Доклад

об исполнении муниципальной программы МО «Красноборский

муниципальный район» «Управление муниципальными финансами

и муниципальным долгом

МО «Красноборский муниципальный район»

за 2023 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» утверждена постановлением администрации МО «Красноборский муниципальный район» от 03.11.2021 № 797 (с изменениями от 17.02.2022 № 80, от 17.03.2022 № 147, от 27.06.2022 № 499, от 22.09.2022 № 780, от 26.10.2022 № 898, от 20.01.2023 № 25, от 03.03.2023 № 127). Финансовое обеспечение муниципальной программы МО «Красноборский муниципальный район» «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» за 2023 год (далее – муниципальная программа) составляет 45 837 250,41 рублей, кассовое исполнение составляет 45 805 384,89 рублей или 99,9 %, в том числе за счет средств федерального бюджета 1 158 483,66 рублей, исполнение составило 100 %, областного бюджета 3 000 144,80 рублей, исполнение составляет 100 % и бюджета муниципального района 41 678 621,95 рублей, исполнение составило 41 646 756,43 рублей или 99,9 %. Ответственным исполнителем муниципальной программы является финансовое Управление администрации МО «Красноборский муниципальный район».

Целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Красноборского района.

Задачи муниципальной программы являются:

- задача № 1 - эффективная организация и обеспечение бюджетного процесса,

- задача № 2 – эффективное управление муниципальным долгом,

- задача № 3 – поддержание устойчивого исполнения бюджетов сельских поселений МО «Красноборский муниципальный район»

Муниципальная программа включает в себя 3 подпрограммы, в том числе:

- подпрограмма № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса в МО «Красноборский муниципальный район»,

- подпрограмма № 2 «Управление муниципальным долгом»,

- подпрограмма № 3 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов сельских поселений МО «Красноборский муниципальный район».

Финансовое обеспечение подпрограммы № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса в МО «Красноборский муниципальный район» за 2023 год составляет 13 009 829,59 рублей, кассовое исполнение составляет 12 977 964,07 рублей или 99,8 %, в том числе за счет средств федерального бюджета 1 158 483,66 рублей, исполнение составило 100 %, областного бюджета 612 500,00 рублей, исполнение составило 100 % и местного бюджета 11 238 845,93 рублей, исполнение составило 11 206 980,41 рублей или 99,7 %. Целью подпрограммы является нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка решений, организация исполнения и контроля за исполнением бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период, формирование бюджетной отчетности.

В 2023 году реализация подпрограммы №1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса в МО «Красноборский муниципальный район» муниципальной программы направлена на решение следующих задач:

1) организация бюджетного процесса и нормативного регулирования в сфере бюджетного законодательства,

2) повышение прозрачности и доступности информации об осуществлении бюджетного процесса и качества управления финансами;

3) обеспечение деятельности финансового Управления как ответственного исполнителя муниципальной программы и главного администратора расходов бюджета муниципального района, в том числе:

- обеспечение деятельности финансового Управления как ответственного исполнителя муниципальной программы. По данному мероприятию произведены расходы на содержание финансового Управления в сумме 10 146 767,14 рублей при плане 10 178 632,66 рублей или 99,7 % от плановых назначений. Неисполнение обусловлено отсутствием потребности в связи с оплатой больничных листов;

- обеспечение деятельности финансового Управления как главного администратора расходов бюджета муниципального района (определение размеров, распределение и перечисление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, в т.ч. предоставляемых за счет средств областного и федерального бюджетов). По данному направлению расходов предоставлены межбюджетные трансферты в бюджеты сельских поселений в сумме 2 831 196,93 рублей, исполнение составило 100 % от плана, в том числе за счет средств федерального бюджета произведены расходы в сумме 1 158 483,66 рублей, областного бюджета в сумме 612 500 рублей и местного бюджета в сумме 1 060 213,27 рублей, а именно:

\* субвенции за счет средств федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 1 158 483,66 рублей, исполнение составило 100 % от плана,

\* субвенции за счет средств областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений в сумме 612 500 рублей, исполнение составило 100 % от плана,

\* межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение судебных решений, штрафов и исполнение предписаний (представлений) надзорных органов в сумме 1 060 213,27 рублей, исполнение составило 100 % от плана.

