

Отчет о достижении показателей муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района" за 2022 год

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Наименование показателя	Ед. изм.	Значение показателя				Фактическое значение показателя	Отклонение (обоснование отклонений)
				Базовое значение показателя (2020 год)	Значение показателя на текущий период	7	8		
1		3	4	5	7	8	9		
		Доля расходов бюджета Пермского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ	%	97,60	не менее 95	98,20	Показатель перевыполнен на 3,4 %. Отклонение - 3,2 п.п.		
1	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района	Коэффициент отношения муниципального долга к объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	%	0,00	не более 10	0,00	В связи с отсутствием потребности в текущем году средства кредитных организаций и кредиты из бюджетов других уровней не привлекались. Показатель выполнен на 100%. Отклонение - 10,0 п.п.		
		Доля расходов бюджета, в отношении которых осуществлен внутренний финансовый контроль	%	25,80	не менее 14	14,20	Показатель перевыполнен на 1,4 %. Отклонение - 0,2 п.п.		
		Рост налогового потенциала в сопоставимых условиях к уровню 2015 года	%	32,50	не менее 34	64,70	Показатель перевыполнен на 90,3 %. Отклонение на 30,7 п.п.		
		Соответствие состава показателей «бюджета для граждан» Методическим рекомендациям, утвержденным приказом Минфина РФ от 22.09.2015 № 145н	%	100,00	100,00	100,00	План по показателю выполнен на 100%		

2	<p>Подпрограмма 1 Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе</p>	<p>Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета района</p>	%	107,40	не менее 95	103,70	<p>Показатель перевыполнен на 3,7%. Основными причинами отклонений является увеличение поступлений по налогу на доходы физических лиц за счет увеличения фонда оплаты труда в сфере экономики района и погашение задолженности прошлых лет, а также увеличение поступлений по транспортному налогу. Отклонение 3,7 п.п.</p>
3	<p>Подпрограмма 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района»</p>	<p>Уровень исполнения расходной части бюджета района, за исключением нераспределенных средств резервного фонда администрации района</p>	%	94,90	не менее 95	95,40	<p>Показатель перевыполнен на 0,4%. Отклонение - 0,4 п.п.</p>
4	<p>Подпрограмма 3 "Обеспечение реализации муниципальной программы"</p>	<p>Объем собственных доходов сельских поселений на душу населения</p>	тыс. рублей/чел	5,7	не менее 6,0	6,2	<p>Показатель перевыполнен на 3,3%. Перевыполнение плана связано с увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц за счет увеличения фонда оплаты труда в сфере экономики района и погашением задолженности прошлых лет и увеличением поступлений по имущественным налогам. Отклонение на 0,2 п.п.</p>
4	<p>Подпрограмма 3 "Обеспечение реализации муниципальной программы"</p>	<p>Обеспечение выполнения целей и задач муниципальной программы и достижения предусмотренных муниципальной программой значений показателей</p>	%	99,90	не менее 95	100,00	<p>Показатель перевыполнен на 5,3%, за счет достижения целевых показателей муниципальной программы (подпрограммы). Отклонение на 5,0 п.п.</p>

**Отчет о финансовом обеспечении муниципальной программы
"Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района"
за счет бюджетных средств
за 2022 год**

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятий	Участники муниципальной программы	2022										% исполнения
		План					Факт					
		Бюджет района	Краевой бюджет	Федер. бюджет	Итого	Бюджет района	Краевой бюджет	Федер. бюджет	Итого			
1	2	3	5	6	7	8	10	11	12	13		
	Всего	379 772,7	101 658,5	-	481 431,2	377 003,8	101 658,5	-	478 662,3	99,4		
	ФЭУ	318 287,2	50 102,8	-	368 390,0	315 520,8	50 102,8	-	365 623,6	99,2		
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района"	МКУ ЦБУ	50 992,9	51 555,7	-	102 548,6	50 990,5	51 555,7	-	102 546,2	100,0		
	МКУ Управление закупок	10 492,6	-	-	10 492,6	10 492,5	-	-	10 492,5	100,0		
	администрация	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Подпрограмма 1 "Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе"	Всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	администрация	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Основное мероприятие "Обслуживание муниципального долга Пермского муниципального района"	администрация	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Пермского муниципального района	администрация	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района"	Всего	292 861,1	50 000,7	-	342 861,8	290 094,7	50 000,7	-	340 095,4	99,2		
	ФЭУ	292 861,1	50 000,7	-	342 861,8	290 094,7	50 000,7	-	340 095,4	99,2		
	администрация	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Основное мероприятие "Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений"	ФЭУ	136 638,9	50 000,7	-	186 639,6	136 638,9	50 000,7	-	186 639,6	100,0		
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	ФЭУ	136 638,9	-	-	136 638,9	136 638,9	-	-	136 638,9	100,0		
Осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	ФЭУ	-	50 000,7	-	50 000,7	-	50 000,7	-	50 000,7	100,0		

