполнители, заказчик-координатор | сводная бюджетная роспись, план на 01.01.2018 | сводная бюджетная роспись на 31.12.2018 | кассовое исполнение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Муниципальная программа | «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Воскресенского муниципального района Нижегородской области» на 2018-2020 годы | **всего** | **69231,550** | **66605,359** | **66391,300** |
| Администрация Воскресенского муниципального района | 69231,550 | 66605,359 | 66391,300 |
| Управление финансов | 69231,550 | 66605,359 | 66391,300 |
| Подпрограмма 1 | «Организация и совершенствование бюджетного процесса Воскресенского муниципального района» | **всего** | **2431,500** | **2559,873** | **2346,121** |
| Администрация Воскресенского муниципального района | 2431,500 | 2559,873 | 2346,121 |
| Управление финансов | 2431,500 | 2559,873 | 2346,121 |
| Основное мероприятие 1 | Управление средствами резервного фонда администрации Воскресенского муниципального района | Управление финансов | 600,00 | 880,00 | 666,290 |
| Основное мероприятие 2 | Организация исполнения районного бюджета | Управление финансов | 1828,200 | 1676,573 | 1676,574 |
| Основное мероприятие 3 | Своевременное исполнение долговых обязательств Воскресенского муниципального района | Управление финансов | 3,300 | 3,300 | 3,259 |
| Подпрограмма 2 | «Обеспечение сбалансированности бюджетов поселений, входящих в состав Воскресенского муниципального района» | **Всего** | **57661,450** | **54478,145** | **54478,145** |
| Администрация Воскресенского муниципального района | 57661,450 | 54478,145 | 54478,145 |
| Управление финансов | 57661,450 | 54478,145 | 54478,145 |
| Основное мероприятие 1 | Обеспечение поселений, входящих в состав Воскресенского муниципального района, средствами на выравнивание бюджетной обеспеченности и сбалансированности бюджетов | Управление финансов | 56367,550 | 53184,245 | 53184,245 |
| Мероприятие 1.1. | Иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | Управление финансов | 12243,350 | 9060,045 | 9060,045 |
| Мероприятие 1.2. | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Воскресенского муниципального района | Управление финансов | 44124,200 | 44124,200 | 44124,200 |
| Основное мероприятие 2 | Администрирование межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений, входящих в состав Воскресенского муниципального района, за счёт средств федерального бюджета | Управление финансов | 1293,900 | 1293,900 | 1293,900 |
| Подпрограмма 3 "Обеспечение реализации муниципальной программы" | | **Всего** | **9138,600** | **9567,341** | **9567,034** |
| Администрация Воскресенского муниципального района | 9138,600 | 9567,341 | 9567,034 |
| Управление финансов | 9138,600 | 9567,341 | 9567,034 |

Таблица 1.2

Информация о расходах районного и областного бюджетов, федерального бюджета, а также средств юридических лиц на реализацию муниципальной программы Воскресенского муниципального района

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия | Источники ресурсного обеспечения | План\* | Фактические расходы  \*\* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальная программа | «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Воскресенского муниципального района Нижегородской области» на 2018-2020 годы | **Всего** | **66605,359** | **66391,300** |
| Районный бюджет | 21187,259 | 20973,20 |
| Областной бюджет | 44124,20 | 44124,20 |
| Федеральный бюджет | 1293,90 | 1293,90 |
| Бюджеты поселений | 0 | 0 |
| Прочие источники | 0 | 0 |
| Подпрограмма 1 | «Организация и совершенствование бюджетного процесса Воскресенского муниципального района» | **Всего** | **2559,873** | **2346,121** |
| Районный бюджет | 2559,873 | 2346,121 |
| Областной бюджет | 0 | 0 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Бюджеты поселений | 0 | 0 |
| Прочие источники | 0 | 0 |
| Подпрограмма 2 | "Обеспечение сбалансированности бюджетов поселений, входящих в состав Воскресенского муниципального района" | **Всего** | **54478,145** | **54478,145** |
| Районный бюджет | 9060,045 | 9060,045 |
| Областной бюджет | 44124,20 | 44124,20 |
| Федеральный бюджет | 1293,90 | 1293,90 |
| Бюджеты поселений | 0 | 0 |
| Прочие источники | 0 | 0 |
| Подпрограмма 3 | "Обеспечение реализации муниципальной программы" | **Всего** | **9567,341** | **9567,034** |
| Районный бюджет | 9567,341 | 9567,034 |
| Областной бюджет | 0 | 0 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Бюджеты поселений | 0 | 0 |
| Прочие источники | 0 | 0 |

