

**Отчет о достижении показателей муниципальной программы  
"Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа"  
за 2023 год**

| № п/п | Наименование муниципальной программы, подпрограммы  | Наименование показателя   | Ед. изм. | Базовое значение показателя 2021 год | Значение показателя на текущий период | Фактическое значение показателя | Отклонение (обоснование отклонений)  |
|-------|---|---|----------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|
| 1     | 2   | 3   | 4        | 5                                    | 7                                     | 8                               | 9  |
| 1     | <b>Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа"</b> | Уровень исполнения расходной части бюджета округа, без учета нераспределенных средств резервного фонда, а также целевых средств из бюджетов других уровней  | %        | не менее 95                          | не менее 95                           | 96,15                           | Перевыполнен на 1,15 %. Показатель выполнен на 101,2%.   |
|       |   | Коэффициент отношения предельного объема муниципального долга к объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | %        | не более 10                          | 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%. |
|       |   | Доля расходов бюджета округа, в отношении которых осуществлен внутренний муниципальный финансовый контроль  | %        | не менее 14                          | не менее 12                           | 15,9                            | Перевыполнен на 3.9 п. Показатель выполнен на 132,5%.  |
|       |   | Рост налогового потенциала в сопоставимых условиях к уровню 2021 года   | %        | не менее 34% к уровню 2015 года      | не менее 7                            | 8,5                             | Перевыполнен на 1,5 п. Показатель выполнен на 121,4%.  |

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

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятий  | Участники муниципальной программы | Отчетный 2023 год |                |                    |            |               |                |                    |            |              |
|--|-----------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------|---------------|----------------|--------------------|------------|--------------|
|  |                                   | План              |                |                    |            | Факт          |                |                    |            | % исполнения |
|  |                                   | Бюджет округа     | Краевой бюджет | Федеральный бюджет | Итого      | Бюджет округа | Краевой бюджет | Федеральный бюджет | Итого      |              |
| 1  | 2                                 | 3                 | 4              | 5                  | 6          | 7             | 8              | 9                  | 10         | 11           |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа" | Всего                             | 97 452,25         | 60 471,59      | -                  | 157 923,84 | 95 621,37     | 60 471,59      | -                  | 156 092,96 | 98,8         |
|  | ФЭУ                               | 29 616,99         | 110,00         | -                  | 29 726,99  | 29 616,99     | 110,00         | -                  | 29 726,99  | 100,0        |
|  | МКУ ЦБУ                           | 55 556,46         | 60 361,59      | -                  | 115 918,05 | 53 750,87     | 60 361,59      | -                  | 114 112,46 | 98,4         |
|  | МКУ Управление закупок            | 12 278,80         | -              | -                  | 12 278,80  | 12 253,51     | -              | -                  | 12 253,51  | 99,8         |
|  | Администрация                     | -                 | -              | -                  | -          | -             | -              | -                  | -          | -            |
| <u>Основное мероприятие</u><br>"Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"                            | ФЭУ                               | 29 616,99         | 110,00         | -                  | 29 726,99  | 29 616,99     | 110,00         | -                  | 29 726,99  | 100,0        |
| Содержание органов местного самоуправления Пермского муниципального округа   | ФЭУ                               | 29 616,99         | -              | -                  | 29 616,99  | 29 616,99     | -              | -                  | 29 616,99  | 100,0        |



Таблица 3

Приложение 5 к Порядку

**Отчет о финансовом обеспечении муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа" за 2023 год**

| Наименование муниципальной Программы, подпрограммы, мероприятий   | Источники финансирования | Расходы на реализацию муниципальной программы за отчетный период, тыс. руб. |                   |
|---|--------------------------|---|-------------------|
|   |                          | план  | факт              |
| 1   | 2                        | 3   | 4                 |
| <b>Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа"</b> | <b>Всего: в т.ч.:</b>    | <b>157 923,84</b>   | <b>156 092,96</b> |
|   | Бюджет округа            | 97 452,25   | 95 621,37         |
|   | Краевой бюджет           | 60 471,59   | 60 471,59         |
|   | Федеральный бюджет       | -   | -                 |
|   | Внебюджетные источники   | -   | -                 |

