***Отчет о ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» за 12 мес. 2023 года***

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» утверждена постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 20.12.2021 года № 1058. Паспорт муниципальной программы утвержден постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 20.12.2021 №1059. Постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 19.01.2023 №53 в паспорт программы внесены изменения (утверждены цифры бюджета 2023-2025г.г.).

Постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 22.03.2023 №353 внесены изменения в паспорт муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» (уточнение бюджета 2023 года №1): в соответствии с решением Собрания представителей МО Веневский район от 09.02.2023 №60/376 «О предоставлении из бюджета муниципального образования Веневский район в 2023 году иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений на реализацию дополнительных мер поддержки бюджетов муниципальных образований поселений» увеличены плановые назначения по иным МБТ на поддержку МО Грицовское.

Постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 10.01.2023 №6 (уточнение бюджета 2023 года №7) внесены изменения в паспорт муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район», он приведен в соответствие с последним уточнением бюджета 2023 года.

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Е.Н. Шутова, начальник финансового управления администрации муниципального образования Веневский район.

Цель муниципальной программы: обеспечение финансовой стабильности и эффективное управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования Веневский район.

Задачи муниципальной программы:

1.Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

2.Повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности, прозрачности, подотчетности бюджетных средств.

3.Совершенствование механизмов управления муниципальным долгом района.

4.Эффективное функционирование финансового управления.

Направления программы:

-комплекс процессных мероприятий «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений»;

-комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Веневский район»;

-комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом муниципального образования Веневский район»;

-комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации муниципальной программы».

Период реализации программы 2022-2026 г.г.