Основное мероприятие "Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Подведение итогов конкурса по достижению наиболее результативных значений управленческой деятельности органов местного самоуправления сельских поселений	администрация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Основное мероприятие "Субсидии бюджетам сельских поселений"</u>	ФЭУ	148 561,6	148 561,6	-	-	-	-	146 442,7	146 442,7	-	-	-	-	-	-	-	-	146 442,7	98,6
Предоставление субсидий в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления сельских поселений по решению вопросов местного значения:	ФЭУ	148 561,6	148 561,6	-	-	-	-	146 442,7	146 442,7	-	-	-	-	-	-	-	-	146 442,7	98,6
<i>Бершетскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	2 307,8	2 307,8	-	-	-	-	2 307,8	2 307,8	-	-	-	-	-	-	-	-	2 307,8	100,0
<i>Гамовскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	3 560,2	3 560,2	-	-	-	-	3 559,7	3 559,7	-	-	-	-	-	-	-	-	3 559,7	100,0
<i>Дзуреченскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	10 273,8	10 273,8	-	-	-	-	10 273,8	10 273,7	-	-	-	-	-	-	-	-	10 273,7	100,0
<i>Заболотскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	2 833,8	2 833,8	-	-	-	-	2 833,8	2 833,8	-	-	-	-	-	-	-	-	2 833,8	100,0
<i>Кондратовскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	4 561,4	4 561,4	-	-	-	-	4 561,4	4 561,4	-	-	-	-	-	-	-	-	4 561,4	100,0
<i>Кукуштинскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	12 201,9	12 201,9	-	-	-	-	12 201,9	12 201,9	-	-	-	-	-	-	-	-	12 201,9	100,0
<i>Култаевскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	9 191,7	9 191,7	-	-	-	-	9 191,7	7 191,7	-	-	-	-	-	-	-	-	7 191,7	78,2
<i>Лобановскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	7 256,4	7 256,4	-	-	-	-	7 256,4	7 235,7	-	-	-	-	-	-	-	-	7 235,7	99,7
<i>Пальниковскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	2 230,1	2 230,1	-	-	-	-	2 230,1	2 230,1	-	-	-	-	-	-	-	-	2 230,1	100,0
<i>Платошнинскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	14 877,0	14 877,0	-	-	-	-	14 877,0	14 877,0	-	-	-	-	-	-	-	-	14 877,0	100,0
<i>Савинскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	2 253,4	2 253,4	-	-	-	-	2 253,4	2 253,4	-	-	-	-	-	-	-	-	2 253,4	100,0
<i>Сылевенскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	23 395,3	23 395,3	-	-	-	-	23 395,3	23 395,3	-	-	-	-	-	-	-	-	23 395,3	100,0
<i>Усть-Качкинскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	7 499,0	7 499,0	-	-	-	-	7 499,0	7 499,0	-	-	-	-	-	-	-	-	7 499,0	100,0
<i>Фроловскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	6 795,0	6 795,0	-	-	-	-	6 795,0	6 697,4	-	-	-	-	-	-	-	-	6 697,4	98,6
<i>Хохловскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	5 220,1	5 220,1	-	-	-	-	5 220,1	5 220,1	-	-	-	-	-	-	-	-	5 220,1	100,0
<i>Юговскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	15 954,9	15 954,9	-	-	-	-	15 954,9	15 954,9	-	-	-	-	-	-	-	-	15 954,9	100,0
<i>Юго-Камскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	18 149,8	18 149,8	-	-	-	-	18 149,8	18 149,8	-	-	-	-	-	-	-	-	18 149,8	100,0
Основное мероприятие "Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений"	ФЭУ	7 660,6	7 660,6	-	-	-	-	7 660,6	7 013,1	-	-	-	-	-	-	-	-	7 013,1	91,5
Предоставление иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение достижения целевых показателей средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры	ФЭУ	7 660,6	7 660,6	0,0	0,0	0,0	0,0	7 660,6	7 013,1	-	-	-	-	-	-	-	-	7 013,1	91,5
<i>Бершетскому сельскому поселению</i>	ФЭУ	328,3	328,3	-	-	-	-	328,3	328,3	-	-	-	-	-	-	-	-	328,3	100,0