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к годовому отчету о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» за 2023 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» утверждена постановлением администрации Пермского муниципального округа Пермского края от 14 декабря 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05.С-733 (в редакции постановлений администрации Пермского муниципального округа Пермского края от 20 февраля 2023 г. № СЭД-2023-299-01-01-05.С-96, от 19 мая 2023 г. № СЭД-2023-299-01-01-05.С-362, от 06 июля 2023 г. № СЭД-2023-299-01-01-05.С-527, от 05 октября 2023 г. № СЭД-2023-299-01-01-05.С-776, от 09 ноября 2023 г. № СЭД-2023-299-01-01-05.С-873, от 19 декабря 2023 г. № СЭД-2023-299-01-01-05.С-1008).

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

#### **Задачи программы:**

1. совершенствование нормативного правового регулирования и методологического обеспечения бюджетного процесса.
2. проведение анализа поступлений и составление реальной оценки доходов бюджета Пермского муниципального округа;
3. создание оптимальных условий для эффективного использования средств бюджета Пермского муниципального округа;
4. управление муниципальным долгом Пермского муниципального округа;
5. организация исполнения бюджета Пермского муниципального округа, обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля;
6. представление и размещение на официальном сайте администрации округа, финансово-экономического управления варианта бюджета, написанного понятным для граждан языком.

**Ответственный исполнитель Программы:** Финансово-экономическое управление администрации Пермского муниципального округа (далее – ФЭУ Пермского муниципального округа, ФЭУ).

#### **Соисполнители Программы:**

1. Администрация Пермского муниципального округа Пермского края;
2. МКУ «Центр бухгалтерского учета Пермского муниципального округа» (далее – МКУ «ЦБУ»);

3. МКУ «Управление закупок Пермского муниципального округа» (далее – МКУ Управление закупок).

### **Объемы и источники финансирования Программы.**

На реализацию Программы в 2023 году предусмотрено 157 923,84 тыс. руб., освоено 156 092,96 тыс. руб. (98,1 %), в том числе: за счет средств бюджета округа предусмотрено 97 452,25 тыс. руб., освоено – 95 621,37 тыс. руб. (98,1 %), за счет средств бюджета Пермского края предусмотрено 60 471,59 тыс. руб., освоено 60 471,59 тыс. руб. (100 %).

Достижение целей программы за 2023 год характеризуется следующими целевыми показателями:

1. Значение показателя **«Уровень исполнения расходной части бюджета округа, без учета нераспределенных средств резервного фонда, а также целевых средств из бюджетов других уровней»** составило 96,15% (плановое значение не менее 95%). Показатель выполнен на 101,2%.

По итогам 2023 года исполнение расходной части бюджета округа, без учета нераспределенных средств резервного фонда, а также целевых средств из бюджетов других уровней составило 2 775 142,74 тыс. руб. (96,15 % от объема расходов бюджета округа, без учета нераспределенных средств резервного фонда, а также целевых средств из бюджетов других уровней 2 886 253,40 тыс. руб.).

2. Значение показателя **«Коэффициент отношения предельного объема муниципального долга к объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений»** составило 0% (плановое значение не более 10%). Показатель выполнен на 100%.

Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации края для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета Пермского муниципального округа, в 2023 году не привлекались в связи с отсутствием потребности, соответственно, муниципальный долг отсутствует.

3. Значение показателя **«Доля расходов бюджета округа, в отношении которых осуществлен внутренний муниципальный финансовый контроль»** составило 15,9% (плановое значение не менее 12,0%). Показатель выполнен на 132,5 %.

В 2023 году специалистами ФЭУ в рамках внутреннего муниципального финансового контроля проведено 19 плановых проверок и 1 внеплановая проверка по поручению министерства финансов Пермского края в муниципальных учреждениях Пермского муниципального округа.

Подготовлено 14 заключений по годовому отчету о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2022 год.

4. Значение показателя «Рост налогового потенциала в сопоставимых условиях к уровню 2021 года» составило 8,5% (плановое значение не менее 7%). Показатель выполнен на 121,4 %.

Отчет о достижении показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» за 2023 год приведен в таблице 1.

Отчет о финансовом обеспечении муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» за счет бюджетных средств за 2023 год приведен в таблице 2.