**Сведения о финансировании муниципальной программы *«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» за 12 мес. 2023 года***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Наименование  структурного элемента муниципальной программы | Срок  исполнения  по программе | Фактический  срок  исполнения  по  программе | Объемы финансирования (тыс.руб.) | | | Подтверждение выполнения мероприятия  (реквизиты НПА, ссылки на сайт, реквизиты актов выполненных работ и т.п.) |
| Первона-  чальный  план | Уточне-ние  № 7 | Факт  12 мес.  2023 года |
| Задача «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» | | | | | | | |
| **1.** | **Комплекс процессных мероприятий «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений»** | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 10747,8 | 14280,7 | 14280,7  (100%) |  |
| 1.1 | Обеспечение нормативно - правового регулирования в сфере организации бюджетного процесса | 12 мес.2023  в теч.3-х мес.  с момента внесения изменений в бюджетное законодательство | 12 мес.2023 | - | - | - | Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район внесены изменения и дополнения в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 20.12.2022 №58/368 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»:  от 22.02.2023 №60/380 (уточнение бюджета №1),  от 27.04.2023 №65/395 (уточнение бюджета №2),  от 13.06.2023 №66/404 (уточнение бюджета №3),  от 26.07.2023 №67/410 (уточнение бюджета №4),  от 05.09.2023 №68/413 (уточнение бюджета №5),  от 27.10.2023 №2/12 (уточнение бюджета №6),  от 26.12.2023 №5/33 (уточнение бюджета №7).  Решением Собрания депутатов муниципального образования город Венев Веневского района внесены изменения и дополнения в решение Собрания депутатов муниципального образования город Венев Веневского района от 20.12.2022 года № 50/4 «О бюджете муниципального образования город Венев Веневского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»:  от 22.02.2023г. № 52/1 (уточнение бюджета №1).  от 27.04.2023г. № 55/1 (уточнение бюджета №2).  от 13.06.2023г. № 56/1 (уточнение бюджета №3),  от 26.07.2023г. №57/1 (уточнение бюджета №4),  от 05.09.2023 №58/1 (уточнение бюджета №5)  от 26.12.2023 №6/1 (уточнение бюджета №7).  Принято 16 нормативно-правовых актов в сфере организации бюджетного процесса (реестр НПА прилагается). |
| 1.2 | Осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета муниципального образования Веневский район | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | - | - | - | Для казначейского обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в Федеральном казначействе с учетом положений статьи 38.2 Бюджетного Кодекса РФ открыты единые счета бюджетов, через которые осуществляются все операции по их исполнению.  Кассовое обслуживание исполнения бюджета муниципального образования Веневский район осуществляется ежедневно в соответствии с регламентом «О порядке и условиях обмена информацией между Управлением Федерального казначейства по Тульской области и Финансовым управлением администрации муниципального образования Веневский район при казначейском обслуживании исполнения бюджета муниципального образования Веневский район в условиях открытия в Управлении Федерального казначейства по Тульской области лицевого счета Финансовому управлению администрации муниципального образования Веневский район» от 30.12.2021 года.  Кассовое обслуживание исполнения бюджетов поселений муниципального образования Веневский район осуществлялось аналогично, в соответствии с утвержденными регламентами. |
| 1.3 | Мониторинг поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Веневский район | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | - | - | - | В целях реализации мер по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 06.02.2020г. № 127 утверждена «Программа оздоровления муниципальных финансов муниципального образования Веневский район на 2020-2025 годы».  Информация о выполнении мероприятий и показателей программы оздоровления муниципальных финансов предоставляется органами местного самоуправления в финансовое управление ежеквартально, в срок до 5-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Финансовое управление отчитывается в Минфин ТО ежеквартально в срок до 25-го числа квартала, следующего за отчетным. Годовой отчет за 2022 год предоставлен в срок до 20.04.2023.  Мониторинг поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Веневский район осуществляется ежеквартально.  За 12 мес. 2023 года в бюджет муниципального образования Веневский район поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 386,6 млн.руб. (103,5% от плана), в т.ч. налоговых доходов – 299,8 млн.руб., неналоговых - 86,7 млн.руб. |