2. Финансовое обеспечение подпрограммы № 2 «Управление муниципальным долгом» за 2023 год составляет 0 рублей, т.к. по состоянию на 01.01.2024 года в муниципальном районе муниципальный долг отсутствует. Целью подпрограммы является эффективное управление муниципальным долгом.

В 2023 году реализация подпрограммы №2 «Управление муниципальным долгом» муниципальной программы направлена на решение задачи:

1) сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне.

3. Финансовое обеспечение подпрограммы № 3 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов сельских поселений МО «Красноборский муниципальный район» за 2023 год составляет 32 827 420,82 рублей, исполнение составило 100 %, в том числе за счет средств областного бюджета 2 387 644,80 рублей, местного бюджета 30 439 776,02 рублей. Средства израсходованы в полном объеме. Целью подпрограммы является поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений.

В 2023 году реализация подпрограммы № 3 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Красноборского района»» муниципальной программы направлена на решение следующих основных задач:

1) нормативное правовое и организационное обеспечение повышения устойчивости исполнения бюджетов поселений;

3) финансовое обеспечение повышения устойчивости исполнения бюджетов поселений. По данному направлению расходов предоставлены межбюджетные трансферты в бюджеты поселений в сумме 32 827 420,82 рублей, исполнение составило 100 % от плана, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 3 490 671,20 рублей (областной бюджет – 2 387 644,80 рублей, местный бюджет –1 103 026,40 рублей) и субсидии на софинансирование вопросов местного значения муниципальных образований поселений МО «Красноборский муниципальный район» в сумме 29 336 749,62 рублей.

В ходе реализации муниципальной программы все целевые показатели достигнуты.

Отчет об исполнении целевых показателей муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» по итогам 2023 года

Ответственный исполнитель муниципальной программы Финансовое Управление администрации МО «Красноборский муниципальный район»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя программы | Единица измерения | Значение показателя | | | |
| плановое | фактическое | отклонение | причины отклонения |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Доля расходов бюджета муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета муниципального района | процентов | более 90 | 94,4 | 0 |  |
| 2. Доля муниципального долга | процентов | 0 | 0 | 0 |  |
| 3. Перечисление сумм дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и субсидий на софинансирование вопросов местного значения поселений | процентов | 100 | 100 | 0 |  |
| 4. Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета | процентов | 100 | 100 | 0 |  |
| 5. Доля информации, размещаемой на едином портале бюджетной системы Российской Федерации ([www.budget.gov.ru](http://www.budget.gov.ru)), в общем объеме информации, предусмотренной к публикации | процентов | 100 | 100 | 0 |  |
| 6. Исполнение расходных обязательств бюджета муниципального района | процентов | Не менее 90 | 96,8 | 0 |  |
| 7. Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений | процентов | Не более 50 | 0 | 0 |  |
| 8. Наличие утвержденной методики расчета дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | Да = 1  Нет = 0 | 1 | 1 | 0 |  |
| 9. Перечисление суммы дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности | % | 100 | 100 | 0 |  |

Отчет о ресурсном обеспечении муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» по итогам 2023 года