Отчет о финансовом обеспечении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» за 2023 год приведен в таблице 3.

Отчет о применении мер муниципального регулирования в сфере реализации Программы к годовому отчету за 2023 год не заполнялся в виду отсутствия данных.

В рамках Программы реализуется три основных мероприятия:

#### **1. Основное мероприятие «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления»**

На реализацию основного мероприятия в 2023 году предусмотрено 26 726,99 тыс. руб., освоено 29 726,99 тыс. руб. (100 %), в том числе: за счет средств бюджета округа предусмотрено 29 616,99 тыс. руб., освоено – 29 616,99 тыс. руб. (100 %), за счет средств бюджета Пермского края предусмотрено 110,00 тыс. руб., освоено 110,00 тыс. руб. (100%).

В течение 2023 года в ходе реализации основного мероприятия проведены следующие мероприятия:

1. Обеспечение планирования и исполнения бюджета Пермского муниципального округа.

Формирование доходной части бюджета Пермского муниципального округа осуществлялось на основе базового сценария развития экономики Пермского муниципального округа, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Пермского муниципального округа, действующих ставок налогов и нормативов отчислений по налогам, предполагаемых изменений по ним с 01.01.2024 года, предложений администраторов доходов бюджета.

Формирование расходной части бюджета Пермского муниципального округа осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Пермского муниципального округа. Детально оценивалось содержание муниципальных программ, соизмерение объемов их финансового

обеспечения с реальными возможностями бюджета. Бюджет сформирован с учетом реализации задач, установленных в «майских» указах Президента Российской Федерации 2012 года.

В процессе формирования бюджета Пермского муниципального округа и в соответствии с утвержденным порядком ведения реестра расходных обязательств Пермского муниципального округа составлен и в установленные сроки предоставлен в Министерство финансов Пермского края реестр расходных обязательств Пермского муниципального округа.

В процессе исполнения бюджета Пермского муниципального округа и в соответствии с порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Пермского муниципального округа ФЭУ своевременно сформирована и утверждена сводная бюджетная роспись.

В соответствии с утвержденной бюджетной росписью ФЭУ своевременно доведены лимиты бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств округа, составлен кассовый план бюджета округа.

Работа по кассовому исполнению бюджета в 2023 году осуществлялась во взаимодействии со всеми участниками, неучастниками бюджетного процесса, Отделом №1 УФК по Пермскому краю. По состоянию на 01 января 2024 года ФЭУ обслуживало 88 клиента по 176 лицевым счетам, в том числе: главных распорядителей бюджетных средств – 23, получателей бюджетных средств – 23, автономных учреждений – 42.

Результатами работы ФЭУ в части кассового обслуживания стало:

-санкционирование расходов в части исполнения расходов бюджета округа, расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений округа, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции. В течение 2023 года поступило заявок на санкционирование расходов в части исполнения расходов бюджета округа: 27 479 из них: 24 729 обработано, 2 750 отказано, по автономным и бюджетным учреждениям поступило 74 461 заявок, из них: 72 194 обработано, 2 267 отказано;

-учет бюджетных обязательств получателей бюджетных средств и бюджетных и автономных учреждений путем регистрации и/или перерегистрации (внесение изменений) договоров. В течение 2023 года поступило на регистрацию 19 208 договоров, из них зарегистрировано 13 807, отказано в регистрации 5 401.

В соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 23.12.2014 № 63н «О порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» проведена работа по обновлению данных участников и не участников бюджетного процесса в Сводном реестре в электронной форме в государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее - ГИИС «Электронный бюджет»). В течение 2023 года в ГИИС «Электронный бюджет» сформировано 124 заявки на



создание учреждений и 320 заявок на внесение изменений в учетные данные учреждений.

В соответствии с бюджетным законодательством ФЭУ проводилась работа по обеспечению исполнения решений судов, вступивших в законную силу и решений налоговых органов. В течение 2023 года принято на учет 94 исполнительных документа. Для приведения в исполнение решений судебных органов до должников доводились уведомления о поступлении исполнительных документов, осуществлялся контроль за соблюдением сроков по выделению бюджетных ассигнований и предоставлению документов на оплату. При исполнении в полном объеме исполнительных документов осуществлялся их возврат в суды, выдавшие этот исполнительный документ.