| 1.4 | Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из муниципального района | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 100,0 | 100,0 | 100,0  (100%) | Порядок регулирования межбюджетных отношений, возникающих между органами местного самоуправления МО Веневский район и органами местного самоуправления поселений, входящих в состав муниципального образования Веневский район, порядок и условия предоставления межбюджетных трансфертов определены Решением Собрания представителей МО Веневский район от 19.12.2019 №21/123 «Об утверждении Положения о межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Веневский район».  Дотации предоставляются поселениям, входящим в состав МО Веневский район, расчетная бюджетная обеспеченность которых не превышает уровень, установленный в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений. Уровень расчетной бюджетной обеспеченности по городским и сельским поселениям определяется по единой методике, утвержденной Законом ТО от 11.11.2005 №639-ЗТО «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области».  Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» от 20.12.2022 года № 58/368 утверждено распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2023 год в сумме 100 тыс.руб., в т.ч.:  -МО город Венев Веневского района – 45,9 тыс.руб.  -МО Грицовское – 31,3 тыс.руб.  -МО Центральное – 11,8 тыс.руб.  -МО Мордвесское – 11,0 тыс.руб.  За 12 мес.2023 года дотация поселениям выделена в соответствии с планом, в полном объеме. |
| 1.5 | Предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку городского и сельских поселений из бюджета района | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 3400,0 | 6600,0 | 6600,0  (100%) | Иные межбюджетные трансферты бюджетам городского и сельских поселений предусмотрены в бюджете муниципального района с целью оказания им финансовой помощи для реализации полномочий по решению вопросов местного значения, а также в случаях недостаточности их доходов бюджетов для финансового обеспечения социально-значимых расходных обязательств.  Получателями иных межбюджетных трансфертов являются муниципальные образования поселений, входящих в состав МО Веневский район, у которых уровень минимально допустимых расходов в общем объеме доходов превышает уровень, утвержденный решением о бюджете МО Веневский район на очередной финансовый год и плановый период.  Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 20.12.2022 года № 58/368 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утверждено распределение межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования Грицовское на 2023 год в сумме 3400,0 тыс.руб. Решением Собрания представителей МО Веневский район от 09.02.2023 №60/376 «О предоставлении из бюджета муниципального образования Веневский район в 2023 году иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений на реализацию дополнительных мер поддержки бюджетов муниципальных образований поселений» увеличены плановые назначения по иным МБТ на поддержку МО Грицовское в сумме 6600,0 тыс.руб.  За 12 мес. 2023г. иные межбюджетные трансферты МО Грицовское были выделены в полном объеме, в сумме 6600,0 тыс.руб. |
| 1.6 | Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Тульской области | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 7247,8 | 7580,7 | 7580,7  (100%) | Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений предусмотрена в бюджете Тульской области в целях выравнивания финансовых возможностей поселений по осуществлению органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения, исходя из численности жителей.  Распределение дотации осуществляется в соответствии с методикой, утвержденной Законом Тульской области от 11.11.2005г. № 639-ЗТО «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области».  Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 20.12.2022 года №58/368 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утверждено распределение дотации бюджетам поселений за счет средств бюджета Тульской области на 2023 год в сумме 7580,7 тыс.руб., в том числе:  -МО город Венев – 4641,8 тыс.руб.  -МО Грицовское – 1939,2 тыс.руб.  -МО Центральное – 521,8 тыс.руб.  -МО Мордвесское – 477,9 тыс.руб.  За 12 мес.2023г. дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из областного фонда финансовой поддержки поселений выделена в соответсвии с планом в полном объеме. |
| 2. | **Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Веневский район»** | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 3111,3 | 2415,5 | 2415,5  (100%) |  |
| 2.1 | Прием, составление годовой и периодической отчетности об исполнении бюджетов главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Веневский район, поселений муниципального образования Веневский район | 12 мес.2023  согласно графику, утвержденному приказом финансового управления администрации муниципального образования Веневский район | 12 мес.2023 | - | - | - | Сроки предоставления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений в финансовое управление администрации муниципального образования Веневский район за 2022 год, месячной и квартальной отчетности в 2023 году установлены приказом начальника финансового управления от 22.12.2022г. № 83.  Срок представления в 2023 году месячной и квартальной отчетности главными распорядителями, получателями средств бюджета МО Веневский район, главными администраторами доходов бюджета МО Веневский район, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, сельскими и поселковой администрациями Веневского района и квартальной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономного учреждений - до 5 числа месяца, следующего за отчетным. |
