***Отчет о ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» за 12 мес. 2022 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 Вене вский район от 20.12.2021 №1059.

Внесены изменения в паспорт муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район»: постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 12.05.2022 №434 (уточнение бюджета №1)- уменьшены процентные платежи по муниципальному долгу, выплата муниципальной пенсии, постановлением администрации муниципального образования Веневский район от 17.01.2023 №22 (уточнение бюджета №5)-программа приведена в соответствии с последним уточнением бюджета 2022 года.

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Шутова Е.Н.- 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. 2022 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  № 5 | Факт  12 мес.  2022 года |
| Задача «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» | | | | | | | |
| **1.** | **Комплекс процессных мероприятий «Развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений»** | 12 мес.2022 | 12 мес.2022 | 10747,8 | 10747,8 | 10747,8  (100%) |  |
| 1.1 | Обеспечение нормативно - правового регулирования в сфере организации бюджетного процесса | 12 мес.2022  в теч.3-х мес.  с момента внесения изменений в бюджетное законодательство | 12 мес.2022 | - | - | - | Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район внесены изменения и дополнения в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 14.12.2022 №46/285 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:  от 28.04.2022 №51/315 (уточнение бюджета №1),  от 08.06.2022 №52/323 (уточнение бюджета №2),  от 29.09.2022 №56/347 (уточнение бюджета №3),  от 28.11.2022 №57/352 (уточнение бюджета №4),  от 27.12.2022 №59/373 (уточнение бюджета №5).  Решением Собрания депутатов муниципального образования город Венев Веневского района внесены изменения и дополнения в решение Собрания депутатов муниципального образования город Венев Веневского района от 14.12.2021 года № 39/4 «О бюджете муниципального образования город Венев Веневского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:  от 29.03.2022г. № 41/1 (уточнение бюджета №1),  от 28.04.2022 № 43/2 (уточнение бюджета №2),  от 08.06.2022 №44/1 (уточнение бюджета №3),  от 11.08.2022 №46/2 (уточнение бюджета №4),  от 22.09.2022 №48/1 (уточнение бюджета №5),  от 28.11.2022 №49/1 (уточнение бюджета №6),  от 27.12.2022 №51/1 (уточнение бюджета №7).  За 12 мес.2022г. принято 25 нормативно-правовых актов в сфере организации бюджетного процесса. Реестр принятых НПА прилагается. |
| 1.2 | Осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета муниципального образования Веневский район | 12 мес. 2022 | 12 мес.2022 | - | - | - | 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. 2022 | 12 мес.2022 | - | - | - | 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 10-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом.  Мониторинг поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Веневский район осуществляется ежеквартально. За 12 мес. 2022 года в бюджет муниципального образования Веневский район поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 363946,7 тыс.руб., в т.ч. налоговых доходов – 277272,1 тыс.руб., неналоговых - 86674,6 тыс.руб. Исполнение к плану 12 мес.2022г. составило 102%. |
| 1.4 | Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из муниципального района | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 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».  В соответствии с Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 14.12.2021 года № 46/285 для распределения фонда финансовой поддержки муниципальных образований поселений на 2022 год предусмотрен уровень расчетной бюджетной обеспеченности равный 0,77. Уровень расчетной обеспеченности городских и сельских поселений определяется по единой методике, 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».  Утверждено распределение дотаций из районного фонда финансовой поддержки поселений на 2022 год в сумме 100 тыс.руб., в т.ч.:  -МО город Венев Веневского района – 48,6 тыс.руб.  -МО Грицовское – 28,9 тыс.руб.  -МО Центральное – 13,5 тыс.руб.  -МО Мордвесское – 9,0 тыс.руб.  Исполнено за 12 мес. 2022 100,% от плана. |
| 1.5 | Предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку городского и сельских поселений из бюджета района | 12 мес. 2022 | 12 мес.2022 | 3400,0 | 3400,0 | 3400,0  (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.  Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 14.12.2021 года № 46/285 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждено распределение межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования Грицовское на 2022 год в сумме 3400,0 тыс.руб. Исполнено за 12 мес. 3400,0 тыс.руб. |
| 1.6 | Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Тульской области | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 7247,8 | 7247,8 | 7247,8  (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 14.12.2021 года №46/285 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждено распределение дотации бюджетам поселений за счет средств бюджета Тульской области на 2022 год в сумме 7247,8 тыс.руб., в том числе:  -МО город Венев – 4598,6 тыс.руб.  -МО Грицовское – 1757,2 тыс.руб.  -МО Центральное – 481,6 тыс.руб.  -МО Мордвесское – 410,4 тыс.руб.  Исполнено за 12 мес. 2022г. 100% от плана. |
