Годовой отчет

эффективности реализации муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами Никольского муниципального района

на 2020-2025 годы» за 2022 год

Ответственный исполнитель программы - Финансовое управление Никольского муниципального района.

Основной целью программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета района.

Задачи муниципальной программы- обеспечение устойчивости доходной базы районного бюджета для исполнения расходных обязательств; повышение эффективности межбюджетных отношений с муниципальными образованиями района, создание условий для поддержания устойчивого исполнения местных бюджетов; повышение эффективности бюджетных расходов, увеличение доли программных ассигнований; эффективное управление муниципальным долгом района; развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сокращение административной нагрузки на субъекты хозяйственной деятельности с использованием информационных и коммуникационных технологий при проведении проверок органами муниципального контроля; сокращение объемов просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета района; повышение экономической самодостаточности бюджета района; повышение доли инвестиционных затрат в структуре консолидированного бюджета и переход на модель бюджетного развития; повышение эффективности использования муниципального имущества и земельных участков путем проведения инвентаризации имущества и земельных участков, выявления возможностей сдачи имущества и земельных участков в аренду, сокращения дебиторской задолженности по арендным платежам, повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления, направленной на развитие территорий Никольского района.

Запланированный объем финансирования по программе в 2022 году - 96427,7 тыс.руб. в том числе: средства районного бюджета- 88931,5 тыс.руб, средства областного бюджета - 3576,4 тыс.руб,

средства бюджетов поселений – 2420,3 тыс.руб,

средства федерального бюджета - 1499,5 тыс.руб

Фактический объем финансирования по программе в 2022 году - 96427,7 тыс.руб, в том числе: средства районного бюджета - 88931,5 тыс.руб, средства областного бюджета - 3576,4 тыс.руб,

средства бюджетов поселений - 2420,3 тыс.руб

средства федерального бюджета - 1499,5 тыс.руб

Общий процент исполнения по Программе составил 100%.

В рамках реализации Плана муниципальной программы проведены следующие мероприятия: В целях повышения качества управления бюджетным процессом, выявления внутренних резервов увеличения доходов районного бюджета принято постановление Главы Никольского муниципального района № 29 от 30.03.2022г. «Об утверждении Плана мероприятий Никольского муниципального района по повышению финансовой устойчивости района на 2022-2024 годы.

Сумма бюджетного эффекта консолидированного бюджета района за 2022 год от реализации Плана в бюджет области составила 28 556,5 тыс. рублей.

За 2022 год межведомственной рабочей группой по платежам в бюджет района , легализации объектов налогообложения и по снижению неформальной занятости проведено 12 заседаний на районном уровне (в том числе 1 выездное заседание в Никольское сельское поселение). Дополнительно на уровне Финансового управления проведено 12 встреч.

По легализации «теневой» заработной платы межведомственными рабочими группами за 2022 год рассмотрено 92 работодателя. Количество граждан, в отношении которых повышена и легализована заработная плата составило 1010 человек. Сумма мобилизованного НДФЛ составила 4 950,2 тыс. рублей.

В рамках реализации Плана мероприятий по повышению финансовой устойчивости района на 2022-2024 годы, в целях сохранения сбалансированности бюджета района продолжена оптимизация бюджетных расходов путем выявления и сокращения неэффективных затрат. В течение года осуществлялся регулярный мониторинг указанного Плана. Экономический эффект от проведенных мероприятий с учетом средств всех уровней бюджета составил 6954,8 тыс.руб., из них по средствам вышестоящих бюджетов -5942,4 тыс.руб.

Проводится ежемесячный мониторинг кредиторской задолженности по всем бюджетным учреждениям района, органам местного самоуправления. На 01.01.2023 года просроченная кредиторская задолженность составляет 0,0 рублей. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального района по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов консолидированного бюджета муниципального района составило 0 %, что соответствует запланированному показателю (0%).

Обеспечение бюджетного процесса в части исполнения районного бюджета в отчетном году осуществлялось в соответствии с бюджетным законодательством. Регулярно проводился контроль за исполнением бюджета в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств; контроль за своевременной выплатой социально-значимых расходов бюджета (выплата заработной платы, выплаты социального характера). Исполнение бюджета отчетного года обеспечивалось с учетом программно-целевого метода. По состоянию на отчетную дату объем утвержденной расходной части бюджета района составляет 1053570,6 тыс.руб., из них формируемый в рамках муниципальных программ - 1041881,8 тыс.руб. Значение показателя соблюдено и составляет 98,9 %.

Для создания условий и поддержания устойчивого исполнения бюджетов поселений из районного бюджета предусматривались дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений района и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений. Расчет и распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного бюджета, а также расчет дотации на сбалансированность бюджетов поселений, осуществлен в соответствии с методикой , утвержденной Решением Представительного Собрания Никольского муниципального района от 10 декабря 2020 года № 104 «О межбюджетных трансфертах в Никольском муниципальном районе» (с последующими изменениями и дополнениями). Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнены в сумме 16977,8 тыс.руб. или на 100 %, дотации на сбалансированность исполнены в сумме 50885,6 тыс.руб или на 100 %.