**Раздел 2 отчета.**

**Результаты реализации мероприятий в разрезе подпрограмм муниципальной программы.**

Таблица 2

Сведения о степени выполнения мероприятий

подпрограмм муниципальной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий подпрограмм, показателей (индикаторов) | Ответственный исполнитель | Плановый срок | | | Фактический срок | | | Непосредственные результаты | | Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия\* | |
| начала реализации | | окончания реализации | начала реализации | окончания реализации | | запланированные значения | достигнутые значения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | | 8 | 9 | 10 | |
| **1.** | **Подпрограмма 1«Организация и совершенствование бюджетного процесса Воскресенского муниципального района** | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Организация исполнения районного бюджета | Управление финансов | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | нет | |
| 1.1.1. | Районный бюджет сформирован в установленные сроки и сбалансирован по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета | Управление финансов | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | нет | |
| 1.1.2. | Исполнение районного бюджета и формирование бюджетной отчетности осуществлено с учетом исполнения требований бюджетного законодательства | Управление финансов | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | нет | |
| 1.1.3. | Уровень муниципального долга Воскресенского муниципального района находится на экономически безопасном уровне | Управление финансов | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | нет | |
| 1.1.4. | В полном объеме выполнен план проведения контрольных мероприятий | Управление финансов | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | нет | |
| **2.** | **Подпрограмма 2 "Обеспечение сбалансированности бюджетов поселений, входящих в состав Воскресенского муниципального района"** | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Повышение эффективности выравнивания бюджетной обеспеченности поселений Воскресенского муниципального района, объективности распределения межбюджетных трансфертов из районного бюджета. | Управление финансов | | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | | нет |
| 2.1.1. | Распределение и предоставление бюджетам поселений Воскресенского муниципального района субвенций на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. | Управление финансов | | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | | нет |
| 2.1.2. | Обеспечение контроля за использованием органами местного самоуправления Воскресенского муниципального района переданных из районного бюджета межбюджетных трансфертов. | Управление финансов | | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | | 31.12.2018 | да | да | | нет |

\* При наличии отклонений плановых сроков реализации мероприятий от фактических приводится краткое описание проблем, а при отсутствии отклонений указывается "нет".

**Раздел 3 отчета. Итоги реализации муниципальной программы, достигнутые за отчетный год.**

В 2018 году районный бюджет сформирован в установленные сроки и сбалансирован по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета. С учетом требований бюджетного законодательства было осуществлено исполнение районного бюджета и сформирована бюджетная отчетность. На 01.01.2019 года сумма муниципального долга составляет 4 300 000,00 рублей, просроченная кредиторская задолженность бюджетов поселений по заработной плате с начислениями на нее отсутствует. За 2018 год проведено 19 проверок, 18 из которых были плановыми и 1 внеплановая. Предписаний по ним не было.

