Выполнение мероприятий муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами

и регулирование межбюджетных отношений»

за 2022 год

1. Составление проекта бюджета.

1.1 На основании статьи 27 Положения о бюджетном процессе, утвержденного решением Думы Немского муниципального округа от 30.11.2021 № 3/43 составление проекта бюджета начинается не позднее чем за 6 месяцев до начала очередного финансового года, т.е. не позднее 01 июля текущего года.

1.2. Принято Постановление администрации Немского муниципального округа от 21.06.2022 № 140 « Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Немского муниципального округа на очередной финансовый год и на плановый период».

1.3. Главным распорядителям бюджетных средств бюджета муниципального района направлены запросы с целью формирования бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов по необходимой потребности средств для финансирования подведомственных учреждений в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов. После представления необходимых сведений проведен анализ представленных предложений и проведение согласительных процедур с главными распорядителями бюджетных средств.

1.4. Составленный проект бюджета муниципального образования Немский муниципальный округ на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов в установленный срок (15.11.2022) направлен в Думу Немского муниципального округа и контрольно-счетную комиссию. На заседании Думы Немского муниципального округа 13.12.2022 проект бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов был утвержден.

2. Исполнение бюджета в рамках действующего бюджетного законодательства.

2.1. Принято постановление администрации Немского муниципального округа от 28.12.2022 № 305 «О мерах по выполнению решения Думы Немского муниципального округа от 13.12.2022 № 13/157 «Об утверждении бюджета муниципального образования Немский муниципальный округ Кировской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов».

2.2. Своевременно, согласно бюджетного законодательства, составлена и утверждена сводная бюджетная роспись 14.12.2022 года.

2.3. Своевременно, согласно бюджетного законодательства, 14.12.2022 года доведены до главных распорядителей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств.

2.4. Подготовлено 7 проектов решений районной Думы «О внесении изменений в решение Немской Думы Немского муниципального округа от 17.12.2021 № 4/47 «Об утверждении бюджета муниципального образования Немский муниципальный округ Кировской области на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов».

2.5. Ежемесячно составляется и утверждается кассовый план.

2.6. Ежедневно проводится кассовое обслуживание исполнения бюджета.

2.7. Ежемесячно производится размещение данных в информационной системе Российской Федерации «Электронный бюджет».

2.7. На постоянной основе работает межведомственная комиссия по обеспечению поступления налоговых и неналоговых доходов и сокращению недоимки по платежам в бюджет. За истекший период проведено 10 заседаний в том числе 2 выездных. Погашено недоимки 214 тыс. руб., т.е. процент взыскания составил 56,4%.

3. Составление бюджетной отчетности об исполнении бюджета района

3.1. Своевременно составлен и представлен в Министерство финансов Кировской области годовой отчет об исполнении бюджета за 2021 год в срок 16 февраля 2022 года.

3.2. Составлены и представлены в Министерство финансов 12 ежемесячных отчетов об исполнении бюджета, 3 квартальных отчета.

3.3. Подготовлен проект решения Думы Немского муниципального округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета за 2021 год», а также 4 проекта решения Думы Немского муниципального округа 2Об утверждении отчетов об исполнении бюджета за 2021 год четырех поселений района» и представлены в контрольно-счетную комиссию на проведение внешней проверки в срок, утвержденный положением о бюджетном процессе не позднее 01 апреля.

Годовой отчет об исполнении бюджета утвержден решением Думы Немского муниципального округа от 28.06.2022 № 9/110 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Немский муниципальный район за 2021 год», решением Думы Немского муниципального округа от 28.06.2022 № 9/112 утвержден годовой отчет об исполнении бюджета Архангельского сельского поселения за 2021 год, решением Думы Немского муниципального округа от 28.06.2022 № 9/113 утвержден годовой отчет об исполнении бюджета Ильинсого сельского поселения за 2021 год, решением Думы Немского муниципального округа от 28.06.2022 № 9/114 утвержден годовой отчет об исполнении бюджета городского поселения пгт.Нема за 2021 год, решением Думы Немского муниципального округа от 28.06.2022 № 9/115 утвержден годовой отчет об исполнении бюджета Немского сельского поселения за 2021 год.

3.4. Подготовлены проекты и приняты постановления администрации Немского района от 17.05.2022 № 109 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Немский муниципальный округ за 3 месяца 2022 года», от 10.08.2022 № 177 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Немский муниципальный округ за 6 месяцев 2022 года», от 31.10.2022 № 235 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Немский муниципальный округ за 9 месяцев 2022 года».

4. Осуществление контроля за исполнением бюджета района:

4.1. На этапе предварительного контроля возвращено 948 платежных документов, на сумму 31075,0 тыс.рублей.

5. Управление муниципальным долгом

5.1. Объем муниципального долга не превышает 50 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и составляет на 01.01.2023 г. - 5000,0 тыс.рублей или 1,4 %.