| 2.2 | Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального района | 12 мес.2023  согласно графику, утвержденному приказом Министерства финансов Тульской области | 12 мес.2023 | - | - | - | Состав бюджетной отчетности для казенных учреждений определен нормами приказа Минфина РФ от 28.12.2010г. №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», для бюджетных и автономных учреждений – нормами приказа Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».  Срок представления отчета об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Веневский район за 2022 год, согласно графику, утвержденному приказом Министерства финансов Тульской области – 17 февраля 2023 года, отчет сдан в полном объеме, в установленный срок.  Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Веневский район представлена за 4 кв. 2023г. в Министерство финансов Тульской области в полном объеме и в установленный срок – 16 января 2024 года. |
| 2.3 | Управление резервным фондом администрации муниципального образования Веневский район | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 250,0 | - | - | В составе расходов первоначального бюджета муниципального образования Веневский район предусмотрен резервный фонд на финансирование непредвиденных расходов на 2023 год в сумме 250,0 тыс. рублей, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.  Постановлением администрации МО Веневский район от 09.08.2022 № 778 утверждено «Положение о порядке расходования резервного фонда администрации муниципального образования Веневский район для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» в новой редакции.  Постановлением администрации МО Веневский район от 07.07.2023 №877 «О выделении дополнительных средств», за счет средств резервного фонда МО Веневский район были выделены денежные средства на поставку материалов для ремонта трубопровода отопления ВЦО №2 в сумме 65938,34 руб.  Постановлением администрации МО Веневский район от 25.10.2023 №1315 «О выделении средств на приобретение стальных пожарных гидрантов» за счет средств резервного фонда было выделено 91520,00 руб.  Всего за счет средств резервного фонда в 2023 году было выделено 157458,34 руб. |
| 2.4 | Выплата ежемесячной доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании Веневский район | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 698,1 | 448,5 | 448,5  (100%) | Регулирует правоотношения, связанные с назначением и выплатой пенсии за выслугу лет государственным гражданским служащим Тульской области и муниципальным служащим в Тульской области Закон Тульской области от 25.07.2005 №610-ЗТО «О пенсии за выслугу лет государственным гражданским служащим Тульской области и муниципальным служащим в Тульской области». Финансовым управлением осуществлялась выплата ежемесячной доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании Веневский район. |
| 2.5 | Выплата материальной помощи нуждающимся лицам в результате ЧС | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 156,3 | 227,7 | 227,7  (100%) | Выплата материальной помощи осуществляется в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 14.11.2016г. №1013 «Об организации работы по оказанию социальной поддержки отдельным категориям граждан». Материальная помощь лицам, попавшим в экстремальные ситуации, выделяется на основании распоряжений главы администрации муниципального образования Веневский район. За 2023г. материальная помощь была выплачена 20 –ти гражданам. |
| 2.6 | Выплата денежных средств в соответствии с Федеральным Законом от 29 декабря 2006 года №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей» | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 1760,0 | 1680,0 | 1680,0  (100%) | ФЗ от 29.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах господдержки семей, имеющих детей», устанавливает дополнительные меры государственной поддержки семей, имеющих детей, в целях создания условий, обеспечивающих этим семьям достойную жизнь.  В целях предоставления дополнительной меры поддержки семей, имеющих второго или последующих детей до достижения детьми возраста трех лет, решением Собрания представителей МО Веневский район от 29.08.2012г. №34/274 утверждено «Положение о предоставлении средств материнского (семейного) капитала в муниципальном образовании Веневский район».  В соответствии с постановлением АМО Веневский район от 20.01.2022 №50 «Об индексации в 2022 году мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» материнский капитал в 2023г. составил на 2-го ребенка – 14645,17 руб., на 3-го и последующих детей – 21756,77 руб.  Выплата денежных средств осуществлялась государственному учреждению ТО «Управление социальной защиты населения Веневского района». |