Результатами работы ФЭУ в части ведения бюджетного (бухгалтерской) учета и формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности стало формирование и своевременное предоставление в Министерство финансов Пермского края 13 отчетов об исполнении бюджета Пермского муниципального округа и 13 сводных отчетов автономных (бюджетных) учреждений округа. Кроме того, в течение 2023 года проверено и принято 286 отчетов главных распорядителей бюджетных средств Пермского муниципального округа и 52 отчета автономных (бюджетных) учреждений.

2. Инвентаризация расходных обязательств Пермского муниципального округа.

По результатам инвентаризации расходных обязательств выявлены расходные обязательства, имеющие недостаточное нормативное правовое обоснование. Главными распорядителями бюджетных средств данных расходных обязательств ведется работа по разработке и принятию соответствующих нормативных правовых актов.

При планировании бюджетных ассигнований на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов расходные обязательства сформированы в рамках полномочий по решению вопросов местного значения муниципального округа, определенные статьей 16 Федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

3. Проведение анализа выполнения муниципального задания по оказываемым муниципальным услугам (работам).

По итогам 2022 года и за первое полугодие 2023 года проведен анализ выполнения показателей объема оказания муниципальных услуг (работ).

4. Обеспечение своевременной актуализации правовой базы для формирования и исполнения бюджета Пермского муниципального округа.

В течение 2023 года подготовлены два проекта решения Думы Пермского муниципального округа о внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Пермском муниципальном округе Пермского края, утвержденное

решением Думы Пермского муниципального округа Пермского края от 22 сентября 2022 г. № 14. (утверждены решением Думы от 25.05.2023 № 168, 26.10.2023 № 241)

Подготовлены следующие нормативные правовые акты по вопросам формирования и исполнения бюджета Пермского муниципального округа:

-распоряжение администрации Пермского муниципального округа от 28.06.2023 № СЭД -2023-299-01-01-05. С-224 «Об утверждении Плана подготовки прогноза социально-экономического развития Пермского муниципального округа Пермского края на 2024-2026 годы, проекта решения Думы Пермского муниципального округа Пермского края «О бюджете Пермского муниципального округа Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

-распоряжение администрации Пермского муниципального округа от 28.07.2023 № СЭД -2023-299-01-01-07. С-260 «Об утверждении расчетных показателей по материальным расходам на содержание работников функциональных и территориальных органов администрации Пермского муниципального округа Пермского края и муниципальных казенных учреждений Пермского муниципального округа Пермского края»;

-постановление администрации Пермского муниципального округа от 31.05.2023 № СЭД -2023-299-01-01-05. С-405 «О внесении изменений в Порядок принятия решений о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Пермского муниципального округа, утвержденный постановлением администрации Пермского муниципального района от 07 октября 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05. С-560»;

-постановление администрации Пермского муниципального округа от 06.07.2023 № СЭД -2023-299-01-01-05. С-525 «О внесении изменений в Порядок принятия решений о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Пермского муниципального округа, утвержденный постановлением администрации Пермского муниципального района от 07 октября 2022 г. № СЭД-2022-299-01-01-05. С-560»;

-постановление администрации Пермского муниципального округа от 18.04.2023 № СЭД-2023-299-01-01-05. С-257 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского муниципального округа Пермского края за 1 квартал 2023 года»;

-постановление администрации Пермского муниципального округа от 18.07.2023 № СЭД-2023-299-01-01-05. С-546 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского муниципального округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года»;

-постановление администрации Пермского муниципального округа от 18.10.2023 № СЭД-2023-299-01-01-05. С-804 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского муниципального округа Пермского края за 9 месяцев 2023 года»;

-постановление администрации Пермского муниципального округа от 18.08.2023 № СЭД -2023-299-01-01-05. С-637 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств Пермского муниципального округа»;

-распоряжение ФЭУ Пермского муниципального округа от 21.06.2023 № 57 «Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований Пермского муниципального округа», внесены изменения в методику распоряжением ФЭУ Пермского муниципального округа от 21.07.2023 № 65, от 03.10.2023 № 82, от 01.12.2023 № 94.

