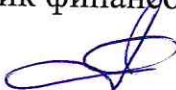


УТВЕРЖДАЮ
Заместитель Главы округа,
начальник финансового управления


С.Л. Кораблев
«31» января 2023 год

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
О ХОДЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ
РАЙОНА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ
ХАРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
НА 2021-2025 ГОДЫ»**

ЗА 2022 ГОД

Ответственный исполнитель:
Финансовое управление Администрации
Харовского муниципального округа

Дата составления годового отчета:
31.01.2023 год

Ответственный за подготовку годового отчета:
Заместитель начальника финансового управления,
начальник отдела формирования и исполнения бюджета
Вересова Н.Ю.
Тел.: 2-28-09
e-mail: finupr21@mail.ru

ГODOVOЙ ОТЧЕТ

о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы района «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального на 2021-2025 годы»

Основная цель реализации мероприятий муниципальной программы района «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального района на 2021-2025 годы» (далее – муниципальная программа) направлена на решение следующей задачи Стратегии социально-экономического развития Харовского муниципального района на период до 2030 года:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Харовского муниципального района.

Основные задачи муниципальной программы:

- достижение соответствия расходных обязательств районного бюджета источникам их финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов;

- совершенствование межбюджетных отношений с муниципальными образованиями района, создание условий для поддержания устойчивого исполнения бюджетов поселений, повышения качества управления муниципальными финансами;

- эффективное управление муниципальным долгом района;

- развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля.

Перечисленные задачи реализуются в рамках 4 подпрограмм, включенных в муниципальную программу:

- подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности районного бюджета и повышение эффективности бюджетных расходов на 2021 - 2025 годы»;

- подпрограмма 2 «Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений и повышение качества управления муниципальными финансами на 2021-2025 годы»;

- подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Харовского муниципального района на 2021-2025 годы»;

- подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального района на 2021-2025 годы»».

Выполнение основных мероприятий подпрограмм обеспечило достижение базовых показателей муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена в соответствии с приложением 7 к порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Харовского муниципального района, утвержденного постановлением Администрации Харовского муниципального района № 495 от 14.11.2018 года (с последующими изменениями и дополнениями).

Индекс степени достижения целей и решения задач муниципальной программы, оценки динамики целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы – 1,022 (ЭРмп) (индекс эффективности реализации муниципальной программы).

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы приведены в Приложении 1.

Достижение целевых показателей способствовало реализации основных мероприятий в рамках подпрограммы 1 «Обеспечение сбалансированности районного бюджета и повышение эффективности бюджетных расходов на 2021 - 2025 годы».

Основные результаты реализации подпрограммы 1 в 2022 году:

- исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам не менее чем на 100%;
- рост налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Харовского района к году, предшествующему отчетному;
- увеличение объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений);
- увеличение поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней (по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения;
- исполнение районного бюджета по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального, областного бюджета и бюджетов поселений) не менее 99 %;
- отношение объема просроченной кредиторской задолженности районного бюджета к общему объему расходов районного бюджета;
- снижение доли просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета района в общем объеме расходов консолидированного бюджета;
- повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса путем размещения на официальном сайте администрации Харовского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о районном бюджете и отчета об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме в актуальном формате.

Выполнены в полном объеме следующие показатели:

- исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам;
- рост налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Харовского района к году, предшествующему отчетному;

- отношение объема просроченной кредиторской задолженности районного бюджета к общему объему расходов районного бюджета;
- увеличение объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений);
- увеличение поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней (по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения;
- исполнение районного бюджета по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального, областного бюджета и бюджетов поселений) не менее 99 %;
- снижение доли просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета района в общем объеме расходов консолидированного бюджета;
- размещение на официальном сайте администрации Харовского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о районном бюджете и отчета об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме в актуальном формате.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 1 муниципальной программы 1,029 (индекс эффективности реализации 1 подпрограммы).

Основные результаты реализации подпрограммы 2 в 2022 году:

- удержание дифференциации муниципальных образований района по уровню бюджетной обеспеченности после их выравнивания до уровня не более 90,0 %;
- сохранение значения критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений района по осуществлению органами местного самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения не менее 1,648;
- отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального района по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов консолидированного бюджета муниципального района.

Показатель удержание дифференциации муниципальных образований района по уровню бюджетной обеспеченности после их выравнивания до уровня не более 90,0 % и отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального района по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов консолидированного бюджета муниципального района выполнены в полном объеме.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 2 муниципальной программы 0,979 (индекс эффективности реализации подпрограммы 2).