Гамовскому сельскому поселению	ФЭУ	483,4	-	-	483,4	483,4	-	-	483,4	483,4	-	-	483,4	100,0
Двуреченскому сельскому поселению	ФЭУ	706,8	-	-	706,8	706,8	-	-	706,8	706,8	-	-	706,8	100,0
Заболотскому сельскому поселению	ФЭУ	574,5	-	-	574,5	574,5	-	-	574,5	574,5	-	-	574,5	100,0
Кукуштанскому сельскому поселению	ФЭУ	528,9	-	-	528,9	528,9	-	-	528,9	528,9	-	-	528,9	100,0
Култаевскому сельскому поселению	ФЭУ	975,8	-	-	975,8	975,8	-	-	975,8	975,8	-	-	975,8	100,0
Лобановскому сельскому поселению	ФЭУ	738,7	-	-	738,7	738,7	-	-	738,7	738,7	-	-	738,7	100,0
Пальниковскому сельскому поселению	ФЭУ	118,6	-	-	118,6	118,6	-	-	118,6	118,6	-	-	118,6	100,0
Савинскому сельскому поселению	ФЭУ	533,5	-	-	533,5	533,5	-	-	533,5	533,5	-	-	533,5	100,0
Сыльвенскому сельскому поселению	ФЭУ	647,5	-	-	647,5	0,0	-	-	0,0	0,0	-	-	-	-
Усть-Качинскому сельскому поселению	ФЭУ	428,6	-	-	428,6	428,6	-	-	428,6	428,6	-	-	428,6	100,0
Фроловскому сельскому поселению	ФЭУ	478,8	-	-	478,8	478,8	-	-	478,8	478,8	-	-	478,8	100,0
Хохловскому сельскому поселению	ФЭУ	168,7	-	-	168,7	168,7	-	-	168,7	168,7	-	-	168,7	100,0
Юговскому сельскому поселению	ФЭУ	328,3	-	-	328,3	328,3	-	-	328,3	328,3	-	-	328,3	100,0
Юго-Камскому сельскому поселению	ФЭУ	620,2	-	-	620,2	620,2	-	-	620,2	620,2	-	-	620,2	100,0
Подпрограмма 3 "Обеспечение реализации муниципальной программы"	Всего	86 911,6	51 657,8	-	138 569,4	86 909,1	-	51 657,8	86 909,1	51 657,8	-	-	138 566,9	100,0
	ФЭУ	25 426,1	102,1	-	25 528,2	25 426,1	-	102,1	25 426,1	102,1	-	-	25 528,2	100,0
	МКУ Управление закупок	10 492,6	-	-	10 492,6	10 492,6	-	-	10 492,6	10 492,6	-	-	10 492,6	100,0
	МКУ ЦБУ	50 992,9	51 555,7	-	102 548,6	50 990,5	-	51 555,7	50 990,5	51 555,7	-	-	102 546,2	100,0
<u>Основное мероприятие "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"</u>	ФЭУ	25 426,1	102,1	-	25 528,2	25 426,1	-	102,1	25 426,1	102,1	-	-	25 528,2	100,0
Содержание органов местного самоуправления Пермского муниципального района	ФЭУ	22 635,5	-	-	22 635,5	22 635,5	-	-	22 635,5	22 635,5	-	-	22 635,5	100,0
Исполнение государственных полномочий по обслуживанию лицевых счетов органов государственной власти Пермского края, государственных краевых учреждений органами местного самоуправления Пермского края	ФЭУ	-	102,1	-	102,1	-	-	102,1	-	102,1	-	-	102,1	100,0
Выполнение передаваемых полномочий поселений по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля	ФЭУ	679,8	-	-	679,8	679,8	-	-	679,8	679,8	-	-	679,8	100,0
Выполнение передаваемых полномочий поселений на обеспечение обслуживания получателей средств бюджетов поселений	ФЭУ	2 110,8	-	-	2 110,8	2 110,8	-	-	2 110,8	2 110,8	-	-	2 110,8	100,0
Всего	Всего	61 485,5	51 555,7	-	113 041,2	61 483,0	-	51 555,7	61 483,0	51 555,7	-	-	113 038,7	100,0

Отчет о финансовом обеспечении муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района" за 2022 год

Наименование муниципальной Программы, подпрограммы, мероприятий	Источники финансирования	Расходы на реализацию муниципальной программы за отчетный период, тыс. руб.	
		план	факт
1	2	3	4
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района"	Всего: в т.ч.:	481 431,2	478 662,3
	Бюджет Пермского района	379 772,7	377 003,8
	Краевой бюджет	101 658,5	101 658,5
	Федеральный бюджет	-	-
	Внебюджетные источники	-	-
Подпрограмма 1 "Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе"	Всего: в т.ч.:	-	-
	Бюджет Пермского района	-	-
	Краевой бюджет	-	-
	Федеральный бюджет	-	-
	Внебюджетные источники	-	-
Подпрограмма 2 "Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района"	Всего: в т.ч.:	342 861,8	340 095,4
	Бюджет Пермского района	292 861,1	290 094,7
	Краевой бюджет	50 000,7	50 000,7
	Федеральный бюджет	-	-
	Внебюджетные источники	-	-
Подпрограмма 3 "Обеспечение реализации муниципальной программы"	Всего: в т.ч.:	138 569,4	138 566,9
	Бюджет Пермского района	86 911,6	86 909,1
	Краевой бюджет	51 657,8	51 657,8
	Федеральный бюджет	-	-
	Внебюджетные источники	-	-

**Оценка эффективности и результативности
реализации муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом
Пермского муниципального района»
за 2022 год**

Порядок оценки эффективности муниципальной программы проводился в соответствии с приложением 6 к Порядку принятия решений о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Пермского муниципального округа, утвержденному постановлением администрации Пермского муниципального района от 07.10.2022 № СЭД-2022-299-01-01-05.С-560 (далее – Порядок оценки эффективности).

1) степень достижения целей и решения задач муниципальной программы (подпрограмм) рассчитана по формуле:

$$\text{Сдц} = (\text{Сдп1} + \text{Сдп2} + \text{СдпN}) / \text{N}, \text{ где:}$$

Сдц - степень достижения целей (решения задач);

Сдп - степень достижения целевых показателей реализации муниципальной программы (подпрограмм);

N - количество целевых показателей реализации муниципальной программы (подпрограмм).