Ответственный исполнитель муниципальной программы Финансовое Управление администрации МО «Красноборский муниципальный район»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник финансирования | Функциональная классификация расходов | Объем финансирования, рублей | | |
| Предусмотрено законом (решением о бюджете) | Предусмотрено планом (программой) | Кассовое исполнение (факт) |
| Итого: |  | 45 837 250,41 | 44 973 323,75 | 45 805 384,89 |
| 1. Федеральный бюджет | 895 0203 1410051180 530 | 1 158 483,66 | 1 158 483,66 | 1 158 483,66 |
| 2. Областной бюджет | 895 0104 1410078793 530 | 612 500,00 | 612 500,00 | 612 500,00 |
| 895 1401 1430078010 511 | 2 387 644,80 | 2 387 644,80 | 2 387 644,80 |
| 3. Бюджет муниципального района | 895 0106 1410080010 121 | 7 230 395,10 | 6 500 000,00 | 7 207 311,18 |
| 895 0106 1410080010 122 | 18 363,60 | 85 000,00 | 18 363,60 |
| 895 0106 1410080010 129 | 2 165 167,96 | 1 970 000,00 | 2 156 446,47 |
| 895 0106 1410080010 244 | 764 706,00 | 759 706,00 | 764 645,89 |
| 895 0113 1410087200 540 | 1 060 213,27 | 1 060 213,27 | 1 060 213,27 |
| 895 1401 1430087010 511 | 1 103 026,40 | 1 103 026,40 | 1 103 026,40 |
| 895 1402 1430087050 521 | 29 336 749,62 | 29 336 749,62 | 29 336 749,62 |

ОТЧЕТ

отчет об исполнении мероприятий муниципальной программы и достижении показателей результативности мероприятий муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» по итогам 2023 года

Ответственный исполнитель муниципальной программы Финансовое Управление администрации МО «Красноборский муниципальный район»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  мероприятий | Наименование показателя результативности мероприятий | Единица измерения показателя | Значение показателей | | | |
| плановое | фактическое | отклонение | причины отклонения |
| Задача № 1 – эффективная организация и обеспечение бюджетного процесса | | | | | | |
| Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного законодательства | ревизия бюджетного законодательства | % | 100 | 100 | - |  |
| Организация процесса планирования и исполнения бюджета муниципального района | ежегодное составление проекта решения о бюджете муниципального района и исполнения в порядке и в сроки, предусмотренные бюджетным законодательством | раз | 1 | 1 | - |  |
| Обеспечение наличия и доступности информации о формировании и исполнении бюджета муниципального района и качества управления финансами | публикация информации о формировании и исполнении бюджета на официальном сайте администрации Красноборского района в сети «Интернет» не реже 1 раза в квартал | раз | 1 | 1 | - |  |
| Задача № 2 – эффективное управление муниципальным долгом | | | | | | |
| Совершенствование планирования объема и структуры муниципального долга | Обеспечение источниками покрытия дефицита бюджета муниципального района за счет муниципальных заимствований, формирование программы муниципальных заимствований, программы муниципальных гарантий | % | 100 | 100 | - |  |
| Задача № 3 – поддержание устойчивого исполнения бюджетов сельских поселений МО «Красноборский муниципальный район» | | | | | | |
| Подготовка предложений по совершенствованию методик распределения межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений | ежегодный сбор и анализ предложений по совершенствованию методик распределения межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений | % | 100 | 100 | - |  |
| Осуществление расчетов (определение) объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений | ежегодный расчет (уточнение) объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений в срок определенный распоряжением о разработке проекта бюджета | % | 100 | 100 | - |  |

ОТЧЕТ

отчет о финансировании мероприятий муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» по итогам 2023 года