| 2.7 | Дополнительные меры поддержки семей при рождении первого ребенка у женщин, не достигших возраста 25 лет | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 142,5 | 58,3 | 58,3  (100%) | Данная выплата предусмотрена в бюджете муниципального образования Веневский район в целях исполнения Протокола межведомственной комиссии по вопросам семьи, детей и демографической политики в Тульской области от 13.12.2017г. №4. Расчет потребности в денежных средствах утвержден межведомственной комиссией по вопросам семьи, детей и демографической политики в Веневском районе.  Размер денежной выплаты в 2023 году составляет 5859,65 рублей. |
| **3.** | **Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом муниципального образования Веневский район»** | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 3000,0 | 2474,4 | 2384,0  (96,4%) |  |
| 3.1 | Уплата процентных платежей по муниципальному долгу муниципального образования Веневский район | 12 мес. 2023 | 12 мес.2023 | 3000,0 | 2474,4 | 2384,0  (96,4%) | Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский от 20.12.2022 года № 58/368 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден следующий перечень подписанных от имени муниципального образования Веневский район договоров, содержащих финансовые обязательства муниципального образования на 2023 год:  **1**.Договор от 26.11.2020г. № 19-04-04-07/12 на сумму 14500,0 тыс.руб., срок погашения – 30.09.2023г. Бюджетный кредит предоставлен из бюджета Тульской области на покрытие кассового разрыва дефицита бюджета, проценты за пользование кредитом взимаются по ставке 2,13% годовых. Договором от 01.11.2023 №19-03-04-03/12 произведена реструктуризация задолженности по данному кредиту способом предоставления рассрочки исполнения денежных обязательств на срок 3 года.  **2**.Договор от 02.08.2021 №19-0304-07/31 на сумму 12000,0 тыс.руб., срок погашения – 01.06.2024г. Бюджетный кредит предоставлен из бюджета Тульской области для частичного покрытия дефицита бюджета МО Веневский район. Проценты за пользование кредитом взимаются по ставке 3,25% годовых.  **3**. Договор от 10.12.2021 №19-03-04-07/37 на сумму 5000,0 тыс.руб., срок погашения – 01.10.2025г. Бюджетный кредит предоставлен из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета МО Веневский район, проценты за пользование кредитом взимаются по ставке 3,75% годовых.  **4**.Договор от 01.07.2022 №19-03-04-03/39 на 25000,0 тыс.руб., срок погашения - 01.07.2028г., проценты за пользование кредитом взимаются по ставке 0,1% годовых. Бюджетный кредит предоставлен из бюджета Тульской области для погашения долговых обязательств по коммерческому кредиту.  **5.** Договор от 24.10.2022 №19-03-04-03/51 на 22000,0 тыс.руб.,срок погашения – 01.09.2026г., проценты за пользование кредитом взимаются по ставке 2,5% годовых. Бюджетный кредит предоставлен из бюджета Тульской области для частичного покрытия дефицита бюджета МО Веневский район.  **6**. Договор от 28.12.2022 №19-03-04-03/58 на 6000,0 тыс.руб.,срок погашения – 01.12.2027г., проценты за пользование кредитом взимаются по ставке 2,5% годовых. Бюджетный кредит предоставлен из бюджета Тульской области для частичного покрытия дефицита бюджета МО Веневский район.  **7.**Договор от 26.07.2023 №19-03-04-03/08 на 15000,0 тыс.руб., срок погашения - 01.06.2028г. Проценты за пользование кредитом взимаются по ставке 4,25% годовых. Бюджетный кредит предоставлен из бюджета Тульской области для частичного покрытия дефицита бюджета МО Веневский район.  **9.** Договор от 26.12.2022 №01663000246220000170 на сумму 6000,0 тыс.руб., срок погашения – 31.12.2024г.,процентная ставка – 9,6443%. Коммерческий кредит предоставлен ПАО «Сбербанк России» для финансирования дефицита бюджета и погашения муниципальных долговых обязательств Веневского района.  В соответствии со ст.107 Бюджетного Кодекса РФ, объем муниципального долга на 01.01.2024г.- 93055,0 тыс. руб. не превышает предельный объем муниципального долга на 2023 год – 124055,0 тыс., установленный решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 20.12.2022г. № 58/368. За 4–й квартал 2023г. муниципальный долг уменьшился на 4350,0 тыс.руб.  В соответствии со ст.111 Бюджетного Кодекса РФ объем расходов на обслуживание муниципального долга на 01.01.2024г.- 2384,0 тыс.руб. не превышает предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год – 3000,0 тыс.руб.  Таким образом, нормы ст.107 и 111 Бюджетного Кодекса РФ соблюдаются. |
| **5** | **Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации муниципальной программы»** | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 10914,5 | 11352,9 | 11144,8  (98,2%) |  |
| 5.1 | Расходы на выплаты по оплате труда работников | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 8877,8 | 10162,9 | 10041,9  (98,8%) | Осуществлялись расходы на выплаты по оплате труда работников финансового управления. |
| 5.2 | Расходы на обеспечение функций работников | 12 мес.2023 | 12 мес.2023 | 2036,7 | 1190,0 | 1102,9  (92,7%) | Осуществлялись расходы на обеспечение функций работников финансового управления |
|  | Всего по МП: |  |  | 28106,6 | 30523,5 | 30225,0  (99%) |  |