В течение 2023 года ФЭУ подготовлено 6 проектов решений Думы Пермского муниципального округа о внесении изменений и дополнений в бюджет Пермского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и проект решения Думы Пермского муниципального округа «О бюджете Пермского муниципального округа Пермского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», который в установленные сроки направлен в Думу и КСП Пермского муниципального округа.

Указанные проекты решений в установленные сроки были согласованы с Министерством финансов Пермского края на соответствие требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

5. Формирование прогноза социально-экономического развития Пермского муниципального округа.

В сроки, установленные администрацией Пермского муниципального округа подготовлен и утвержден распоряжением администрации Пермского муниципального округа Пермского края от 24.10.2023 № СЭД-2023-299-01-01-07. С-337 прогноз социально-экономического развития Пермского муниципального округа Пермского края на 2024-2026 годы.

6. Адресная работа с организациями и физическими лицами, имеющими задолженность в бюджет.

В целях мобилизации денежных средств от налогоплательщиков в бюджет округа в течение 2023 года проведено 10 заседаний комиссии по взысканию задолженности по налоговым и неналоговым платежам в бюджет Пермского муниципального округа. В связи с имеющейся задолженностью по налогам, подлежащих зачислению полностью или частично в бюджет Пермского муниципального округа, а также задолженности по договорам аренды муниципального имущества и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, было приглашено 79 должников, в том числе 20 юридических лиц, 13 индивидуальных предпринимателей. В течение 2023 года полностью погасили задолженность по налоговым платежам 38 должников, частично 16 должников.

В бюджет Пермского муниципального округа в 2023 году уплачено налоговых и неналоговых платежей на сумму 9 млн 450 тыс. рублей.

7. Взаимодействие с администраторами доходов бюджета Пермского муниципального округа.

В 2023 году, исходя из ожидаемых поступлений доходов, администраторами доходов направлялись письма на изменение плана по доходам, в результате чего план по налоговым и неналоговым доходам увеличился на 258,6 млн. руб.

8. Мониторинг состояния недоимки по налогам и сборам в местный бюджет. В течение 2023 года федеральная налоговая служба предоставляла информацию о предстоящих зачетах и списании с /или на ЕНП по Пермскому муниципальному округу, а также ежемесячно предоставляла информацию по задолженности в бюджет округа муниципальных учреждений Пермского муниципального округа.

9. Оценка эффективности налоговых расходов.

В результате проведения оценки эффективности налоговых расходов за 2022 год было выявлено 11 неэффективных льгот по имущественным налогам, предоставленные в соответствии с решениями Советов депутатов сельских поселений. С 01 января 2023 года решениями Думы Пермского муниципального округа по имущественным налогам полностью освобождены от уплаты земельного налога налогоплательщики, осуществляющие деятельность в границах территорий индустриальных (промышленных) парков, технопарков в сфере высоких технологий. По налогу на имущество с физических лиц льготы отсутствуют.

10. Анализ состояния долговой устойчивости бюджета Пермского муниципального округа.

Верхний предел муниципального долга на 01 января 2024 года и последующего 2025 и 2026 годов, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям остался без изменений, так как муниципальные заимствования и муниципальные гарантии не предоставлялись в связи отсутствием потребности.

11. Осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

Для осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю ФЭУ проводились контрольные мероприятия в рамках бюджетных полномочий, предусмотренных статьей 269.2 Бюджетного кодекса РФ, в том числе по осуществлению контроля в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренных частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44 - ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ).

В 2023 году ФЭУ проведено 19 плановых проверок и 1 внеплановая проверка в учреждениях Пермского муниципального округа:

-19 плановых проверок по вопросам предоставления и использования субсидий, предоставленных из бюджета Пермского муниципального района, и их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, достоверности отчета об исполнении муниципального задания, соблюдения порядка определения и предоставления субсидии на оказание муниципальных услуг в сфере образования и соблюдения условий соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения, соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд, достоверности и полноты отчетности реализации муниципальных программ: «Охрана окружающей среды в Пермском муниципальном районе», «Обеспечение безопасности населения и территории Пермского муниципального района», «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Пермском муниципальном районе», «Сельское хозяйство и комплексное развитие сельских территорий Пермского муниципального района», объем проверенных средств составил 451 054,88 тыс. руб.;

-1 внеплановая проверка по соблюдению требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов в контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, объем проверенных средств составил 8 857,14 тыс. руб.

