|  |
| --- |
| О выполнении мероприятий  муниципальной программы  «Управление муниципальными финансами»  за 2021 год |

Финансовое управление администрации МО Северский район информирует о выполнении мероприятий муниципальной программы муниципального образования Северский район «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением администрации МО Северский район от 27 октября 2014 года №2021 (с изменениями) за 2021 год.

1. Отчет о финансировании муниципальной программы муниципального образования Северский район "Управление муниципальными финансами", утвержденной постановлением администрации МО Северский район от 27 октября 2014 года №2021 (прилагается по форме приложения №7 постановления администрации муниципального образования Северский район №1019 от 17.06.2014).
2. Оценка степени реализации подпрограмм программы:

Объем финансирования программы в 2021 году предусмотрен в сумме 28288,9 тыс. руб., в т.ч. 27579,1 тыс. руб. из средств местного бюджета, 709,8 тыс. руб. – средства сельских поселений. Освоено 27445,4 тыс. руб., в т.ч. 26735,6 тыс. руб. из средств местного бюджета, 709,8 тыс. руб. – средства бюджета поселений.

1) Основное мероприятие 1 «Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании». На проведение мероприятия выделено 19880,8 тыс. руб., в т.ч. из средств местного бюджета выделено 19171,0 тыс. руб., из средств бюджета поселений – 709,8 тыс. руб. Освоено 19815 тыс. руб. (99,7%). Мероприятие выполнено.

В рамках мероприятий 1.1 «Нормативное правовое регулирование бюджетного процесса в муниципальном образовании Северский район» и 1.2 «Составление проекта бюджета в муниципальном образовании Северский район на очередной финансовый год и плановый период»основного мероприятия 1 «Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании Северский район» финансовым управлением подготовлены нормативные документы по обеспечению правового регулирования бюджетного процесса в Северском районе, необходимые для составления и организации исполнения местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

Конечным результатом реализации мероприятий, связанных с составлением проекта бюджета на очередной финансовый год, стал утвержденный местный бюджет на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов 23 декабря 2021 года, т.е. соответствующий требованию бюджетного кодекса об утверждении до начала очередного финансового года. Постановлениями администрации муниципального образования Северский район были утверждены основные направления бюджетной политики и налоговой политики в Северском районе на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов и долговой политики муниципального образования Северский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Утвержден приказ о внесении изменений по применению бюджетной классификации расходов, относящихся к местному бюджету на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии с приказом МФ РФ, МФ КК и изменениями к нему.

Подготовлен проект местного бюджета на основе бюджетных проектировок главных распорядителей и реестра расходных обязательств муниципального района с учетом закрепленных полномочий за муниципальным районом, утвержденных законом Краснодарского края «О закреплении вопросов местного значения за сельскими поселениями Краснодарского края».

Бюджет сформирован и утвержден в программном формате (92,8% от общих расходов местного бюджета) по действующим и принимаемым

обязательствам муниципального района.

В соответствии с приказом финансового управления по составлению сводной бюджетной росписи, до начала 2022 года в течение двух дней после утверждения местного бюджета, утвержденные бюджетные ассигнования доведены до главных распорядителей средств местного бюджета.

В рамках выполнения мероприятия 1.3 «Организация исполнения бюджета муниципального образования Северский район и формирование бюджетной отчетности» до начала года утверждена Сводная бюджетная роспись главных распорядителей на основе сводной бюджетной росписи главных распорядителей, доведенных до финансового управления по электронным каналам связи в программном продукте «АС Бюджет».

Утвержден кассовый план исполнения местного бюджета на основе кассовых планов главных распорядителей, доведенных до финансового управления по электронным каналам связи в программном продукте «АС Бюджет».

Кассовый план сбалансирован ежемесячно с учетом поступлений доходов местного бюджета, остатков местного бюджета на 1 января 2022 года и источников финансирования дефицита местного бюджета.

Финансовое управление организует составление отчетности главных распорядителей как ежемесячную, так квартальную и годовую отчетность с обеспечением предоставления консолидированного отчета Северского района в Министерство финансов Краснодарского края в установленные сроки качественно и в полном объеме.

В рамках выполнения мероприятия 1.4. «Обеспечение внутреннего финансового контроля» финансовое управление обеспечивает постоянный текущий контроль за кассовыми операциями по средствам местного бюджета.