Доля долговых обязательств района по бюджетным кредитам в объеме налоговых и неналоговых доходов районного бюджета без учета замены дотации дополнительными нормативами отчислений за 2022 год составило 0,0 %. Запланированный показатель (не более 20%) полностью выполнен. Муниципальный долг на 01.01.2023 года составляет 0,0 рублей.

Финансовым управлением Никольского муниципального района осуществляется контрольная деятельность в пределах полномочий, предусмотренных:

-Федеральным законом от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (ч.3,5 ст.99);

- ст.269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, включая контроль в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (ч.8 ст.99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»);

- части переданных полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии с решением Представительного Собрания Никольского муниципального района Вологодской области от 13 декабря 2022 года № 115 на основании соглашений, заключенных с городским и сельскими поселениями.

В результате осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю проведено 16 контрольных мероприятий, из них 14 – плановых; 2 - внеплановых, в том числе 1 контрольное мероприятие с привлечением должностного лица отдела контрольно-ревизионной работы Финансового управления Прокуратурой Никольского района. Объем проверенных бюджетных средств составил 45 538,01 тыс.руб., из них сумма проверенного финансирования на уровне городского и сельских поселений – 19 917,91 тыс.руб., сумма нарушений выявленных при осуществлении контроля за соблюдением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов в финансово-бюджетной сфере составила 8 487,34 тыс.руб., в том числе сумма выявленных нарушений на уровне городского и сельских поселений – 1 982,77 тыс.руб., из них нецелевое использование средств – 28,33 тыс.руб., неправомерное расходование денежных средств -29,45 тыс.руб., нарушение порядка формирования муниципального задания – 2 696,30 тыс. руб., иные нарушения – 2696,87 тыс.руб., нарушения при контроле с соответствии с ч.8 ст.99 Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок № 44-ФЗ – 3 036,39 тыс.руб.; сумма устраненных и возмещенных финансовых нарушений составила 58,34 тыс.руб. В течение отчетного периода охвачено контрольными мероприятиями 15 объектов, из них 7 объектов, подвергшиеся контролю на уровне городского и сельских поселений. В рамках реализации контрольных мероприятий:

- органом контроля в адрес объектов контроля направлено 11 представлений, в том числе на уровне городского и сельских поселений в рамках передаваемых полномочий- 4 представления;

- информация в отношении 4 объектов контроля, в части нарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг, установленных должностным лицом органа контроля, уполномоченным на проведение контрольных мероприятий, направлена в Департамент финансов Вологодской области (3 информации), в прокуратуру Никольского района (1 информация), в связи с отсутствием правомочности органа контроля на местном уровне по применению мер реагирования;

- осуществлено производство по 4 делам об административных правонарушениях в отношении физических лиц (3 дела), юридического лица (1дело). По результатам рассмотрения дел мировой суд Вологодской области по судебному участку № 52 постановил: освободить от административной ответственности виновных лиц по 2 административным делам, возбужденным в отношении физических лиц, в связи с малозначительностью совершенного правонарушения; назначить административные наказания в виде предупреждения по 1 делу, возбужденному в отношении физического лица, в виде административного штрафа по 1 делу, возбужденному в отношении юридического лица.

Финансовые средства, необходимые для исполнения части передаваемых полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, предоставлены городским и сельскими поселениями Финансовому управлению в форме иных межбюджетных трансфертов. Переданные межбюджетные трансферты из бюджетов поселений при плане в размере 219,9 тыс. руб. исполнены на 100%.

В результате осуществления контроля по ч.5 ст.99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» контролю подвергнуто 43 объекта, 4424 ед. планов-графиков закупок товаров, работ, услуг, информаций подлежащих размещению в реестр контрактов о заключенных контрактах (вносимых изменениях, расторжениях), об исполнении контрактов.

В результате осуществления контроля по ч.3 ст.99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» контролю подвергнуто 7 объектов, из них 5 объектов, в части согласовании заключения контракта с единственным поставщиком.

В рамках реализации результатов контроля при осуществлении полномочий по ч.3 ст.99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» составлено 1 предписание.