В результате расчетов степень достижения целей и решения задач Программы составила:

- по показателю «Доля расходов бюджета Пермского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ, %» - 1,034 (98,2 / 95,0);

- по показателю «Коэффициент отношения муниципального долга к объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, %» равен нулю, так как муниципального долга нет.

- по показателю «Доля расходов бюджета района, в отношении которых осуществлен внутренний финансовый контроль, %» - 1,014 (14,2 / 14,0);

- по показателю «Рост налогового потенциала в сопоставимых условиях к уровню 2015 года, %» - 1,903 (64,7/34,0).

Согласно Порядку оценки эффективности достижение целевых показателей муниципальной программы (подпрограмм), имеющих значение с условием (например, "не более" или "не менее"), при соблюдении условий принимается равным 1, при несоблюдении условий рассчитывается по формулам для расчета фактически достигнутых значений целевых показателей.

В связи с тем, что фактическое значение показателей муниципальной программы соответствуют установленным условиям, их значение для расчета принимается равным 1.

Итого, степень достижения целей и решения задач Программы составляет (1,0+1,0+1,0+1,0)/4= 1,0

2) степень соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств, направленных на реализацию муниципальной программы (подпрограмм) рассчитана по формуле:

$$\text{Уф} = \text{Фф} / \text{Фп} * 100 \%, \text{ где:}$$

Уф - уровень финансирования реализации муниципальной программы;

Фф - фактический объем финансовых ресурсов, направленный на реализацию муниципальной программы (подпрограмм);

Фп - плановый объем финансовых ресурсов на соответствующий отчетный период.

Степень соответствия фактического уровня затрат Программы и ее подпрограмм составил: $УФ = 478\,662,3 / 481\,431,2 \times 100\% = 99,4\%$

Эффективность реализации муниципальной программы (Эмп) рассчитывается в % по следующей формуле:

$Эмп = Сдц * Уф$, где:

Эмп - эффективности реализации Программы;

Сдц - степень достижения целей (решения задач);

УФ - уровень финансирования реализации Программы.

В результате расчетов:

Сдц - степень достижения целей (решения задач) Программы составляет 1,0;

УФ - уровень финансирования реализации Программы составляет 99,4.

Эффективность реализации Программы составила 99,4% (1,0 x 99,4).

Оценка эффективности и результативности реализации подпрограммы «Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе»

1) Степень достижения целей и решения задач подпрограммы составила:

- по показателю «Доля соответствия состава показателей «бюджета для граждан» Методическим рекомендациям, утвержденным приказом Минфина РФ от 22.09.2015 № 145н, %» - 1,0 (100/100);

- по показателю «Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета района, %» принимается равным 1, т.к. есть условие «не менее». Фактически показатель составил 1,092 (103,7 / 95,0);

- по показателю «Уровень исполнения расходной части бюджета района, за исключением нераспределенных средств резервного фонда администрации района, %» - 1,004 (95,4 / 95,0).

Итого, степень достижения целей и решения задач подпрограммы составляет:

$(1,0 + 1,0 + 1,0) / 3$ показателя = 1,0

2) Степень соответствия фактического уровня затрат подпрограммы составила:

Затраты не запланированы.

УФ = 100%

Эффективность реализации подпрограммы составила 100 = (1,0 x 100,0).

Таким образом, в 2022 году реализация подпрограммы является эффективной.

Оценка эффективности и результативности реализации подпрограммы 2 «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района»

1) Степень достижения целей и решения задач подпрограммы составила:

- по показателю «Объем собственных доходов сельских поселений на душу населения, тыс. руб./чел» принимается равным 1, т.к. есть условие «не менее». Фактически показатель составил 1,033 (6,2 / 6,0).

2) Степень соответствия фактического уровня затрат подпрограммы составила:
 $УФ = 340\,095,4 / 342\,861,8 \times 100\% = 99,2$

Эффективность реализации подпрограммы составила 99,2 (1,0 x 99,2).

Таким образом, реализация подпрограммы в 2022 году является эффективной.

Оценка эффективности и результативности реализации Подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы»

1) Степень достижения целей и решения задач подпрограммы составила:
- по показателю «Уровень достижения показателей программы, подпрограммы, %» - 1,0 (100,0 / 95,0).

Показатель рассчитывается, как среднее значение процентного отношения фактических значений показателей к плановым значениям показателей программы и подпрограмм в соответствии с Порядком оценки эффективности достижение целевых показателей муниципальной программы (подпрограмм):

$$(100,0\% + 100,0\% + 100\% + 100,0\% + 100,0\% + 100,0\% + 100,0\%) / 7 = 100,0$$

2) Степень соответствия фактического уровня затрат подпрограммы составила:

$$УФ = 138\,566,9 / 138\,569,4 \times 100\% = 100\%$$

Эффективность реализации подпрограммы составила 100,0 (1,0 x 100).

Таким образом, реализация подпрограммы в 2022 году является эффективной.