Утверждены нормативные документы, направленные на усиление внутреннего финансового контроля за соблюдением процедур составления и исполнения бюджета по расходам как финансового управления, так и главными распорядителями.

В рамках выполнения мероприятия 1.5. «Обеспечение доступности информации о бюджетном процессе в муниципальном образовании Северский район» финансовое управление размещает информацию на сайте администрации МО Северский район в разделе «Финансовое управление» нормативные документы, необходимые для составления и исполнения местного бюджета; проводит публичные слушания по проекту местного бюджета и его исполнению; контролирует полное размещение муниципальных учреждений и организаций на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.; размещает информацию о реализации бюджетного процесса в разделе «Бюджет для граждан».

В рамках выполнения мероприятия 1.6. «Финансовое обеспечение выполнения других обязательств муниципального образования Северский район» финансовое управление регистрирует в установленном порядке и исполняет поступившие на реализацию решения судебных органов в отношении муниципальных учреждений, лицевые счета которых состоят в финансовом управлении;

2) Основное мероприятие 2 «Обеспечение реализации программы». На проведение мероприятия выделено 2075,7 тыс. руб. из средств местного бюджета. Освоено 2069,8 тыс. руб. (99,7%).

В рамках мероприятия реализованы функции организационно- технического оснащения исполнения местного бюджета в программном продукте «АС-Бюджет». Ведется работа по размещению на Едином Портале Бюджетной Системы Российской Федерации в подразделе «Бюджетная система» в рамках муниципального сегмента системы «Электронный бюджет».

3) Основное мероприятие 3 «Управление муниципальным долгом». На проведение мероприятия выделено 2397,6 тыс. руб. из средств местного бюджета. Освоено 1738,4 тыс. руб. (72,5%). (в 2020 г. – 83,3%). Так как тенденцией развития данного показателя является его снижение, то данное мероприятие выполнено.

В рамках мероприятия администрацией МО Северский район и финансовым управлением осуществлен расчет на обслуживание муниципального долга, запланированы источники финансирования дефицита муниципального долга, предельного объема муниципального долга и верхнего предела муниципального долга на 1 января очередного финансового года. Все указанные параметры составлены с ограничениями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и утверждены в решении о местном бюджете на 2022год и на плановый период 2023 и 2024 годы.

Муниципальный долг на 1 января 2022 года составил 30688,0 тыс. рублей (со снижением на 8792,0 тыс. руб. к 1 января 2021 года) или 3,9 % от собственных налоговых поступлений в бюджет муниципального района и сохраняет безопасный экономический уровень для района.

В соответствии с оценкой долговой устойчивости муниципальных образований Краснодарского края, проведенной с использованием министерством финансов Краснодарского края, муниципальное образование Северский район на 2022 год отнесен к группе с высоким уровнем долговой устойчивости.

4) Основное мероприятие 4 «Предоставление межбюджетных трансфертов». На проведение мероприятия выделено 3000,0 тыс. руб. из средств местного бюджета. Освоено 3000,0 тыс. руб. (100%).

В рамках мероприятия в 2021 году в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Северский район, Положением о межбюджетных отношениях в Северском районе и решением о местном бюджете на 2021 год утверждены и распределены объемы дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

В результате передачи дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, обеспечен рост уровня бюджетной обеспеченности поселений на 0,1, т.е. с уровня бюджетной обеспеченности до выравнивания 0,69 до 0,69 после выравнивания бюджетной обеспеченности.

5) Основное мероприятие 5 «Резервный фонд администрации муниципального образования Северский район». На проведение мероприятия выделено 934,8 тыс. руб. из средств местного бюджета. Освоено 822,2 тыс. руб. (88,0 %), (в 2020 г. – 72,5%). В связи с отсутствием документов по непредвиденным расходам, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, бюджетные средства не востребованы в полном объеме. Так как тенденцией развития данного показателя является его снижение, то данное мероприятие выполнено.

В рамках мероприятия в местном бюджете на 2021 год утвержден резервный фонд администрации МО Северский район, соответствующий предельным нормам, установленным требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (не более 3% от общих расходов местного бюджета). При исполнении местного бюджета резервный фонд был распределен на выплату материальной помощи гражданам, получившим материальный ущерб в результате пожаров индивидуального жилья и в результате наводнения в с. Шабановское Северского района. Резервный фонд распределялся на основании Положения о резервном фонде администрации муниципального образования Северский район и постановлениями администрации по каждой выплате.