5.2. За 2022 год своевременно погашены долговые обязательства в сумме 5,0 млн.рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 60,4 тыс.рублей или 0,01%, что не превышает размера, утвержденного бюджетным законодательством.

Отчет

об использовании бюджетных ассигнований бюджета муниципального района

на реализацию муниципальной программы за 2022 год

«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»

(наименование муниципальной программы)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименова-  ние муниципаль-ной программы,  муниципаль-ной  целевой  программы,  ведомствен- ной целевой программы,  отдельного  мероприятия | Ответственный  исполнитель,  соисполнители,  муниципальный  заказчик-коорди- натор | Расходы (тыс. рублей) | | |
| бюджетные ассигно-  вания,  план на 1 января  отчетного года | бюджетные ассигно-  вания на 31  декабря  отчетного года | кассовое исполне- ние |
| Муниципальная программа | «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» | Финансовое управление администрации Немского муниципального округа | 5787,1 | 5132,5 | 5130,8 |
| Отдельное  мероприятие | «реализация бюджетного процесса» | Финансовое управление администрации Немского муниципального округа | 5337,1 | 5074,5 | 5072,8 |
| Отдельное  мероприятие | «Управление муниципальным долгом Немского района» | Финансовое управление администрации Немского муниципального округа | 450,0 | 58,0 | 58,0 |

Сведения

о достижении показателей эффективности

реализации муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»

за 2022 год

(наименование муниципальной программы)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Вид программы,   наименование   показателя | Единица  измерения | Значение показателей | | | Обоснование   отклонений   значений   показателя   на конец  отчетного года (при наличии) |
| год,  предшествующий отчетному [<\*>](#Par491) | отчетный год | |
| план | факт |
|  | Муниципальная  программа «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» |  |  |  |  |  |
| 1. | Составление  проекта  бюджета района в установленные  сроки в соответствии с бюджетным  законодательством | да/нет | да | да | да |  |
| 2. | Соблюдение сроков утверждения  сводной бюджетной росписи  бюджета района | да/нет | да | да | да |  |
| 3. | Своевременное  доведение лимитов бюджетных  обязательств до главных  распорядителей  бюджетных средств | да/нет | да | да | да |  |
| 4. | Обеспечение  расходных  обязательств  Немского района средствами  бюджета муниципального района в объеме, утвержденном  решением районной Думы об утверждении бюджета Немского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период | процентов | 89,8 | 100 | 96,2 |  |
| 5. | Отношение объема муниципального долга Немского района к общему годовому объему доходов бюджета муниципального района без учета объема  безвозмездных  поступлений | процентов | 8,6 | не  более   50 | 1,4 |  |
| 6. | Отношение объема расходов на обслуживание  муниципального  долга Немского района к общему объему расходов  бюджета муниципального района, за исключением  объема расходов, которые  осуществляются за счет субвенций, предоставляемых  из областного бюджета | процентов | 0,04 | не  более   15 | 0,01 |  |
| 7. | Отсутствие  просроченной  задолженности по муниципальному  долгу Немского района | да/нет | да | да | да |  |
| 8. | Составление  годового отчета об исполнении  бюджета муниципального района в установленный  срок | да/нет | да | да | да |  |
| 9. | Выполнение  финансовым управлением  утвержденного  плана контрольно-ревизионной работы | процентов | 100 | 100 | 100 |  |
| 10. | Отношение  фактического  объема средств областного  бюджета,  направляемых на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований к утвержденному плановому значению | процентов | 100 | 100 | 100 |  |
| 11. | Перечисление  межбюджетных  трансфертов бюджетам поселений из бюджета муниципального района,  предусмотренных  муниципальной  программой, в объеме,  утвержденном  решением районной Думы об утверждении бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период | процентов | 100 | 100 | 100 |  |
| 12. | Наличие  результатов  оценки  мониторинга  качества  организации бюджетного процесса,  осуществляемого  главными  распорядителями  бюджетных средств | да/нет | да | да | да |  |
| 13. | Наличие  результатов  оценки качества организации и осуществления  бюджетного  процесса городских и сельских поселений | да/нет | да | да | да |  |
| 14. | Наличие утвержденного бюджета муниципального образования Немский муниципальный район на текущий год и на плановый период и годового отчета об исполнении бюджета в доступной для граждан форме | да/нет | да | да | да |  |

Форма N 5

Информация

о расходах на реализацию муниципальной программы

за счет всех источников финансирования за 2022 год

«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»