**СВЕДЕНИЯ**

**о достижении значений показателей муниципальной программы муниципального образования Веневский район «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район»**

**за 12 мес. 2023 года**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | Ед.  изм. | Плановое значение  показателя на 2023 год | Фактическое значение показателя на конец отчетного периода | Обоснование отклонений значений показателя на конец отчетного периода (при наличии) |
| 1. | Соблюдение Положения о межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Веневский район | % | 100,0 | 100,0 | Показатель исполнен на 100% |
| 2. | Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального образования Веневский район | % | 100,0 | 100,0 | Показатель исполнен на 100%, в срок 11.11.2023 |
| 3. | Исполнение расходных обязательств муниципального образования Веневский район | % | 88,0 | 98,0 | Желаемой тенденцией развития показателя является его рост (факт/план: (98/88)\*100%).  В случае превышения 100% выполнения расчетного значения показателя, его значение принимается равным 100%.  Показатель исполнен на 100%.  За 2023 бюджет исполнен на 98%.  В идеале значение индикатора =100%. |
| 4. | Коэффициент общего покрытия расходов муниципального бюджета | % | 98,0 | 99,7 | Желаемой тенденцией развития показателя является его рост (факт/план: (99,7/98)\*100%.  В случае превышения 100% выполнения расчетного значения показателя, его значение принимается равным 100%.  Показатель исполнен на 100%. Индикатор характеризует степень покрытия расходов бюджета доходами. Если значение коэффициента близко к 100%, то риск возникновения проблемы финансового обеспечения расходов бюджета незначителен. |
| 5. | Соответствие размера дефицита бюджета района п.3 ст.92.1 Бюджетного Кодекса РФ | % | 9,0 | 1,2 | Желаемой тенденцией развития показателя является его снижение (план/факт: (9,0/1,2)\*100%).  В случае превышения 100% выполнения расчетного значения показателя, его значение принимается равным 100%.  Показатель исполнен на 100%.  Дефицит бюджета района не должен превышать 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.  Фактический дефицит бюджета составил 1,2% . |
| 6. | Коэффициент программных расходов муниципального бюджета | % | 92,0 | 96,7 | Желаемой тенденцией развития показателя является его рост (факт/план: (96,7/92)\*100%).  В случае превышения 100% выполнения расчетного значения показателя, его значение принимается равным 100%.  Показатель исполнен на 100 %. Доля программных расходов в общих расходах бюджета составляет 96,7%. |
| 7. | Доля просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета в общем объеме расходов бюджета | % | 0,04 | - | Желаемой тенденцией развития показателя является его снижение (план/факт:0,04/0\*100%). Показатель исполнен на 100%  Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. |
| 8. | Коэффициент долговой емкости муниципального бюджета | % | 20,0 | 24,0 | Желаемой тенденцией развития показателя является его снижение (план/факт:20,0/24,0\*100%).  Показатель исполнен на 83%.  Коэффициент показывает степень покрытия муниципального долга собственными доходными источниками, он должен быть меньше 1(в нашем случае он равен 0,24) . Муниципальный долг вырос за 2023 год на 9,3 млн.руб. |
| 9. | Коэффициент предела обслуживания муниципального долга | % | 0,6 | 0,2 | Желаемой тенденцией развития показателя является его снижение (план/факт: 0,6/0,2\*100%). В случае превышения 100% выполнения расчетного значения показателя, его значение принимается равным 100%.  Показатель исполнен на 100%.  Коэффициент показывает  долю текущих расходов по обслуживанию муниципального долга в общей сумме расходов бюджета. Его предельное значение 0,15 (в нашем случае – 0,002).Превышение указанного значения влечет за собой запрет на принятие новых долговых обязательств (за исключением долговых обязательств в целях реструктуризации муниципального долга) |
| 10. | Своевременная, качественная сдача годового (квартального) отчета в Министерство финансов Тульской области. | % | 100,0 | 100,0 | Квартальный отчет сдан в Министерство финансов Тульской области в срок (16.01.2024), в полном объеме.  Показатель исполнен на 100% |

**Отчет по исполнению плана реализации муниципальной программы муниципального образования Веневский район «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район»**