Основные результаты реализации подпрограммы 3 в 2022 году:

- снижение доли расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов районного бюджета;
- отношение муниципального долга района к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 3 муниципальной программы 1,000 (индекс эффективности реализации подпрограммы 3).

Основные результаты реализации подпрограммы 4 в 2022 году:

- ежегодное исполнение планов деятельности Финансовым управлением района;
- увеличение доли устранённых нарушений в общем объёме нарушений, подлежащих устранению.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 4 муниципальной программы 1,025 (индекс эффективности реализации подпрограммы 4).

Основные направления бюджетной политики на краткосрочную и среднесрочную перспективу - закрепление в качестве инструмента управления программного бюджета, внедрение принципов результативного управления, бюджетирования, ориентированного на результат, а также формирование бюджетных резервов.

Для обеспечения экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга в среднесрочной перспективе необходимо продолжить работу по снижению муниципального долга района при проведении умеренной кредитной политики.

На реализацию муниципальной программы в 2022 году были предусмотрены средства в сумме 150 307,5 тыс. рублей, в том числе:

- средства областного бюджета 3 199,6 тыс. рублей;
- средства районного бюджета 147 107,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа реализована в полном объеме, расходы исполнены на 99,99 % к уточненному годовому плану.

Остатки средств областного и федерального бюджета прошлых лет в 2022 году не использовались.

С 2014 года согласно Закону Вологодской области от 06.12.2013 года № 3223-ОЗ органы местного самоуправления наделены отдельными

государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

В районе принято решение Муниципального Собрания района от 23.12.2013 года № 67 «О межбюджетных трансфертах в Харовском муниципальном районе», с последующими изменениями и дополнениями.

Общий объем межбюджетных трансфертов из районного бюджета за 2022 год составил 64 466,9 тыс.рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений в сумме 18 652,7 тыс.рублей, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов поселений в сумме 36 797,9 тыс.рублей, на обеспечение выплаты заработной платы 9 016,3 тыс.рублей. Расходы исполнены на 100,0 % к уточненному годовому плану.

Общая оценка эффективности реализации муниципальной программы в 2022 году составила – 1,015, что свидетельствует об эффективности муниципальной программы.

ЭР общ.=>0,98 (программа высокоэффективна) - по шкале интегрального показателя общей эффективности реализации муниципальной программы (ЭРобщ.).

В течение 2022 года в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального района» утвержденную постановлением администрации Харовского муниципального района № 99 от 19.02.2019 года были внесены изменения в части объемов финансирования и дополнения целевых показателей, в том числе:

✓ Постановление администрации Харовского муниципального района № 108 от 02.02.2022 года «О внесении изменений в постановление администрации Харовского муниципального района от 19.02.2019 года № 99»;

✓ Постановление администрации Харовского муниципального района № 1343 от 19.09.2022 года «О внесении изменений в постановление администрации Харовского муниципального района от 19.02.2019 года № 99»;

✓ Постановление администрации Харовского муниципального района № 1905 от 28.12.2022 года «О внесении изменений в постановление администрации Харовского муниципального района от 19.02.2019 года № 99».

Отчет
о реализации муниципальной программы Харовского муниципального района
«Управление муниципальными финансами Харовского муниципального района на 2021-2025 годы»
за 2022 год