Таблица 3

Сведения о достижении значений индикаторов и непосредственных результатов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Индикатор достижения цели/непосредственный результат (наименование) | Ед. измерения | Значения индикатора достижения цели/ непосредственного результата муниципальной программы, подпрограммы | | | | | Обоснование отклонений значений индикатора /непосредственного результата на конец отчетного года |
| год, предшествующий отчетному\* | | отчетный год | | |
| план | факт | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | | 7 |
| **1.** | **Муниципальная программа: ««Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Воскресенского муниципального района Нижегородской области» на 2018-2020 годы»** | | | | | | | |
| 1.1. | Доходы консолидированного бюджета Воскресенского района на душу населения | Тыс. руб. | 34,6 | | 30,5 | 32,25 | | Доходы перевыполнены за счет налогов на имущество, НДФЛ. |
| 1.2. | Доля расходов консолидированного бюджета Воскресенского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов консолидированного бюджета (без учета субвенций из федерального и областного бюджетов) | % | 90,0 | | 80 | 82,55 | | Воскресенский муниципальный район с 2016 года перешел на программный бюджет |
| 1.3. | Удельный вес муниципального долга по отношению к доходам районного бюджета без учета безвозмездных поступлений из федерального и областного бюджетов | % | 1,57 | | Не более 20 | 2,3 | | Муниципального долг на 01.01.2019 года составляет 4 300 000,00 рублей |
| **1.1**. | **Подпрограмма 1. «Организация и совершенствование бюджетного процесса Воскресенского муниципального района»** | | | | | | | |
| 1.1.1. | Доля расходов на очередной финансовый год, увязанных с реестром расходных обязательств Воскресенского района, в общем объеме расходов районного бюджета | % | 100 | 100 | | | 100 | - |
| 1.1.2. | Отклонение планируемых показателей расходов районного бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов) от фактических расходов | % | 0,53 | Не более 6 | | | 0,86 | - |
| 1.1.3. | Уровень дефицита районного бюджета по отношению к доходам районного бюджета без учета безвозмездных поступлений | % | 0 | Не более 5 | | | 5,19 | По итогам 2018 года районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме  -7347951,81 рубль. |
| 1.1.4. | Прирост налоговых поступлений консолидированного бюджета Воскресенского муниципального района | % | 108,73 | Не менее 6 | | | 102,85 | - |
| 1.1.5. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов районного бюджета без учета субвенций из федерального и областного бюджетов | % | 0 | Не более 5 | | | 0 | На 01.01.2019 года на обслуживание муниципального долга за счет средств районного бюджета было затрачено 3258 рублей 87 коп. (процентная ставка 0,1 % годовых) |
| 1.1.6. | Превышение кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи районного бюджета | % | 0 | 0 | | | 0 | - |
| 1.1.7. | Объем невыполненных бюджетных обязательств (просроченная кредиторская задолженность районного бюджета) | тыс.руб. | 8618,7 | 0 | | | 0 | *-* |
| 1.1.8. | Удельный вес расходов, осуществляемых с применением предварительного контроля за целевым использованием бюджетных средств | % | 100 | 100 | | | 100 | - |
| 1.1.9. | Количество нарушений сроков представления отчетов об исполнении районного и консолидированного бюджета Воскресенского муниципального района | ед. | 0 | 0 | | | 0 | - |
| 1.1.10. | Отношение количества проведенных контрольных мероприятий к количеству контрольных мероприятий, предусмотренных планами контрольной деятельности на соответствующий финансовый год | % | 120 | 100 | | | 105,6 | Проведено 19 проверок, из которых 18 плановых и 1 внеплановая |
| 1.1.11. | Отношение количества исполненных предписаний (представлений), вынесенных по результатам проведенных контрольных мероприятий, к общему количеству предписаний (представлений), вынесенных по результатам проведенных контрольных мероприятий в соответствующем финансовом году | % | 0 | Более 90 | | | 0 | Предписаний не было |
| **Непосредственные результаты:** | |  |  |  | | |  |  |
| 1.1.12. | Районный бюджет сформирован в установленные сроки и сбалансирован по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета | Да/нет | да | да | | | да |  |
| 1.1.13. | Исполнение районного бюджета и формирование бюджетной отчетности осуществлено с учетом исполнения требований бюджетного законодательства | Да/нет | да | да | | | да |  |
| 1.1.14. | Уровень муниципального долга Воскресенского муниципального района находится на экономически безопасном уровне | Да/нет | да | да | | | да |  |
| 1.1.15. | В полном объеме выполнен план проведения контрольных мероприятий | Да/нет | да | да | | | да |  |
| **1.2.** | **Подпрограмма 2"Обеспечение сбалансированности бюджетов поселений, входящих в состав Воскресенского муниципального района"** | | | | | | | |
| 1.2.1. | Удельный вес общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в общем объеме межбюджетных трансфертов составляет | % | 71,73 | Не менее 90,0 | | 70,02 | | - |
| 1.2.2. | Рост налоговых и неналоговых доходов поселений в отчетном финансовом году к соответствующему периоду предыдущего года | % | 113,92 | Более 0 | | 93,9 | | *-* |
| 1.2.3. | Удельный вес поселений - нарушителей условий использования межбюджетных трансфертов, в отношении которых применены меры бюджетного принуждения к общему количеству поселений - нарушителей условий использования межбюджетных трансфертов | % | 0 | 0 | | 0 | | - |
| **Непосредственные результаты** | |  |  |  | |  | |  |
| 1.2.4. | Повышение эффективности выравнивания бюджетной обеспеченности поселений Воскресенского муниципального района, объективности распределения межбюджетных трансфертов из районного бюджета. | Да/нет | да | да | | да | | - |
| 1.2.5. | Распределение и предоставление бюджетам поселений Воскресенского муниципального района субвенций на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. | Да/нет | да | да | | да | | - |
| 1.2.6. | Обеспечение контроля за использованием органами местного самоуправления Воскресенского муниципального района переданных из районного бюджета межбюджетных трансфертов. | Да/нет | да | да | | да | | - |

\* Приводится фактическое значение индикатора или непосредственного результата за год, предшествующий отчетному.

Согласно Таблице 3, в рамках Программы в 2018 году обеспечена сбалансированность и устойчивость районного бюджета. Районный бюджет сформирован на основе программно-целевого подхода, позволяющего осуществлять планирование бюджетных ассигнований с учетом показателей реализации муниципальных программ Воскресенского муниципального района. Обеспечено повышение бюджетного потенциала Воскресенского муниципального района, в том числе за счет роста собственных доходов, а также за счет эффективного осуществления бюджетных расходов, направленных на достижение конечного социально-экономического результата. Осуществлено усовершенствование и оказание финансовой поддержки в рамках межбюджетных отношений бюджетам поселений, входящих в состав Воскресенского муниципального района, направленную на выравнивание и повышение их бюджетной обеспеченности. Оптимизирована деятельность муниципальных учреждений района и обеспечено их эффективное функционирование, направленное на повышение качества предоставляемых муниципальных услуг.

По итогам реализации Программы за 2018 год можно сделать вывод, что данная Программа эффективна, так как оказывает положительное воздействие на финансовое развитие района.

**Раздел 4 отчета. Информация об изменениях, внесенных ответственным исполнителем в муниципальную программу.**

В течение 2018 года в муниципальную программу вносились следующие изменения: от **30.01.2018 года №112,** от **14.06.2018** **№618** «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Воскресенского муниципального района Нижегородской области» на 2018-2020 годы, утвержденную постановлением администрации Воскресенского муниципального района Нижегородской области от 20.11.2017 года №1270», в связи с внесением изменений в Решение Земского собрания от 26.12.2017 №135 «О бюджете муниципального района на 2018 год».

**Раздел 5 отчета. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы.**

За 2018 год значительных отклонений от плановой динамики реализации муниципальной программы не было.

Начальник управления финансов Н.В.Мясникова

Исп. С.В. Шологон 9-12-46