**за 12 мес. 2023 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование структурного элемента/контрольного события программы | Ответствен-ный исполнитель  (соисполни-тель)  (наименование отраслевого (функционального) и территориального органа администрации МО Веневский район) | Достигнутый результат реализации мероприятия (контрольного события) | Срок начала реализа-ции | Срок окончания реализации  (плановая/  фактическая дата контрольно-го события) | Код бюджетной классифи-кации | Объем ресурсного обеспечения,  тыс. руб. | | | Причины невыполнения в срок  контрольного события |
| Предусмот-рено | Профинан-сировано | Освоено |
| 1.Задача «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» | | | | | | | | | | |
| **1** | **Комплекс процессных мероприятий «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений»** | Финансовое управление АМО Веневский район | Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 0540100000 | 14280,7 | 14280,7 | 14280,7 | X |
| 1.1 | **Контрольное событие**  Иные межбюджетные трансферты на поддержку городского и сельских поселений из бюджета района | Финансовое управление АМО Веневский | Предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам городского и сельских поселений | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 850-1403-0540180020-540 | 6600,0 | 6600,0 | 6600,0 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено |
| 1.2 | **Контрольное событие**  **Д**отация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (средства бюджета Тульской области) | Финансовое управление АМО Веневский | Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 850-1401-  0540180480-510 | 7580,7 | 7580,0 | 7580,0 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено |
| 2. Задача «Повышение качества управления муниципальными финансами, эффективности, прозрачности, подотчетности бюджетных средств» | | | | | | | | | | |
| 2 | **Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Веневский район»** | Финансовое управление АМО Веневский район | Соблюдение принципа эффективности использования бюджетных средств: остижение результатов с использованием определенного бюджетом объема средств (результатив-ности) | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 0540200000 | 2415,5 | 2415,5 | 2415,5 | X |
| 2.1 | **Контрольное событие**  Ежемесячная доплата к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании Веневский район | Финансовое управление АМО Веневский район | Выплата муниципальной пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности в МО Веневский район | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 901-1001-0540270010-310 | 448,5 | 448,5 | 448,5 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено |
| 2.2 | **Контрольное событие**  Выплата денежных средств в соответствии с ФЗ от 29.12.2006г. №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей» | Финансовое управление АМО Веневский район | Оказание дополнительных мер государственной поддержки семей, имеющих детей | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 850-1004-  0540270030-310 | 1681,0 | 1681,0 | 1681,0 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено |
|  | **Контрольное событие**  Дополнительные меры поддержки семей при рождении первого ребенка у женщин, не достигших возраста 25 лет | Финансовое управление АМО Веневский район | Выплата женщинам, не достигшим возраста 25 лет, при рождении первого ребенка | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 85-1004-0540270040-320 | 58,3 | 58,3 | 58,3 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено |
| 3. Задача «Совершенствование механизмов управления муниципальным долгом района» | | | | | | | | | | |
| 3 | **Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом муниципального образования Веневский район»** | Финансовое управление АМО Веневский район | Обеспечение устойчивости бюджетной системы МО Веневский район | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 0540300000 | 2474,4 | 2384,0 | 2384,0 | X |
| 3.1 | **Контрольное событие**  Процентные платежи по муниципальному долгу муниципального образования Веневский район | Финансовое управление АМО Веневский район | Выплата процентных платежей по муниципальному долгу МО Веневский район | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 850-1301-0540320250-730  901-1301-0540320250-730 | 1895,7  578,7 | 1895,7  488,3 | 1895,7  488,3 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено |
| 4.Задача «Эффективное функционирование финансового управления» | | | | | | | | | | |
| 4 | **Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации муниципальной программы»** | Финансовое управление АМО Веневский район | Обеспечение реализации муниципальной программы | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 0540400000 | 11352,9 | 11144,8 | 11144,8 | X |
| 4.1 | **Контрольное событие**  Расходы на выплаты по оплате труда работников | Финансовое управление АМО Веневский район | Выплата заработной платы работникам финансового управления | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 850-0106-0540400110-120 | 10162,9 | 10041,9 | 10041,9 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено. |
| 4.2 | **Контрольное событие**  Расходы на обеспечение функций работников | Финансовое управление АМО Веневский район | Обеспечение функций работников финансового управления | 01.01.2023 | 31.03.2023  30.06.2023  30.09.2023  31.12.2023 | 850-0106-0540400190-  120(240) (850) | 1190,0 | 1109,2 | 1109,2 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2023 года выполнено. |
|  | Всего по МП: |  |  |  |  |  | 30523,5 | 30225,0 | 30225,0 |  |

**Реестр принятых за 12 мес. 2023 г. нормативно-правовых актов**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Дата,**  **Номер НПА** | **Название НПА** |
| 1 | №61/381 от 22.02.2023 | Решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 29 марта 2022 года №49/306 «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, лиц, замещающих муниципальные должности в контрольно-счетном органе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления в муниципальном образовании Веневский район» |
| 2 | № 293 от 07.03.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 12.04.2021 № 298 «Об утверждении Порядка предоставления юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам грантов в форме субсидий, в том числе предоставляемых на конкурсной основе и некоммерческим организациям, не являющимся казенными учреждениями, грантов в форме субсидий, в том числе предоставляемых органами местного самоуправления по результатам проводимых конкурсов бюджетным и автономным учреждениям, включая учреждения, в отношении которых указанные органы не осуществляют функции и полномочия учредителя» |
| 3 | № 295 от 07.03.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 14.04.2021 № 308 «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг из бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 4 | № 60/376 от 09.02.2023 | Решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район «О предоставлении из бюджета муниципального образования Веневский район в 2023 году иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений на реализацию дополнительных мер поддержки бюджетов муниципальных образований поселений» |
| 5 | № 66/405 от 13.06.2023 | Решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 19.12.2019 № 21/123 «Об утверждении положения о межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Веневский район» |
| 6 | № 789 от 14.06.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 12.04.2021 № 298 «Об утверждении Порядка предоставления юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам грантов в форме субсидий, в том числе предоставляемых на конкурсной основе и некоммерческим организациям, не являющимся казенными учреждениями, грантов в форме субсидий, в том числе предоставляемых органами местного самоуправления по результатам проводимых конкурсов бюджетным и автономным учреждениям, включая учреждения, в отношении которых указанные органы не осуществляют функции и полномочия учредителя» |
| 7 | № 790 от 14.06.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 14.04.2021 № 308 «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг из бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 8 | № 856 от 30.06.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 14.12.2021 №1020 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формирования, реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального образования Веневский район» |
| 9 | № 857 от 30.06.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 14.12.2021 №1022 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формирования, реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального образования город Венев Веневского района» |
| 10 | №1068 от 28.08.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 13.12.2022 № 1228 «Об утверждении порядка осуществления органами местного самоуправления муниципального образования Веневский район бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета муниципального образования Веневский район и бюджетов муниципальных образований поселений» |
| 11 | № 1279 от 12.10.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 09.08.2022 № 778 «Об утверждении «Положения об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования веневский район, предусмотренных в составе бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 12 | №1/6 от 10.10.2023 | Решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район «О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 29 марта 2022 года №49/306 «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, лиц, замещающих муниципальные должности в контрольно-счетном органе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления в муниципальном образовании Веневский район» |
| 13 | №1279  12.10.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 09.08.2022 № 778 «Об утверждении Положения об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования Веневский район, предусмотренных в составе бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 14 | № 1573  13.12.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета муниципального образования город Венев Веневского района, перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Венев Веневского района» |
| 15 | № 1574  13.12.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета муниципального образования Веневский район, перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 16 | № 1575  13.12.2023 | Постановление администрации муниципального образования Веневский район «Об утверждении порядка осуществления органами местного самоуправления муниципального образования Веневский район бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета муниципального образования Веневский район и бюджетов муниципальных образований поселений» |