Финансовое управление администрации Харовского муниципального района

Цели программы, подпрограммы, задачи подпрограммы, мероприятия подпрограммы, административные мероприятия и их показатели	Единица измерения	2021 год факт	Результаты реализации программы в 2022 году				
			план	факт	КВП, КВП _{пм}	КРi	причины отклонения от плана
1	2	3	4	5	6	7	8
Программа , всего							
в том числе :							
Финансовое управление администрации Харовского муниципального района							
Цель программы 1 обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Харовского муниципального района							
Задача программы 1 повышение экономической самостоятельности консолидированного бюджета района							
Целевой показатель (индикатор 2) обеспечение отношения дефицита бюджета района к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета района (без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений)	%	0	0	0	1	1	За 2022 год районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1 233,4; налоговые и неналоговые доходы без учета областных и по дополнительным (159 983,0 - 91 910,1). Источниками погашения являются остатки на 1 января 2022 года
Задача программы 2 обеспечение устойчивого роста доходной базы консолидированного бюджета района не ниже уровня инфляции за счет мероприятий по легализации налогооблагаемой базы, сокращению задолженности и привлечению инвестиций							
Целевой показатель (индикатор 1) исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	%	101	не менее 100	102,4	1,024	1,014	За 2022 год налоговые и неналоговые доходы районного бюджета исполнены на 102,4%
Целевой показатель (индикатор 8) увеличение объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений) доля расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов районного бюджета	млн.руб.	53	64	75,7	1,183	1,300	Показатель выполнен
Целевой показатель (индикатор 9) увеличение поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней (по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения	тыс.руб.	16,7	14,1	18,3	1,298	1,096	Показатель по увеличению поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней на душу населения выполнен
Задача программы 3 достижение соответствия расходных обязательств районного бюджета источникам их финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов							
Целевой показатель (индикатор 1) отношение дефицита районного бюджета к объему налоговых и неналоговых доходов районного бюджета	%	3	не более 10	0,8	1,000	1,000	За 2022 год районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1233,4, общий объем налоговых и неналоговых доходов 159 983,0
Целевой показатель (индикатор 7) доля расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов районного бюджета	%	0	не более 0,05%	0	1	1	За 2022 год расходы на обслуживание муниципального долга отсутствовали
Задача программы 4 совершенствование системы контроля за использованием бюджетных ассигнований							
Целевой показатель (индикатор 4) сохранение уровня исполнения районного бюджета по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального, областного бюджета и бюджетов поселений)	%	99,65	не менее 99	99,39	1,004	0,997	За 2022 год процент исполнения районного бюджета составил 99,39%
Задача программы 5 Повышение эффективности реализации муниципальных программ района, увеличение доли «программных» расходов							
Целевой показатель (индикатор 1) доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ к общему объему расходов районного бюджета	%	93,74	не менее 92,0 %	93,32	1,014	0,996	Увеличение доли программных расходов (утверждены и реализованы новые программы)
Задача программы 6 Сокращение объема просроченной кредиторской задолженности							
Целевой показатель (индикатор 1) снижение доли просроченной кредиторской задолженности районного бюджета к общему объему расходов районного бюджета	%	0	0,27	0	1,000	1,000	Финансовым управлением района была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности районного бюджета
Целевой показатель (индикатор 2) снижение доли просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета района в общем объеме расходов консолидированного бюджета	%	0	0,45	0	1,000	1,000	Финансовым управлением района была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности районного бюджета
Задача программы 7 эффективное управление муниципальным долгом района							
Целевой показатель (индикатор 1) доля долговых обязательств района в объеме налоговых и неналоговых доходов без учета поступлений по дополнительным нормативам	%	0	не более 50	0	1,000	1	В 2022 году привлечение в районный бюджет бюджетных кредитов не производилось
Целевой показатель (индикатор 2) отношение муниципального долга района к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений	%	0	5	0	1,000	1,000	В 2022 году привлечение в районный бюджет бюджетных кредитов не производилось
Задача программы 8 развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля							
Целевой показатель (индикатор 1) выполнение плана контрольных мероприятий	%	83	не менее 100	100	1,000	1,205	План работ исполнен на 100,0%
Целевой показатель (индикатор 2) увеличение доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений, подлежащих устранению	%	100	62	100	1,087	1,000	Представления об устранении нарушений исполнены в полном объеме
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОГРАММЫ							
Сумма (КВП + КВУ)/2						1,022	
количество показателей						14,609	
коэффициент использования средств						14,000	
						1,000	
Подпрограмма 1 Обеспечение сбалансированности районного бюджета и повышение эффективности бюджетных расходов на 2021 - 2025 годы							
Задача 1 подпрограммы 1 Обеспечение устойчивости доходной базы консолидированного бюджета района не ниже уровня инфляции за счет мероприятий по легализации налогооблагаемой базы, сокращению задолженности и привлечению инвестиций							
Целевой показатель (индикатор 1) исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	%	101	не менее 100	102,4	1,024	1,014	За 2022 год налоговые и неналоговые доходы районного бюджета исполнены на 102,4%
Целевой показатель (индикатор 2) рост налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Харовского района к году, предшествующему отчетному	да=1 нет=0	1	1	1	1	1,000	Рост налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет обеспечен
Целевой показатель (индикатор 5) увеличение объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений)	млн.руб.	53	64	75,7	1,183	1,300	Показатель выполнен
Целевой показатель (индикатор 6) увеличение поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения	млн.руб.	16,7	14,1	18,3	1,298	1,096	Показатель по увеличению поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней на душу населения выполнен
Задача 2 подпрограммы 1 Совершенствование системы контроля за использованием бюджетных ассигнований							
Целевой показатель (индикатор 3) исполнение районного бюджета по расходной части (в процентах от утвержденного бюджета без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального, областного бюджета и бюджетов поселений)	%	99,65	не менее 99	99,39	1,004	0,997	За 2022 год процент исполнения районного бюджета составил 99,39%