Решением Представительного Собрания на обеспечение деятельности Финансового управления за счет средств местного бюджета предусмотрено 8507,4 тыс.рублей, фактически исполнено 8507,4 тыс.рублей или 100 %. На обеспечение бюджетного процесса в части учета операций со средствами ОМС, казенных, муниципальных учреждений района (МКУ ЦБУ) предусмотрено 18337,5 тыс. руб., фактически исполнено 18337,5 тыс.руб., в том числе за счет собственных доходов 16137,1 тыс.руб., за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений 2200,4 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 3 Постановления Правительства Вологодской области от 25.07.2022 года № 943 "Об утверждении Порядка поощрения региональной и муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации", решения Представительного Собрания Никольского муниципального района от 13.12.2022 года № 130 "Об утверждении Порядка поощрения муниципальной управленческой команды за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Вологодской области" в рамках основного мероприятия " Поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления" произведена выплата в сумме 1499,5 тыс.рублей. Показатель уровня удовлетворенности населения деятельностью органов местного самоуправления (не ниже 30%) выполнен на 52% или 173,3 %.

Сведения о целевых показателях (индикаторах) муниципальной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель (индикатор) наименование | Ед.измерения | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, долгосрочной целевой программы (подпрограммы долгосрочной целевой программы) | | | | Обоснование отклонения значения показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии) |
| Год, предшествующий отчетному | Отчетный год | | |
| план | | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 |
|  | Обеспечение устойчивости доходной базы районного бюджета для обеспечения исполнения расходных обязательств | | | | | |  |
| 1. | Отношение дефицита районного бюджета к объему налоговых и неналоговых доходов районного бюджета без учета замены дотации дополнительными нормативами отчислений | % | 0 | Не более 5 % | | 0 | Показатель выполнен |
| 2. | Отношение фактического перечисления МБТ к плановым назначениям | % | 100 | Не менее 100% | | 100 |  |
| 3. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального района по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов консолидированного бюджета муниципального района | % | 0 | 0 | | 0 | Показатель выполнен |
|  | Повышение эффективности бюджетных расходов | | | | | |  |
| 4. | Доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ, к общему объему расходов районного бюджета | % | 96,0 | | 96,0 | 98,9 |  |
|  | Эффективное управление муниципальным долгом района | | | | | |  |
| 5. | Доля долговых обязательств района по бюджетным кредитам в объеме налоговых неналоговых доходов районного бюджета без учета замены дотации по дополнительными нормативами отчислений | % | 0 | | Не более 20% | 0 | Показатель выполнен |
|  |  | | | | | |  |
|  | Развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | | | | | |  |
| 6 | Выполнение плана контрольных мероприятий | % | 100 | | 100 | 100 |  |
|  | Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления, направленной на развитие территорий Никольского района | | | | | |  |
| 7 | Уровень удовлетворенности населения деятельностью органов местного самоуправления, муниципальных образований района | % | 56 | | Не ниже 30 % | 52 |  |

Соотношение фактического и планового значения i-го показателя (индикатора) достижения целей и решения задач муниципальной программы:

И 1 = Ф1

П1

И1= 1\*

И2= 100/100=1

И3= 1\*

И4=98,9/96,0=1,03

И5=1\*

И6=100/100=1

И7=52/30 = 1,73

Индекс степени достижения целей и решения задач муниципальной программы в целом:

n

СДЦ ГП= 1 ∑ (Иi),

n i=1

СДЦ ГП =1/7x (1+1+1+1,03+1+1+1,73)= 7,76/ 7= 1,1

Информация о расходах районного бюджета, юридических лиц на

реализацию целей муниципальной программы (тыс.руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| статус | Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, долгосрочной целевой программы (подпрограммы долгосрочной целевой программы), ведомственной целевой программы, основного мероприятия | Источники ресурсного обеспечения | Оценка расходов | Фактические расходы |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами Никольского муниципального района на 2020-2025 годы» | всего | 96427,7 | 96427,7 |
|  |  | Районный бюджет | 88931,5 | 88931,5 |
|  |  | Средства областного бюджета | 3576,4 | 3576,4 |
|  |  | Средства поселений | 2420,3 | 2420,3 |
|  |  | Средства федерального бюджета | 1499,5 | 1499,5 |

Оценка степени соответствия фактических расходов запланированному уровню расходов:

ЭБС= БСИ/ БС У,

ЭБС= 96427,7/ 96427,7=1

Общая эффективность муниципальной программы:

М ПП

ЭГПОБЩ = СДЦ ГП + 1 ∑ j=1 (СДЦ J  ) ,

ЭБС

ЭГП общ = (1,1+ 1) / 1= 2,1

В соответствии с методикой оценки эффективности реализации муниципальной программы Никольского муниципального района (постановление администрации Никольского муниципального района от 20.10.2014 года № 1096) значения показателя «ЭГП общ» от 2,0 и более - Программа эффективна.

Вывод: В целях повышения эффективности управления общественными финансами на территории Никольского района предлагается продолжить реализацию муниципальной программы « Управление муниципальными финансами Никольского муниципального района на 2020-2025 годы» с последующей корректировкой мероприятий и целевых показателей.

\*- показатель, принятый за единицу, считать как выполнение показателя на 100%.

Начальник Финансового управления

Никольского муниципального района М.И.Городишенина.