Вывод: эффективность Программы составила 99,4 %. Таким образом, в 2022 году реализация Муниципальной программы и подпрограмм является эффективной.

Пояснительная записка
к годовому отчету о ходе реализации и оценке
эффективности муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом
Пермского муниципального района»
за 2022 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района» утверждена постановлением администрации Пермского муниципального района от 20 декабря 2018 г. № 680 (в редакции от 24 декабря 2019 г. № 940, от 11 июня 2020 г. № 339, от 17 декабря 2020 г. № СЭД-2020-299-01-01-05.С-242, от 04 марта 2021 г. № СЭД-2021-299-01-01-05.С-101, от 26 апреля 2021 г. № СЭД-2021-299-01-01-05.С-186, от 29 июня 2021 г. № СЭД-2021-299-01-01-05.С-319, от 27 августа 2021 г. № СЭД-2021-299-01-01-05.С-453, от 20 сентября 2021 г. № СЭД-2021-299-01-01-05.С-489, от 08 ноября 2021 г. № СЭД-2021-299-01-01-05.С-593, от 24 декабря 2021 г. № СЭД-2021-299-01-01-05.С-715, от 02 марта 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05.С-110, от 17 мая 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05.С-270, от 07 июля 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05.С-374, от 31 августа 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05.С-498, от 03 ноября 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05.С-639, от 27 декабря 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05.С-787).

Целью муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района» (далее – Программа) является обеспечение устойчивости бюджета Пермского муниципального района, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами Пермского муниципального района.

Задачи программы:

1. Обеспечение сбалансированности бюджета;
2. Рост налогового потенциала;
3. Обеспечение устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района;
4. Управление муниципальным долгом Пермского муниципального района;
5. Обеспечение открытости, прозрачности и подотчётности деятельности администрации Пермского муниципального района при формировании и исполнении бюджета Пермского муниципального района.

Ответственный исполнитель программы: Финансово-экономическое управление администрации муниципального образования «Пермский муниципальный район» (далее – ФЭУ Пермского муниципального района)

Соисполнители Программы:

1. Администрация Пермского муниципального района;
2. МКУ «Центр бухгалтерского учета Пермского муниципального района» (далее – МКУ ЦБУ);
3. МКУ «Управление закупок Пермского муниципального района» (далее – МКУ Управление закупок).

Объёмы и источники финансирования программы.

В 2022 году реализация программы осуществлялась за счет средств бюджета Пермского муниципального района, бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского района, бюджета Пермского края. Общая сумма средств, запланированных в 2022 году на реализацию программы за счет всех источников составила – 481 431,2 тыс. руб., что соответствует данным бюджетной росписи.

Фактическое исполнение программы составило – 478 662,3 тыс. руб. (99,4 % от плана), в том числе:

- 359 388,9 тыс. руб. за счет средств бюджета района (99,2 % от плана);
- 101 658,5 тыс. руб. за счет средств бюджета Пермского края (100 % от плана);
- 17 614,9 тыс. руб. за счет средств бюджетов поселений (100 % от плана).

Достижение целей программы за 2022 год характеризуется следующими целевыми показателями:

1. Доля расходов бюджета Пермского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ. Значение показателя составило 98,2 %. Перевыполнение составило 3,2% от планового значения. Показатель выполнен на 103,4%.

2. Коэффициент отношения муниципального долга к объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Значение показателя равно нулю. Средства кредитных организации и кредиты из бюджетов других уровней не привлекались в связи с отсутствием потребности.

3. Доля расходов бюджета района, в отношении которых осуществлен внутренний финансовый контроль. Значение показателя составило 14,2 %. Перевыполнение составило 0,2 % от планового значения. Показатель выполнен на 101,4%.

4. Рост налогового потенциала в сопоставимых условиях к уровню 2015 года. Значение показателя составило 64,7%. Перевыполнение составило 30,7 % от планового назначения. Показатель выполнен на 190,3%.

Отчет о достижении показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района» за 2022 год приведен в таблице 1.

Отчет о финансовом обеспечении муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района" за счет бюджетных средств за 2022 год приведен в таблице 2.

Отчет о финансовом обеспечении муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района" за 2022 год приведен в таблице 3.

В рамках Программы реализуется три подпрограммы (далее – подпрограмма):

Подпрограмма «Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе»;

Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района»;
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы».

Подпрограмма «Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе»

Целью подпрограммы «Организация и совершенствование бюджетного процесса в Пермском муниципальном районе» является обеспечение сбалансированности бюджета.

Задачи подпрограммы:

1. Проведение качественного анализа поступлений и составление реальной оценки доходов бюджета Пермского муниципального района;
2. Создание оптимальных условий для эффективного использования средств бюджета Пермского муниципального района;
3. Управление муниципальным долгом Пермского муниципального района;
4. Организация качественного исполнения бюджета Пермского муниципального района, кассового обслуживания органов местного самоуправления Пермского муниципального района и сельских поселений, муниципальных учреждений, порядка формирования бюджетной отчетности;
5. Представление и размещение на официальном сайте администрации района, финансово-экономического управления варианта бюджета, написанного понятным для граждан языком, в соответствии с новыми требованиями к составу и качеству информации, обозначенными в Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 28.06.2012 и реализуются в политике открытости, проводимой Министерством финансов Российской Федерации.