1.Оценка степени реализации мероприятий

СРм =Мв/М =5/5=1

2.Оценка степени соответствия запланированному уровню расходов

Ссуз=Зф/Зп

Ссуз=(26735,6+709,8)/(27579,1+709,8)== 27445,4/28288,9=0,97

3.Оценка эффективности использования средств местного бюджета

Эис = СРм/Ссуз

Эис =1/0,97=1

4.Оценка степени достижения целей и решения задач муниципальной

программы «Управление муниципальными финансами»

СДгппз=ЗПгпф/ЗПгпп

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование целевого показателя | Единица измерения | Значение показателей | | |
| ЗПгпп  (план) | ЗПгпф  (факт) | СДгппз |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| 1 | Объем просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального района | да/нет | нет | нет | 1(выполнен) |
| 2 | Отношение размера дефицита бюджета к годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней [<\*>](#Par419)и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | процентов | не  более  10% | Профицит 10,3 млн.руб. | 1 (выполнен) |
| 3 | Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в  общем объеме расходов бюджета | процентов | 91,0% | 91,6% | 1,00 |
| 4 | Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета  муниципального района, установленных бюджетным законодательством и  нормативным правовым актом органа местного самоуправления | да/нет | да | да | 1 (выполнен) |
| 5 | Составление и утверждение сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района в сроки, установленные бюджетным законодательством Российской Федерации и нормативным правовым актом органа местного самоуправления | срок | до начала  очередного  финансового  года | 31.12.21 г. начала  очередного  финансового  года | 1 (выполнен) |
| 6 | Доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета муниципального района в сроки, установленные законодательством Российской Федерации и нормативным правовым актом органа местного самоуправления | срок | до начала  очередного  финансового  года | до начала  очередного  финансового  года | 1 (выполнен) |
| 7 | Составление и представление в Совет муниципального образования Северский район годового отчета об исполнении местного бюджета в сроки, установленные бюджетным законодательством Российской Федерации и нормативным правовым актом органа местного самоуправления | срок | до 1 мая  текущего года | 31.03.2021  №01-17/2844 | 1 (выполнен) |
| 8 | Проведение публичных слушаний по проекту бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период и по годовому отчету об исполнении местного бюджета | да/нет | да | Да  03.06.21 –по отчету за 2020 год;  по проекту м.б. на 2022-2024 -17.12.21. | 1 (выполнен) |
| 9 | Поддержание раздела Финансового управления на официальном сайте Администрации муниципального образования Северский район в информационно телекоммуникационной сети Интернет в актуальном состоянии | да/нет | да | да | 1 (выполнен) |
| 10 | Наличие действующей интегрированной информационной системы управления муниципальными финансами, в рамках которой обеспечивается взаимосвязь всех инструментов стратегического и бюджетного планирования, единство процессов составления и исполнения местного бюджета | да/нет | нет\* | да | 1 (выполнен) |
| 11 | Отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | процентов | 4,7% | 3,9% | 0,8 |
| 12 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем  объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций из бюджетов вышестоящих уровней) | процентов | не более  15,0% | 0,13% | 1(выполнен) |
| 13 | Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам  муниципального района | да/нет | нет | нет | 1 (выполнен) |
| 14 | Минимально гарантированный уровень расчётной бюджетной обеспеченности | % | 69 | 69 | 1,0 |
| 15 | Объем иных межбюджетных трансфертов для финансового обеспечения переданных полномочий | % | 100 | 100 | 1 |
| 16 | Отношение резервного фонда администрации к общему объему расходов | % | не более 3 процентов | 0,03% | 1 (выполнен) |

\*значение целевого показателя по данному мероприятию – «нет», по факту показатель должен соответствовать показателю "да", данное несоответствие произошло из-за технической ошибки в редакции постановления муниципальной программы от 24 декабря 2021 г. №2538, которая будет исправлена при внесении изменений в муниципальную программу.

МСРгп=ΣСДгппзс/М

ΣСДгппзс =15,8; М=16

СРгп=15,8/16=0,99

5.Оценка эффективности реализации муниципальной программы

ЭРгп=СРгп\*Эис=0,99\*1=0,99

Эффективность реализации муниципальной программы соответствует высокой, так как ЭРгп >0,9 и равно 0,99.

Заместитель начальника финансового управления,

начальник бюджетного отдела М.Г.Саркисова