В 2023 году проведено 3 плановые проверки по части 3 статьи 99 ФЗ от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ, объем проверенных средств составил 39 537,30 тыс. руб.

В 2023 году ФЭУ, как органу контроля в сфере закупок, поступило 9 обращений о согласовании заключения муниципального контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Внеплановые проверки проведены в соответствии с частью 2, пунктом 4 части 15 статьи 99 ФЗ от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ, объем проверенных средств составил 851 275,78 тыс. руб.

12. Осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

В 2023 году ежедневно осуществлялись полномочия финансового органа по казначейскому контролю в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренных частью 5 статьи 99 ФЗ от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ.

За отчетный период казначейский контроль прошли 2876 планов - графиков, 544 муниципальных контракта и договоров, 55 муниципальных контрактов контроль не прошли.

В 2023 году ФЭУ поступило на проверку и согласование 89 муниципальных контрактов об осуществлении закупки у единственного поставщика в случаях, предусмотренных пунктами 11,22,6,32,33,19 части 1 статьи 93 ФЗ от 05 апреля

2013 г. № 44-ФЗ, из них 73 муниципальных контракта прошли согласование, 16 – возвращено на доработку.

13. В 2023 году ФЭУ осуществляло кассовое обслуживание одного лицевого счета Территориального управления Министерством социального развития Пермского края по Пермскому муниципальному округу и Добрянскому городскому округу в соответствии с соглашением об исполнении государственных полномочий по обслуживанию лицевых счетов органов государственной власти Пермского края, государственных краевых учреждений органами местного самоуправления Пермского края.

## **2. Основное мероприятие**

### **«Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений»**

На реализацию основного мероприятия в 2023 году предусмотрено 128 196,85 тыс. руб., освоено 126 365,97 тыс. руб. (98,6 %), в том числе: за счет средств бюджета округа предусмотрено 67 835,26 тыс. руб., освоено – 66 004,38 тыс. руб. (97,3%), за счет средств бюджета Пермского края предусмотрено 60 361,59 тыс. руб., освоено 60 361,59 тыс. руб. (100%).

В течение 2023 года в ходе реализации основного мероприятия проведены следующие мероприятия:

14. Реализация мероприятий по централизации бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению бюджетной (бухгалтерской) отчетности.

В течение 2023 года МКУ «ЦБУ» осуществляло ведение бюджетного (бухгалтерского), налогового учета, составление и представление бюджетной (бухгалтерской) отчетности 23 органов местного самоуправления, 52 муниципальных автономных (бюджетных) учреждений Пермского муниципального округа, 26 муниципальных казенных учреждений, а также ведение кадрового учета 3 органов местного самоуправления Пермского муниципального округа.

В течение 2023 года МКУ «ЦБУ» осуществляло мероприятия по ликвидации, в части ведения, составление и представление отчетности 10 органов местного самоуправления Пермского района, 17 администраций сельских поселений Пермского района; 12 Советов депутатов сельских поселений Пермского района, 2 муниципальных казенных учреждения сельских поселений.

В результате мероприятий по ликвидации по состоянию на 01 января 2024 года ликвидировано 10 органов местного самоуправления Пермского района, 16 администраций сельских поселений Пермского района; 12 Советов депутатов сельских поселений Пермского района, 1 муниципальное казенное учреждение сельских поселений Пермского района.

15. Обеспечение работы в региональных централизованных автоматизированных системах.

В течение 2023 года МКУ «ЦБУ» осуществляло бухгалтерский учет и составление отчетности в автоматизированной системе Единой информационной системе управления финансово-хозяйственной деятельностью организаций государственного сектора Пермского края.

В целях реализации единого подхода к порядку ведения бюджетного учета, бухгалтерского учета муниципальных учреждений в части применения электронных первичных учетных документов, электронных регистров бухгалтерского учета МКУ «ЦБУ» организовано внедрение обработки документов посредством подсистемы «Процессы обработки документов», электронного документооборота "1С-ЭДО".