Ответственный исполнитель подпрограммы: ФЭУ Пермского муниципального района.

Соисполнители подпрограммы:

1. Администрация Пермского муниципального района.

Объемы и источники финансирования подпрограммы в 2022 году отсутствуют.

Достижение целей подпрограммы характеризуется следующими показателями:

1. Доля соответствия состава показателей «бюджета для граждан» Методическим рекомендациям по представлению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и отчетов об их исполнении в доступной для граждан форме, утвержденных приказом Минфина РФ от 22.09.2015 № 145н. Значение показателя составило 100 %. Информация бюджета для граждан в полном объеме размещена на сайте администрации Пермского муниципального района и финансово-экономического управления Пермского муниципального района в сроки, установленные приказом Минфина РФ № 145н.

2. Уровень исполнения плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета района. Значение показателя составило 103,7%.

Перевыполнение составило 8,7% от планового значения. Показатель выполнен на 109,2%.

3. Уровень исполнения расходной части бюджета района, за исключением нераспределённых средств резервного фонда администрации района. Значение показателя составило 95,4%. Перевыполнение составило 0,4 % от планового значения. Показатель выполнен на 100,4%.

В 2022 году в ходе реализации подпрограммы реализованы следующие мероприятия.

Приняты следующие нормативные правовые акты:

- решение Думы Пермского муниципального округа от 22.09.2022 № 14 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Пермском муниципальном округе Пермского края»;

- решения Земского Соборания:

1) от 23.06.2022 № 225 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского муниципального района за 2021 год»;

2) от 26.05.2022 № 373-п «Об информации об исполнении бюджета Пермского МР за 1 квартал 2022 года»;

3) от 25.08.2022 № 392-п «Об информации об исполнении бюджета Пермского муниципального района за 1 полугодие 2022 года.

- решение Думы Пермского муниципального округа от 24.11.2022 №41-п «Об информации об исполнении бюджета Пермского муниципального района за 9 месяцев 2022 года».

- постановления администрации Пермского муниципального района:

1) от 20.04.2022 № СЭД-2022-299-01-01-05.С-213 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского МР за 1 квартал 2022 года»

2) от 18.07.2022 № СЭД-2022-299-01-01-05.С-408 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского МР за 1 полугодие 2022 года»

3) от 17.10.2022 № СЭД-2022-299-01-01-05.С-582 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского МР за 9 месяцев 2022 года»

4) от 30.06.2022 № СЭД-2022-299-01-01-05.С-350 «Об утверждении перечня муниципальных программ Пермского муниципального округа на период 2023 – 2030 годы»

5) 07.10.2022 № СЭД-2022-299-01-01-05.С- 560 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Пермского муниципального округа»

- распоряжение администрации Пермского муниципального района от 08.06.2022 № СЭД-2022-299-01-01-07. С-98 «Об утверждении Плана подготовки прогноза социально-экономического развития Пермского муниципального района на 2023-2025 годы, проекта решения Думы Пермского муниципального округа «О бюджете Пермского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

- постановление администрации Пермского муниципального района от 12.10.2022 № СЭД -2022-299-01-01-05. С-572 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств Пермского муниципального округа».

Проект решения Думы Пермского муниципального округа «О бюджете Пермского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» направлен в Думу 03.11.2022 №СЭД-2022-299-01-02-03исх-189.

В 2022 году, исходя из ожидаемых поступлений доходов, администраторами поступлений направлялись письма на изменение плана по доходам, в результате чего план по собственным доходам увеличился на 210,6 млн. руб.

В целях мобилизации денежных средств от налогоплательщиков в консолидированный бюджет района, в 2022 году проведено 11 заседаний экономического совета при главе администрации района. Было направлено 149 приглашений на заседания экономического совета должникам, имеющим задолженность по налогам, страховым взносам, а также по договорам аренды муниципального имущества и земельных участков. Число явившихся на заседание совета, представивших копии платежных документов о полном или частичном погашении задолженности по налогам и другим обязательным, а также гарантийные письма (устные обязательства) о погашении задолженности составило 44 единицы.

В результате деятельности экономического совета в консолидированный бюджет района уплачено налоговых платежей на сумму 14 882,0 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 6 711,0 тыс. руб., земельный налог – 1 173,0 тыс. руб., транспортный налог – 4 054,0 тыс. руб., налог на имущество физических лиц 535,0 тыс. руб. Неналоговых доходов уплачено в бюджет в сумме 2 409,0 тыс. руб. (по договорам аренды земельных участков).

Во 2 квартале 2022 года проведена балансовая комиссия по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год МУП «Аптеки Пермского района» Пермского муниципального района. По результатам проведения балансовой комиссии принято решение перечислить в доход бюджета Пермского муниципального района 40%, или 869,6 тыс. руб. прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий.