| 2. | **Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Веневский район»** | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 3506,8 | 2584,4 | 2584,4  (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.2022  согласно графику, утвержденному приказом финансового управления администрации муниципального образования Веневский район | 12 мес. 2022 | - | - | - | Сроки предоставления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений в финансовое управление администрации муниципального образования Веневский район за 2021 год, месячной и квартальной отчетности в 2022 году установлены приказом начальника финансового управления от 15.12.2021г. № 88.  Сроки представления в 2022 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.2022  согласно графику, утвержденному приказом Министерства финансов Тульской области | 12 мес. 2022 | - | - | - | Состав и сроки бюджетной отчетности для казенных учреждений определены 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», приказом Минфина ТО от 22.12.2021 №164 «О сроках предоставления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений в министерство финансов ТО за 2021 год, месячной и квартальной отчетности в 2022 году».  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 12 мес. 2022г. в Министерство финансов Тульской области в полном объеме и в установленный срок. |
| 2.3 | Управление резервным фондом администрации муниципального образования Веневский район | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 550,0 | - | - | Постановлением администрации МО Веневский район от 15.06.2018 № 538 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.  В составе расходов бюджета муниципального образования Веневский район был предусмотрен резервный фонд на финансирование непредвиденных расходов на 2022 год в сумме 550,0 тыс. рублей, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Средства из резервного фонда выделяются для частичного покрытия расходов на финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций локального и муниципального характера.  Постановлением администрации МО Веневский район от 13.05.2022 №445 «О выделении дополнительных средств», за счет средств резервного фонда МО Веневский район были выделены денежные средства в сумме 431,8 тыс.руб. (ремонт 2-х водонапорных башен в с. Оленьково).  Постановлением администрации МО Веневский район от 01.08.2022 №738 «О выделении дополнительных средств», за счет средств резервного фонда МО Веневский район были выделены денежные средства в сумме 68,3 тыс.руб.(усиление несущей способности железо-бетонного перекрытия в подвальном помещении школы МОУ «Кукуйский центр образования»). Всего из резервного фонда было выделено в 2022 году 500,1 тыс.руб. |
| 2.4 | Выплата ежемесячной доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании Веневский район | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 750,0 | 698,1 | 698,1(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 денежных средств в соответствии с Федеральным Законом от 29 декабря 2006 года №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей» | 12 мес. 2022 | 92022 | 2100,0 | 1613,0 | 1613,0  (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 с 01.01.2022 составил на 2-го ребенка – 13881,68 руб., на 3-го и последующих детей – 20622,53 руб.  Выплата денежных средств осуществлялась государственному учреждению ТО «Управление социальной защиты населения Веневского района». |
| 2.6 | Дополнительные меры поддержки семей при рождении первого ребенка у женщин, не достигших возраста 25 лет | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 106,8 | 142,5 | 142,5  (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, согласно постановлению администрации МО Веневский район от 20.01.2022 №50 «Об индексации в 2022 году мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» составляет 5554,17 рублей. |
| 2.7 | Выплата материальной помощи нуждающимся лицам в результате ЧС | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | - | 130,8 | 130,8  (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 администрации муниципального образования Веневский район. Была выделена материальная помощь 11 нуждающимся гражданам |
| **3.** | **Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом муниципального образования Веневский район»** | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 3410,0 | 1680,6 | 1660,6  (98,8%) |  |
| 3.1 | Уплата процентных платежей по муниципальному долгу муниципального образования Веневский район | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 3410,0 | 1680,6 | 1660,6  (98,8%) | Решением Собрания представителей муниципального образования Веневский от 14.12.2021 года № 46/285 «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утвержден следующий перечень подписанных от имени муниципального образования Веневский район договоров, содержащих финансовые обязательства муниципального образования на 2022 год:  **1.** Договор от 26.11.2020г. № 19-04-04-07/12 на сумму 14500,00 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  **2.** Договор от 02.08.2021 №19-0304-07/31 на сумму 12000,00 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 №19-03-04-07/38 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 бюджетным 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 26.12.2022 №01663000246220000170 на сумму 6000,0 тыс.руб., срок погашения – 31.12.2024г.,процентная ставка – 9,6443%. 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 01.01.2023г.- 83755,0 тыс. руб. не превышает предельный объем муниципального долга на 2022 год – 116290,0 тыс., установленный решением Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 14.12.2021г. № 46/285. В соответствии со ст.111 Бюджетного Кодекса РФ объем расходов на обслуживание муниципального долга на 01.01.2023г. – 1660,6 тыс.руб. не превышает предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год – 3410,0 тыс.руб.  Т.о. нормы ст.107 и 111 Бюджетного Кодекса РФ соблюдаются. |
| **5** | **Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации муниципальной программы»** | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 11382,1 | 13476,0 | 13373,5  (99,2%) |  |
| 5.1 | Расходы на выплаты по оплате труда работников | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 9107,0 | 11412,8 | 11400,1  (99,9%) | Осуществлялись расходы на выплаты по оплате труда работников финансового управления. |
| 5.2 | Расходы на обеспечение функций работников | 12 мес. 2022 | 12 мес. 2022 | 2275,1 | 2063,2 | 1973,4  (95,6%) | Осуществлялись расходы на обеспечение функций работников финансового управления |
|  | Всего по МП: |  |  | 29046,7 | 28488,8 | 28366,3  (99,6%) |  |