Комплексная оценка эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» за 12 мес. 2023 года произведена по методике, утвержденной постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 14.12.2021г. № 1020 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формирования, реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального образования Веневский район».

Комплексная оценка эффективности реализации муниципальной программы проводится на основе оценок по трем критериям:

-степени достижения целей и решения задач муниципальной программы;

-соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств бюджета муниципального образования Веневский район муниципальной программы;

-степени реализации контрольных мероприятий муниципальной программы.

**1.** Оценка степени достижения целей и решения задач муниципальной программы за 2023 г. произведена путем сопоставления фактически достигнутых значений индикаторов МП и их плановых значений:

Сеl=1/m\*SUM (Si), где

Gel - оценка степени достижения цели, решения задач МП

m – число показателей, характеризующих степень достижения цели, решения задачи МП

Si - оценка значения i-го индикатора выполнения муниципальной программы (подпрограммы), отражающего степень достижения цели, решения соответствующей задачи

SUM – сумма значений

Оценка значения i-го индикатора МП производится по формуле:

Si=(Fi/Pi)\*100% (для индикаторов, желаемой тенденцией развития которых является рост значений, где:

Fi – фактическое значение i-го индикатора МП

Pi – плановое значение i-го индикатора МП

Или Si=(Pi/Fi)\*100% (для индикаторов, желаемой тенденцией развития которых является снижение значений).

Сеl=1/10\*((100/100+100/100+98,0/88+99,7/98,0+9/1,2+96,7/92+20/24+0,6/0,2+0,04/0+100/100+100/100)=1/10\*(1+1+1+1+1+1+0,83+1+1=1)=(9,83/10)\*100%=98,3%.

**2.** Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств бюджета муниципального образования Веневский район определена путем сопоставления фактических и плановых объемов финансирования:

Fin=K/L\*100%, где

Fin- уровень финансирования мероприятий МП

К – кассовое исполнение расходов бюджета на реализацию МП за отчетный период

L – объем финансовых ресурсов, предусмотренных на реализацию мероприятий МП в бюджете

Fin=K/L\*100%=(30225,0/30523,5)\*100%=99,0%

**3.** Оценка степени реализации контрольных мероприятий МП:

Mer=1/n\*SUM (Rj \*100%), где

n - количество контрольных мероприятий МП

Rj - показатель достижения результата мероприятия МП, в случае достижения результата - «1», в случае недостижения результата - «0»

Mer=1/8\*(1+1+1+1+1+1+1+1)\*100%=100%

**4.** Комплексная оценкаэффективности муниципальной программы за 2023 год произведена по формуле:

О=(Cel+Fin+Mer)/3=(98,3%+99,0%+100%)/3=99,1%.

Муниципальная программа реализована с высоким уровнем эффективности.