Кредиты из бюджетов других уровней и средства кредитных организаций в 2022 году не привлекались в связи с отсутствием потребности, соответственно, муниципальный долг отсутствует. Расходы на обслуживание внутреннего муниципального долга Пермского муниципального не предусмотрены.

Подпрограмма «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района»

Целью подпрограммы «Повышение финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района» является обеспечение устойчивости бюджетов сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района.

Задачи подпрограммы:

1. Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений, входящих в состав Пермского муниципального района, за счёт средств бюджета Пермского муниципального района;

2. Создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджетов сельских поселений.

Ответственный исполнитель подпрограммы: ФЭУ Пермского муниципального района.

Соисполнители подпрограммы отсутствуют.

В 2022 году реализация подпрограммы осуществлялась за счет средств бюджета Пермского муниципального района, бюджета Пермского края. Общая сумма средств, запланированных в 2022 году на реализацию подпрограммы за счет всех источников составила – 342 861,8 тыс. руб., что соответствует данным бюджетной росписи. Фактическое исполнение подпрограммы составило – 340 095,4 тыс. руб. (99,2 % от плана), в том числе:

- 290 094,7 тыс. руб. за счет средств бюджета района (99,1 % от плана);
- 50 000,7 тыс. руб. за счет средств бюджета Пермского края (100 % от плана).

Достижение целей подпрограммы характеризуется показателем: «Объем собственных доходов сельских поселений на душу населения». Значение показателя составило 6,2 тыс. руб. Перевыполнение составило 0,2 % от планового значения. Показатель выполнен на 103,3%.

В рамках реализации подпрограммы реализованы следующие мероприятия:

1. Предоставлены дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений в объеме 186639,6 тыс. руб., том числе за счет средств бюджета района – 136 638,9 тыс. руб., за счет средств бюджета Пермского края – 50000,7 тыс. руб. Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений перечислены в полном объеме.

2. Сельским поселениям предоставлены бюджетные кредиты на покрытие временных кассовых разрывов на общую сумму 48 940,0 тыс. руб. в том числе:

- Фроловское сельское поселение на сумму 5 000, 00 тыс. руб. (договор от 18.04.2022 №19),

- Юговское сельское поселение на сумму 6 180,00 тыс. руб. (договоры от 07.04.2022 №16, от 29.09.2022 №44),

- Култаевское сельское поселение на сумму 10 000, 00 тыс. руб. (договор от 20.06.2022 № 30),

- Сылвенское сельское поселение на сумму 23 200,00 тыс. руб. (договоры от 18.07.2022 №38, от 29.09.2022 №43),

- Двуреченское сельское поселение на сумму 3 200,00 тыс. руб. (договор от 11.08.2022 №39),

- Платошинское сельское поселение на сумму 1 360,00 тыс. руб. (договоры от 14.09.2022 №42, от 23.11.2022 №61).

По состоянию на 01.01.2023 образовалась задолженность по бюджетному кредиту: Култаевского сельского поселения в сумме 1 100,0 тыс. руб., Сылвенского сельского поселения – 10 300,0 тыс. руб., Фроловского сельского поселения – 800,0 тыс. руб., Юговского сельского поселения – 4380,0 тыс. руб.

3. Субсидии в целях финансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления сельских поселений по решению вопросов местного значения,

запланированные в объеме 148 561,6 тыс. руб., предоставлены сельским поселениям в сумме 146 442,7 тыс. руб. Не израсходовано 2118,9 тыс. руб. в том числе:

- 118,9 тыс. руб. не перечислена субсидия Лобановскому, Фроловскому, Гамовскому сельским поселениям, в связи с экономией по заключенным контрактам;

- 2000,0 тыс. руб. возвращена субсидия Култаевским сельским поселением, т.к. срок оплаты по заключенному контракту по переселению граждан из аварийного жилищного фонда наступает в 2023 году.

4. В целях исполнения указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части обеспечения доведения средней заработной платы работников учреждений культуры до средней заработной платы в регионе 15 сельским поселениям были предоставлены иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение достижения целевых показателей средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в сумме 7 660,6 тыс. руб. Не использованы средства Сылвенским сельским поселением в сумме 647,5 тыс. руб. в связи с отсутствием потребности и исполнением показателя средней заработной платы работников учреждений культуры, установленным Министерством культуры Пермского края в 2022 году. Иные межбюджетные трансферты возвращены Сылвенским сельским поселением 27 декабря 2022 года в бюджет Пермского муниципального района.

Подпрограмма

«Обеспечение реализации муниципальной программы»

Целью подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» является обеспечение открытости, прозрачности и подотчётности деятельности администрации Пермского муниципального района при формировании и исполнении бюджета Пермского муниципального района.

Задачи подпрограммы:

1. Создание условий для реализации программы «Повышение эффективности управления финансами в Пермском муниципальном районе».

Ответственный исполнитель подпрограммы: ФЭУ Пермского муниципального района.

Соисполнители подпрограммы:

1. МКУ ЦБУ

2. МКУ Управление закупок.

Объёмы и источники финансирования подпрограммы.