**СВЕДЕНИЯ**

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

**за 12 мес. 2022 года**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | Ед.  изм. | Плановое значение  показателя | Фактическое значение показателя | Обоснование отклонений значений показателя на конец отчетного периода (при наличии) |
| 1. | Соблюдение порядка и сроков разработки проекта бюджета муниципального образования Веневский район, установленных бюджетным законодательством. | % | 100 | 100 | Показатель исполнен на 100% |
| 2. | Исполнение расходных обязательств муниципального образования Веневский район | % | 87 | 96,9 | Желаемой тенденцией развития показателя является его рост (факт/план).  Показатель исполнен на 100%  (96,9/87)\*100%).  За 12 мес. 2022 бюджет исполнен на 96,9%.  В идеале значение индикатора =100% |
| 3. | Коэффициент общего покрытия расходов муниципального бюджета | % | 98 | 99,4 | Желаемой тенденцией развития показателя является его рост (факт/план).  Показатель исполнен на 100%  (99,4/98)\*100%).  Индикатор характеризует степень покрытия расходов бюджета доходами. Если значение коэффициента близко к 100%, то риск возникновения проблемы финансового обеспечения расходов бюджета незначителен. |
| 4. | Соответствие размера дефицита бюджета района п.3 ст.92.1 Бюджетного Кодекса РФ | % | 9 | 2,3 | Желаемой тенденцией развития показателя является его снижение (план/факт), в случае превышения 100% выполнения расчетного значения показателя, его значение принимается равным 100%.  Показатель исполнен на 100%.  (9/2,3)\*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 2,3% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. |
| 5. | Коэффициент программных расходов муниципального бюджета | % | 91 | 94,7 | Желаемой тенденцией развития показателя является его рост (факт/план).  Показатель исполнен на 100%  (94,7/91)\*100%).  Доля программных расходов в общих расходах составляет 94,7%. |
| 6. | Коэффициент долговой емкости муниципального бюджета | % | 20 | 23 | Желаемой тенденцией развития показателя является его снижение (план/факт),  показатель исполнен на 87%  (20/23)\*100%). Это связано в ростом муниципального долга (получение в 4кв.2022г. двух кредитов).  Данный индикатор показывает степень покрытия муниципального долга собственными доходными источниками, он должен быть меньше 1(в нашем случае он равен 0,23). |
| 7. | Коэффициент предела обслуживания муниципального долга | % | 0,6 | 0,2 | Желаемой тенденцией развития показателя является его снижение (план/факт), в случае превышения 100% выполнения расчетного значения показателя, его значение принимается равным 100%.  Показатель исполнен на 100%  (0,6/0,2)\*100%).  Данный индикатор 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) |
| 8. | Доля просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета в общем объеме расходов бюджета | % | 0,04 | - | Показатель исполнен на 100%,т.к. желаемой тенденцией его развития является его снижение.  Просроченная кредиторская задолженность бюджета отсутствует. |
| 9. | Соблюдение Положения о межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Веневский район | % | 100 | 100 | Показатель исполнен на 100%.  Нормы положения о межбюджетных отношениях соблюдаются. |
| 10. | Своевременная, качественная сдача годового (квартального) отчета в Министерство финансов Тульской области. | % | 100 | 100 | Показатель исполнен на 100%.  Квартальный и годовой отчет сдан в Министерство финансов Тульской области в срок, в полном объеме. |