#### 16. Совершенствование системы муниципальных закупок.

В течение 2023 года в Пермском муниципальном округе приняты нормативные правовые акты 6 нормативных правовых акта по вопросам осуществления закупок по ФЗ от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ:

- постановление администрации Пермского муниципального округа от 04.05.2023 № СЭД-2023-299-01-01-05.С-310 «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым администрацией Пермского муниципального округа Пермского края, ее функциональными, территориальными органами и подведомственными им казенными, бюджетными учреждениями и унитарными предприятиями Пермского муниципального округа Пермского края отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и признании утратившими силу отдельных постановлений»;

- постановление администрации Пермского муниципального округа от 19.04.2023 № СЭД-2023-299-01-01-05.С-262 «Об изменении существенных условий контрактов, заключенных до 01 января 2024 г. для обеспечения нужд Пермского муниципального округа Пермского края, и о признании утратившими силу отдельных постановлений администрации Пермского муниципального района»;

- распоряжение администрации Пермского муниципального органа от 01.12.2023 № СЭД-2023-299-01-01-07. С-381 «О создании рабочей группы по проверке обоснованности закупок для нужд Пермского муниципального округа Пермского края и о признании утратившими силу отдельных распоряжений администрации Пермского муниципального округа Пермского края»;

- распоряжение администрации Пермского муниципального органа от 07.12.2023 № СЭД-2023-299-01-01-07. С-382 «О целевых показателях объемов контрактации бюджетных средств 2024 года в Пермском муниципальном округе Пермского края»;

- распоряжение администрации Пермского муниципального органа от 30.11.2023 № СЭД-2023-299-01-01-07. С-380 «Об изменении существенных

условий муниципальных контрактов, заключенных управлением жилищных отношений администрации Пермского муниципального округа Пермского края»;

-распоряжение администрации Пермского муниципального органа от 27.03.2023 № СЭД-2023-299-01-01-07. С-118 «Об определении органа, утверждающего и размещающего в единой информационной системе в сфере закупок типовое положение о закупке товаров, работ, услуг, и о признании утратившим силу распоряжения администрации Пермского муниципального района»;

-подготовлены три приказа о внесении изменений в Типовое положение о закупках по Федеральным законам «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ.

17. Проводятся мероприятия по централизации закупок для заказчиков Уполномоченным органом

В течение 2023 года проведено 214 конкурентных закупочных процедур.

### **3. Основное мероприятие**

#### **«Обслуживание муниципального долга Пермского муниципального округа»**

На реализацию основного мероприятия в 2023 году средства не предусматривались в связи с отсутствием потребности исполнения обязательств по обслуживанию муниципального долга Пермского муниципального округа.

Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации края для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета Пермского муниципального округа, в 2023 году не привлекались, соответственно, муниципальный долг отсутствует.

Анализ выполнения показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» в 2023 году соответствует высокому уровню эффективности. Плановые показатели Программы выполнены на 100 %. Фактический объем финансирования по Программе составил 98,8 %.



## ОЦЕНКА

### эффективности и результативности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» за 2023 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 октября 2022 г. № 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;

N – количество целевых показателей реализации муниципальной программы.

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

- по показателю «Уровень исполнения расходной части бюджета округа, без учета нераспределенных средств резервного фонда, а также целевых средств из бюджетов других уровней, %» - 1,012 (96,15/95,0);

- по показателю «Коэффициент отношения предельного объема 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 муниципальный долг отсутствует;

- по показателю «Доля расходов бюджета округа, в отношении которых осуществлен внутренний муниципальный финансовый контроль, %» - 1,325 (15,9 /12,0);

- по показателю «Рост налогового потенциала в сопоставимых условиях к уровню 2021 года, %» - 1,214 (8,5/7,0).

Согласно Порядку оценки эффективности достижение целевых показателей муниципальной программы, 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:

$Уф = Фф / Фп * 100 \%$ , 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 составил:

$УФ = 156\,092,96 / 157\,923,84 \times 100\% = 98,8\%$

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 произведенных расчетов:

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

УФ – уровень финансирования реализации Программы составляет 98,8.

Эмп – эффективность реализации Программы составила 98,8 % (1,0 x 98,8).

**Таким образом, реализация Муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Пермского муниципального округа» в 2023 году является эффективной.**