(наименование муниципальной программы)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципаль-ной  программы,  ведомствен-  ной целевой программы,  отдельного  мероприятия, муниципаль-ной  целевой  программы | Источники  финансирования | Оценка расхо- дов  [<\*>](#Par728) | Фактичес- кие  расходы  [<\*\*>](#Par729) | Отношение  фактических  расходов   к оценке  расходов, % |
| Муниципальная программа | «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» | всего | 5132,5 | 5130,8 | 100,0 |
| федеральный  бюджет |  |  |  |
| областной  бюджет |  |  |  |
| местный  бюджет | 5132,5 | 5130,8 | 100,0 |
| иные  внебюджетные  источники |  |  |  |
| Отдельное мероприятие | «реализация бюджетного процесса» | всего | 5074,5 | 5072,8 | 100,0 |
| федеральный  бюджет |  |  |  |
| областной  бюджет |  |  |  |
| местный  бюджет | 5074,5 | 5072,8 | 100,0 |
| иные  внебюджетные  источники |  |  |  |
| Отдельное мероприятие | «Управление муниципальным долгом Немского района» | всего | 58,0 | 58,0 | 100,0 |
| федеральный  бюджет |  |  |  |
| областной  бюджет |  |  |  |
| местный  бюджет | 58,0 | 58,0 | 100,0 |
| иные  внебюджетные  источники |  |  |  |

Форма N 6

Сведения

о внесенных в муниципальную программу изменениях

по состоянию на 31.12.2022

Наименование муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»

Ответственный исполнитель: \_Финансовое управление администрации Немского

муниципального округа

(орган местного самоуправления района)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Вид нормативного   правового акта | Дата принятия | Номер | Суть изменений  (краткое изложение) |
| 1 | Постановление | 03.10.2022 | 208 | Изменение ресурсного обеспечения программы |
| 2 | Постановление | 30.12.2022 | 309 | Изменение ресурсного обеспечения программы |

**Отчет**

**Об исполнении плана реализации муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» за 2022 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Исполнитель мероприятия | Срок реализации мероприятия (план) | | Фактический срок | | Источник финансирования | Финансирование (тыс.рублей)  План Факт | | Ожидаемый непосредственный результат реализации мероприятий программы (краткое описание) |
| Начало реализации мероприятия | Окончание реализации мероприятия | Начало реализации мероприятия | Окончание реализации мероприятия |
| 1.1. Реализация бюджетного процесса | Финансовое управление администрации Немского муниципального округа | 01.01.22 | 31.12.22 | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Всего | 5074,5 | 5072,8 | Принято постановление администрации Немского МО от 14.01.2022 № 7 «О мерах по выполнению решения Думы Немского МО от 17.12.2021 № 4/47 «Об утверждении бюджета муниципального образования Немский муниципальный округ Кировской области на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов »Своевременно, согласно бюджетного законодательства, составлена и утверждена сводная бюджетная роспись 29.12.2021 года Своевременно, согласно бюджетного законодательства, 29.12.2021 года доведены до главных распорядителей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств. Ежемесячно составляется и утверждается кассовый план.  Ежедневно проводится кассовое обслуживание исполнения бюджета  Ежемесячно производится размещение данных в информационной системе «Электронный бюджет»  Составлен и представлен в Министерство финансов Кировской области годовой отчет об исполнении бюджета за 2021 год в срок 16 февраля 2022 года. Составлены и представлены в Министерство финансов 12 ежемесячных отчетов об исполнении бюджета на 01.02.2022, на 01.03.2022, на 01.04.2022 года, на 01.05.2022, на 01.06.2022, на 01.07.2022, на 01.08.2022, на 01.09.2022, на 01.10.2022, на 01.11.2022, на 01.12.2022..  Подготовлено проект решения Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета за 2021 год» и представлены в контрольно-счетную комиссию на проведение внешней проверки в срок, утвержденный положением о бюджетном процессе не позднее 01 апреля. Думой Немского МО утверждено 5 отчетов об исполнении бюджета за 2021 год.  На рассмотрение Думы представлено и утверждено 7 изменений в решение о бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.  На этапе предварительного контроля возвращено 948 платежных документов на сумму 31075 тыс.рублей., в том числе предотвращено нецелевого использования бюджетных средств 697 тыс.рублей. |
|  |  | Федеральный бюджет |  |  |
|  |  | Областной бюджет |  |  |
|  |  | Местный бюджет | 5074,5 | 5072,8 |
|  |  | Иные внебюджетные источники |  |  |
| 2.  Управление муниципальным долгом | Финансовое управление администрации Немского муниципального округа | 01.01.22 | 31.12.22 | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Всего | 58,0 | 58,0 | Расходы на обслуживание муниципального долга составили 58,0 тыс.рублей или 0,01%, что не превышает размера, утвержденного бюджетным законодательством 15%. |
|  |  |  |  |  |  | Федеральный бюджет |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Областной бюджет |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Местный бюджет | 58,0 | 58,0 |  |
|  |  |  |  |  |  | Иные внебюджетные источники |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  | 5132,5 | 5130,8 |  |

Зам.главы администрации,

начальник финансового управления С.Н.Малышкина