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

**за 12 мес. 2022 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 | 01.01.2022 | 30.09.2022 | 0540100000 | 10747,8 | 10747,8 | 10747,8 | 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 | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-1403-0540180020-500 | 3400,0 | 3400,0 | 3400,0 | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 года выполнено |
| 1.2 | **Контрольное событие**  Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (средства бюджета Тульской области) | Финансовое управление АМО Веневский | Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-1401-  0540180480-500 | 7247,8 | 7247,8 | 7247,8 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2022 года выполнено |
| 1.3 | **Контрольное событие**  Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из муниципального района | Финансовое управление АМО Веневский | Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из муниципального района | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-1401-05401800010-500 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 года не 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: достижение результатов с использованием определенного бюджетом объема средств | 01.01.202 | 31.12.2022 | 0540200000 | 2584,4 | 2584,4 | 2584,4 | X |
| 2.1 | **Контрольное событие**  Подготовка и утверждение плана-графика составления проекта бюджета муниципального образования Веневский район на очередной финансовый год и плановый период (ежегодно до 1 июля) | Финансовое управление АМО Веневский район | Утверждение плана – графика составления проекта бюджета муниципального образования Веневский район на очередной финансовый год и плановый период | 01.01.2022 | 01.07.2022 | - | - | - | - | Контрольное событие выполнено.  План – график утвержден распоряжением главы АМО Веневский район 14.03.2022 №59-р. |
| 2.2 | **Контрольное событие**  Подготовка и направление на рассмотрение в администрацию муниципального образования Веневский район проекта бюджета муниципального образования Веневский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (ежегодно до 11 ноября) | Финансовое управление АМО Веневский район | Обеспечение координации формирования проекта бюджета района на очередной финансовый год и плановый период с учетом объемов расходов на реализацию муниципальных программ и долгосрочного прогноза основных характеристик бюджета МО Веневский район | 01.01.2022 | 11.11.2022 | - | - | - | - | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 года выполнено |
| 2.3 | **Контрольное событие**  Подготовка проекта Решения Собрания представителей МО Веневский район «О бюджете муниципального образования Веневский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов для внесения на рассмотрение в Собрание представителей МО Веневский район (ежегодно до 15 ноября) | Финансовое управление АМО Веневский район | 01.01.2022 | 15.11.2022 | - | - | - | - | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 года выполнено |
| 2.4 | **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 | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 901-1001-0540270010-300 | 698,1 | 698,1 | 698,1 | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 года выполнено |
| 2.5 | **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 | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-1004-  0540270030-300 | 1613,0 | 1613,0 | 1613,0 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2022 года выполнено |
| 2.6 | **Контрольное событие**  Дополнительные меры поддержки семей при рождении первого ребенка у женщин, не достигших возраста 25 лет. | Финансовое управление АМО Веневский район | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-1003-0540270040-300 | 142,5 | 142,5 | 142,5 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2022 года выполнено |
| 2.7 | **Контрольное событие**  Выплата материальной помощи нуждающимся лицам в результате ЧС | Финансовое управление АМО Веневский район | Оказание помощи нуждающимся лицам в результате чрезвычайной ситуации | 01.01.2022 | 30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-1003-0540270020-300 | 130,8 | 130,8 | 130,8 | Контрольное событие по итогам 12 мес.2022 года выполнено |
| 2.8 | **Контрольное событие**  Сдача квартального (годового) отчета в Министерство финансов Тульской области (в соответствии с графиком) | Финансовое управление АМО Веневский район | Соблюдение установленных законодательст-вом РФ требований о сроках и составе отчетности об исполнении консолидирован-ного бюджета муниципального района | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | - | - | - | - | Контрольное событие по итогам 12 мес.2022 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 | 01.01.2022 | 31.12.2022 | 0540300000 | 1680,6 | 1660,6 | 1660,6 | 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 | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-1301-0540320250-700  901-1301-0540320250-700 | 904,2  776,4 | 904,2  756,4 | 904,2  756,4 | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 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 | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 0540400000 | 13476,0 | 13373,5 | 13373,5 | X |
| 4.1 | **Контрольное событие**  Расходы на выплаты по оплате труда работников | Финансовое управление АМО Веневский район | Выплата заработной платы работникам финансового управления | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-0106-0540400110-100 | 11412,8 | 11400,1 | 11400,1 | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 года выполнено. |
| 4.2 | **Контрольное событие**  Расходы на обеспечение функций работников | Финансовое управление АМО Веневский район | Обеспечение функций работников финансового управления | 01.01.2022 | 31.03.2022  30.06.2022  30.09.2022  31.12.2022 | 850-0106-0540400190-200  (800) | 2063,2 | 1973,4 | 1973,4 | Контрольное событие по итогам 12 мес..2022 года выполнено. |
|  | Всего по МП: |  |  |  |  |  | 28488,8 | 28366,3 | 28366,3 | 99,6% |