В 2022 году реализация подпрограммы осуществлялась за счет средств бюджета Пермского муниципального района, бюджетов сельских поселений Пермского района, бюджета Пермского края. Общая сумма средств, запланированных в 2022 году на реализацию подпрограммы за счет всех источников составила – 138 569,4 тыс. руб., что соответствует данным бюджетной росписи.

Фактическое исполнение подпрограммы составило – 138 566,9 тыс. руб. (100 % от плана), в том числе:

- 69 294,2 тыс. руб. за счет средств бюджета района (99,2 % от плана);

- 51657,8 тыс. руб. за счет средств бюджета Пермского края (100 % от плана);

-17 614,9 тыс. руб. за счет средств бюджетов поселений (100 % от плана).

Достижение целей подпрограммы характеризуется целевым показателем: «Обеспечение выполнения целей и задач муниципальной программы и достижения, предусмотренных муниципальной программой значений показателей». Значение показателя составило 100%. Перевыполнение составило 5 % от планового значения. Показатель выполнен на 105,3%.

В течение 2022 года в ходе реализации подпрограммы осуществлялись следующие мероприятия:

1. Специалистами ФЭУ в рамках внутреннего муниципального финансового контроля проведено 20 плановых проверок и 3 внеплановых проверки, в том числе встречная проверка. Внеплановые проверки проведены по требованию прокуратуры от 09.02.2022 № С-13, по поручению министра территориального развития Пермского края от 19.05.2022 № СЭД-53-01.08-239.3.

2. Подготовлено 14 заключений по годовому отчету о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2021 год.

3. Ежедневно осуществлялось санкционирование расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений района, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции.

4. Ежедневно осуществлялась постановка на учет бюджетных обязательств получателей бюджетных средств и бюджетных учреждений путем регистрации и/или перерегистрации (внесение изменений) договоров. В течение 2022 года поступило на регистрацию 9665 договоров.

5. Ежемесячно осуществлялось ведение учета исполнительных документов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета, на средства бюджетных и автономных учреждений. В 2022 году поступило 94 исполнительных документов.

6. Проведен контроль по части 5 ст.99 Федерального закона № 44-ФЗ заключаемых заказчиками Пермского муниципального района и сельских поселений муниципальных контрактов по итогам электронных процедур и с единственным поставщиком: 2851 планов – графиков, 583 информации о контрактах, 64 проектов контрактов, заключенных с единственным поставщиком (ст.93)

7. Сводный реестр главных распорядителей и получателей бюджетных средств ведется путем включения и исключения участников бюджетного процесса, изменения их реквизитов.

8. Открыто 5 лицевых счетов (Дума Пермского муниципального округа Пермского края, МКУ "Благоустройство и ЖКХ Усть-Качкинского сельского поселения", МКУ "Гамово", МКУ "Благоустройства и дорожной деятельности Фроловское"). На обслуживании 222 лицевых счетов для учета операций главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, муниципальных учреждений.

9. Осуществлялось обслуживание 1 лицевого счета краевого учреждения.

10. В части ведения бюджетного (бухгалтерской) учета и формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности, 2022 году сформированы 12 консолидированных отчетов об исполнении бюджета ПМР, 2 сводных отчета для автономных, бюджетных учреждений района и представлены в срок в адрес Министерства финансов Пермского края. За 12 месяцев принято, проверено 132 отчета ГРБС Пермского муниципального района, 204 консолидированных отчета бюджетов сельских поселений и 228 отчетов автономных (бюджетных) учреждений.

11. Сотрудники ФЭУ Пермского муниципального района приняли участие в публичных слушаниях:

-по годовому отчету об исполнении бюджета за 2021 год, которые прошли 20 июня 2022 года.

-по проекту решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период – 12 декабря 2022 года.

12. Специалисты ФЭУ Пермского муниципального округа повышали свой профессиональный уровень, путем прохождения курсов повышения квалификации, участия в семинарах.

Средства бюджета Пермского края на исполнение государственных полномочий по обслуживанию лицевых счетов органов государственной власти Пермского края, государственных краевых учреждений органами местного самоуправления Пермского края исполнены в полном объеме -102,1 тыс. руб.

Средства бюджетов сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий поселений по обеспечению обслуживания получателей средств бюджетов поселений, по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля исполнены в полном объеме 2790,6 тыс. руб.

Средства бюджета Пермского края на исполнение единой субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования исполнены в полном объеме 51555,7 тыс. руб.

Средства бюджетов сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий поселений на осуществление функций организации и ведения бухгалтерского (бюджетного), статистического, налогового учета, отчетности и планирования на основании заключенных соглашений в отчетном году исполнены в полном объеме 14622,2 тыс. руб.

Средства бюджетов сельских поселений на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования на основании заключенных соглашений в отчетном году исполнены в полном объеме 202,1 тыс. руб.

Средства бюджета Пермского муниципального района на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений и содержание органов местного самоуправления исполнены в полном объеме 73296,7 тыс. руб.

Анализ выполнения показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального района» в 2022 году соответствует высокому уровню эффективности. Плановые показатели Программы выполнены на 100 %. Фактический объем финансирования по Программе составил 99,4 %.