Цели программы, подпрограммы, задачи подпрограммы, мероприятия подпрограммы, административные мероприятия и их показатели	Единица измерения	2021 год факт	Результаты реализации программы в 2022 году				
			план	факт	КВП, КВП/м	KPi	причины отклонения от плана
1	2	3	4	5	6	7	8
Задача 3 подпрограммы 1 Сокращение объема просроченной кредиторской задолженности							
Целевой показатель (индикатор) 4 отношение объема просроченной кредиторской задолженности районного бюджета к общему объему расходов районного бюджета	%	0	0,21	0	1,000	1,000	Финансовым управлением района была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности районного бюджета
Целевой показатель (индикатор) 7 снижение доли просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета района в общем объеме расходов консолидированного бюджета	%	0	0,45	0	1,000	1,000	Финансовым управлением района была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности районного бюджета
Задача 4 подпрограммы 1 Повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса							
Целевой показатель (индикатор) 1 размещение на официальном сайте администрации Харовского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о районном бюджете и отчета об исполнении районного бюджета в доступной для граждан форме в актуальном формате	да=1 нет=0	1	1	1	1,00	1,00	Информация о районном бюджете и отчет об исполнении районного бюджета ежегодно размещается в доступной для граждан форме
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 1							
Сумма (КВП + КВУ)2						1,029	
количество показателей						8,458	
коэффициент использования средств						1,000	
Подпрограмма 2 Поддержание устойчивого исполнения бюджетов поселений и повышение качества управления муниципальными финансами на 2021 - 2025 годы							
Задача 1 подпрограммы 2 Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между районным бюджетом и бюджетами поселений; повышение эффективности управления муниципальными финансами. Повышение эффективности межбюджетных отношений района и муниципальных образований (сельских поселений) района, создание условий для устойчивого исполнения местных бюджетов							
Целевой показатель (индикатор) 1 дифференциация муниципальных образований района по уровню бюджетной обеспеченности после их выравнивания	%	56,75	не более 90	56,76	1,000	1,000	Показатель по дифференциации муниципальных образований района по уровню бюджетной обеспеченности выполнен
Целевой показатель (индикатор) 2 критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений района по осуществлению органами местного самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения	%	1,1937	не менее 1,648	1,21010	0,734	1,014	Критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений района составил 1,21010
Задача 2 подпрограммы 2 Сокращение объема просроченной кредиторской задолженности района							
Целевой показатель (индикатор) 1 отношение объема просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального района по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов консолидированного бюджета муниципального района	%	0	0,000	0,00000	1,000	1,000	Финансовым управлением района была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности районного бюджета
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 2							
Сумма (КВП + КВУ)2						0,979	
количество показателей						2,874	
коэффициент использования средств						1,000	
Подпрограмма 3 Управление муниципальным долгом Харовского муниципального района на 2021 - 2025 годы							
Задача 1 подпрограммы 3 оптимизация структуры муниципального долга района по видам и срокам заимствований и минимизация стоимости муниципальных заимствований района и эффективное управление муниципальным долгом района							
Целевой показатель (индикатор) 1 доля расходов на обслуживание муниципального долга района в общем объеме расходов районного бюджета за отчетный финансовый год	%	0	0,00	0	1	1	За 2022 год расходы на обслуживание муниципального долга отсутствовали
Задача 2 подпрограммы 3 эффективное управление муниципальным долгом района							
Целевой показатель (индикатор) 1 отношение муниципального долга района к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений	%		0	5	0	1,000	1,000
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 3							
Сумма (КВП + КВУ)2						2,000	
количество показателей						2,000	
коэффициент использования средств						1,000	
Подпрограмма 4 Обеспечение реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Харовского муниципального района на 2021 - 2025 годы"							
Задача 1 подпрограммы 4 обеспечение исполнения Финансовым управлением администрации района возложенных полномочий							
Целевой показатель (индикатор) 1 доля мероприятий выполненных в соответствии с планом работ Финансовым управлением администрации района	%	83	не более 100	100	1,000	1,205	План работ исполнен на 100,0%
Целевой показатель (индикатор) 2 доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений подлежащих устранению	%	100	62	100	1,010	1,000	Представления об устранении нарушений исполнены в полном объеме
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 4							
Сумма (КВП + КВУ)2						1,025	
количество показателей						2,107	
коэффициент использования средств						0,997	
РАСЧЕТ ОБЩЕЙ ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОГРАММЫ							
Сумма индексов эффективности подпрограмм						1,015	
Сумма индекса эффективности программы						4,033	
Количество подпрограмм						1,022	
						4,000	

Основные результаты реализации муниципальной программы в отчетном финансовом году:

Коэффициент освоения средств муниципального бюджета: 1
Коэффициент общей эффективности реализации муниципальной программы: 1,015

Первый заместитель руководителя администрации района, начальник финансового управления

С.Л.Кораблев