**Реестр нормативно-правовых актов, принятых за 12 мес. 2022 года**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Дата,**  **Номер НПА** | **Наименование НПА** |
| 1 | № 60 от 24.01.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 15.12.2020 №1023 «Об утверждении муниципальной программы МО Веневский район «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» |
| 2 | № 77 от  27.01.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «Об утверждении Положения о порядке ведения долговой книги муниципального образования Веневский район» |
| 3 | № 78 от  27.01.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «Об утверждении Положения о порядке ведения долговой книги муниципального образования город Венев Веневского района» |
| 4 | № 117 от 04.02.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «Об утверждении Порядка формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 5 | № 118 от 04.02.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «Об утверждении Порядка формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования город Венев Веневского района» |
| 6 | №143 от 16.02.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «Об утверждении Правил предоставления из бюджета муниципального образования Веневский район субсидий муниципальным унитарным предприятиям для финансового обеспечения затрат, связанных с их деятельностью» |
| 7 | №160 от 25.02.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «О признании утратившими силу постановлений администрации муниципального образования Веневский район» |
| 8 | №186 от 02.03.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 12.04.2021 №303 «Об определении случаев осуществления банковского сопровождения контрактов, предметом которых являются поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд муниципального образования Веневский район» |
| 9 | №49/306 от 29.03.2022 | Решение Собрания представителей МО Веневский район «Об утверждении нормативов формирования расходов на плату 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» |
| 10 | № 513 от 02.06.2022 | 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» |
| 11 | №517 от 03.06.2022 | 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». |
| 12 | №518 от 03.06.2022 | О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 11.06.2021 № 442 «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг из бюджета муниципального образования город Венев Веневского района». |
| 13 | № 52/324 от 08.06.2022 | О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 25 декабря 2013г. № 53/418 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Веневский район». |
| 14 | №798 от 17.08.2022 | Постановление администрации МО Веневский район «О правилах казначейского сопровождения» |
| 15 | № 668 от 12.07.22 | О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 20.08.2020 № 651 «Об утверждении Порядка формирования перечня и оценки налоговых расходов  муниципального образования Веневский район» |
| 16 | №667 от 11.07.2022 | О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 27.01.2022 №77 «Об утверждении Положения о порядке ведения долговой книги муниципального образования Веневский район» |
| 17 | №663 от 11.07.2022 | О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 27.01.2022 №78 «Об утверждении Положения о порядке ведения долговой книги муниципального образования город Венев Веневского района» |
| 18 | №665 от 11.07.2022 | Постановление администрции МО Веневскитй район «Об утверждении Порядка формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования город Венев Веневского района» |
| 19 | №664 от 11.07.2022 | Постановление администрции МО Веневскитй район «Об утверждении Порядка формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 20 | №53/331 от 11.08.2022 | О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 25 декабря 2013г. № 53/418 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Веневский район» |
| 21 | № 56/349 от 29.09.2022 | О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 16 декабря 2014г. № 19/3 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Венев Веневского района» |
| 22 | №778 от 09.08.2022 | Об утверждении Положения об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования Веневский район, предусмотренных в составе бюджета муниципального образования Веневский район |
| 23 | № 56/349 от 29.09.2022 | О внесении изменений и дополнений в решение Собрания представителей муниципального образования Веневский район от 12.12.2013 № 51/408 «Об утверждении порядка формирования и использования дорожного фонда муниципального образования Веневский район» |
| 24 | № 1229  13.12.2022 | О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Веневский район от 29.11.2021 № 970 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета муниципального образования Веневский район, перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Веневский район» |
| 25 | № 1228  13.12.2022 | 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 |
| 26 | №1/235  от  15.12.2022 | О внесении дополнений и 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» |
| 27 | № 1263 от 22.12.2022 | 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» |

Комплексная оценка эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Веневский район» за 12 мес. 2022 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 2022 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+96,9/87+99,4/98+9/2,3+94,7/91+20/23+0,6/0,2+0,04/0+100/100+100/100)=1/10\*(1+1+1+1+1+0,87+1+1=1+1)=(9,87/10)\*100%=98,7%.

**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%=(28488,8/29046,7)\*100%=99,6%

**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=1/14\*(1+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1+1)\*100%=100%

**4.** Комплексная оценкаэффективности муниципальной программы за 2021 год произведена по формуле:

О=(Cel+Fin+Mer)/3=(98,7%+99,6%+100%)/3=99,4%.

Муниципальная программа реализована с высоким уровнем эффективности.