Ответственный исполнитель муниципальной программы Финансовое Управление администрации МО «Красноборский муниципальный район»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  мероприятия | Источник финансирования | Объем финансирования | |
| план | факт |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» | Итого | 45 837 250,41 | 45 805 384,89 |
| Местный бюджет | 41 678 621,95 | 41 646 756,43 |
| Областной бюджет | 3 000 144,80 | 3 000 144,80 |
| Федеральный бюджет | 1 158 483,66 | 1 158 483,66 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Подпрограмма 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса в МО «Красноборский муниципальный район» | Итого | 13 0009 829,59 | 12 977 964,07 |
| Местный бюджет | 11 238 845,93 | 11 206 980,41 |
| Областной бюджет | 612 500,00 | 612 500,00 |
| Федеральный бюджет | 1 158 483,66 | 1 158 483,66 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Мероприятие 1 Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного законодательства | Итого | 0 | 0 |
| Местный бюджет | 0 | 0 |
| Областной бюджет | 0 | 0 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Мероприятие 2 Организация процесса планирования бюджета муниципального района | Итого | 13 0009 829,59 | 12 977 964,07 |
| Местный бюджет | 11 238 845,93 | 11 206 980,41 |
| Областной бюджет | 612 500,00 | 612 500,00 |
| Федеральный бюджет | 1 158 483,66 | 1 158 483,66 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Мероприятие 3 Обеспечение наличия и доступности информации о формировании и исполнении бюджета муниципального района и качества управления финансами | Итого | 0 | 0 |
| Местный бюджет | 0 | 0 |
| Областной бюджет | 0 | 0 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом» | Итого | 0 | 0 |
| Местный бюджет | 0 | 0 |
| Областной бюджет | 0 | 0 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Мероприятие 1 Совершенствование планирования объема и структуры муниципального долга | Итого | 0 | 0 |
| Местный бюджет | 0 | 0 |
| Областной бюджет | 0 | 0 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Подпрограмма 3 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований «Красноборского района» | Итого | 32 827 420,82 | 32 827 420,82 |
| Местный бюджет | 30 439 776,02 | 30 439 776,02 |
| Областной бюджет | 2 387 644,80 | 2 387 644,80 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Мероприятие 1 Подготовка предложение по совершенствованию методик распределения межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений | Итого | 0 | 0 |
| Местный бюджет | 0 | 0 |
| Областной бюджет | 0 | 0 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |
| Мероприятие 2 Осуществление расчетов (определение) объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений | Итого | 32 827 420,82 | 32 827 420,82 |
| Местный бюджет | 30 439 776,02 | 30 439 776,02 |
| Областной бюджет | 2 387 644,80 | 2 387 644,80 |
| Федеральный бюджет | 0 | 0 |
| Иные источники | 0 | 0 |

Оценка эффективности муниципальной программы МО «Красноборский муниципальный район»

«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом МО «Красноборский муниципальный район» по итогам 2023 года

Степень эффективности реализации муниципальной программы, включающей в себя подпрограммы, определяется по формуле:

СЭ = СДЦП x 0,34 + ПРМ x 0,33 + УОФ x 0,33 = 100\*0,34 + 100\*0,33 + 99,9\*0,33 = 34,0+33,0+32,967 = 99,967

Эффективность реализации муниципальной программы высокая.

1. Степень достижения плановых значений целевых показателей муниципальной программы определяется по формуле:

, где

СДЦП = (1+1+1+1+1+1+1+1+1)/9\*100 = 100,0 %

КП1 = 94,4/90,0 = 1

КП2 = 0/0 = 1

КП3 = 100/100 = 1

КП4 = 100/100 = 1

КП5 = 100/100 = 1

КП6 = 96,8/90 = 1

КП7 = 0/50 = 0, но т.к. условие выполнено, то =1

КП8 = 1/1 = 1

КП9 = 100/100 = 1

Коэффициент достижения планового значения j-го целевого показателя муниципальной программы и подпрограмм муниципальной программы, имеющий значение более 1, принимается равным 1.

2. Степень достижения плановых значений показателей результативности мероприятий муниципальной программы определяется по формуле:



ПРМ = (1+1+1+1+1+1)/6\*100 = 100 %

ПРМ 1 = 100/100 = 1

ПРМ 2 = 1/1 = 1

ПРМ 3 = 1/1 = 1

ПРМ 4 = 100/100 = 1

ПРМ 5 = 100/100 = 1

ПРМ 6 = 100/100 = 1

3. Уровень освоения бюджетных ассигнований и средств внебюджетных источников, предусмотренных на реализацию муниципальной программы, определяется по формуле:



 = 45 805 384,89/45 837 250,41\*100 = 99,9