



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ

**УПРАВЛЕНИЕ
ФИНАНСОВ**

Администрации Уржумского
муниципального района
Кировской области

613530 г. Уржум
ул. Рокина, 13

"12" 01 2023 г.

№ 15

ча №

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель главы администрации
Уржумского муниципального района
по бюджету и финансам – начальник
управления финансов

О.В. Бякова



ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о ходе реализации муниципальной программы «Управление
муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»

ответственный исполнитель
муниципальной программы

МКУ Управление финансов
администрации Уржумского
муниципального района

отчетный год

2022 год

дата составления отчета

12.01.2023

непосредственный исполнитель
(должность, ФИО, номер телефона)

начальник бюджетно-аналитического
отдела Лаптева Юлия Николаевна
тел. 2-18-44

1. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы

Муниципальная программа в 2022 году выполнялась в соответствии с планом её реализации.

Основными факторами, положительно повлиявшими на ход реализации Программы в отчетном году, являются:

соблюдение установленных законодательством требований к структуре и содержанию решения Уржумской районной Думы о бюджете Уржумского муниципального района и отчетов о его исполнении;

заключение с органами местного самоуправления поселений соглашений и контроль за их исполнением;

своевременное поступление межбюджетных трансфертов из областного бюджета, что позволило в полном объеме и в установленные сроки профинансировать бюджеты поселений;

качественное составление кассового плана, анализ поступления доходных источников, проведение заседаний межведомственной комиссии по привлечению дополнительных доходов в бюджет и снижения размера недоимки, что позволило исполнить бюджетные обязательства по финансированию первоочередных расходов, обеспечив при этом недопущение просроченной кредиторской задолженности, соблюдение приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга;

постоянное осуществление контрольной деятельности за исполнением бюджета, повлиявшее в значительной степени на повышение качества исполнения бюджета, соблюдение основных требований бюджетного законодательства;

своевременное размещение информации на едином портале с использованием системы "Электронный бюджет" в целях выполнения требований Бюджетного кодекса РФ;

соблюдение сроков утверждения сводной бюджетной росписи бюджета Уржумского муниципального района и своевременное доведение лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств.

2. Отчет об исполнении плана реализации муниципальной программы

Реализация муниципальной программы осуществлялась посредством отдельных мероприятий в соответствии с планом её реализации.

Фактические расходы на реализацию программы в отчетном финансовом году составили 59 972,848 тыс.рублей, или на 100 % от запланированного объема финансирования, в том числе:

за счет средств областного бюджета – 15 057,640 тыс.рублей (100 % от плана);

за счет средств бюджета муниципального района – 44 795,151 тыс.рублей (100 % от плана);

за счет средств бюджетов поселений – 120,057 (100 % от плана).

Отчет об исполнении плана реализации муниципальной программы представлен в таблице №1:

Приложение № 4
к муниципальной программе

Таблица 1

Отчет об исполнении плана реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» за 2022 год

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, отдельного мероприятия, проекта, мероприятия	Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник <1>	Плановый срок <2>		Фактический срок <2>		Источники финансирования	Плановые расходы <3> за 2022 год (тыс. рублей)	Кассовые расходы <4> за 2022 год (тыс. рублей)	Отношение кассовых расходов к плановым (проценто в)	Результат реализации программы (краткое описание) <5>	Статус выполнения мероприятия <6>
			начало реализации	окончание реализации	начало реализации	окончание реализации						
	Муниципальная программа Уржумского муниципального района «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»	Заместитель главы администрации Уржумского муниципального района по бюджету и финансам - Начальник управления финансов	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	всего	59 972,848	59 972,848	100,0		
						областной бюджет	15 057,640	15 057,640	100,0			
							бюджет Уржумского муниципального района	44 795,151	44 795,151	100,0		
							бюджет Уржумского муниципального района	120,057	120,057	100,0		

1	Отдельное мероприятие «Составление проекта бюджета Уржумского муниципального района»	Начальник бюджетно-аналитического отдела Управления финансов администрации и Уржумского муниципального района	01.05.2022	01.11.2022	01.05.2022	01.11.2022	ений не требу ются	X	X	X	Подготовка и принятие порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета Уржумского муниципального района	Реализовано (приняты приказом управления финансов от 12.08.2022 №63А)
2	Отдельное мероприятие «Исполнение бюджета Уржумского муниципального района»	Начальники отделов и заведующий сектором Управления финансов администрации и Уржумского муниципального района	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	всего бюдж ет Уржу мско го муни ципа льного о райо на	59,626	59,626	100,0	Исполнение решения Уржумской районной Думы от 21.12.2021 №5/29 "О бюджете Уржумского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов", Исполнение постановления администрации Уржумского муниципального района от 30.12.2021 №1037 "О мерах по выполнению Решения Уржумской районной Думы от 21.12.2021 №5/29 "О бюджете Уржумского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов"	исполнено исполнено
								0,000	0,000	0,0		
3	Отдельное мероприятие «Составление бюджетной отчетности об исполнении бюджета Уржумского муниципального района»	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Управления финансов администрации и Уржумского	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	не требу ются	X	X	X	Ежемесячное составление и предоставление в установленные сроки в Министерство финансов Кировской области отчетов об исполнении консолидированного бюджета Уржумского муниципального района	исполнено

4	Отдельное мероприятие «Осуществление контроля за исполнением бюджета Уржумского муниципального района»	Муниципальный район	Начальники отделов и заведующий сектором Управления финансов администрации и Уржумского муниципального района	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	60,431	60,431	60,431	100,0	100,0	Проведение плановых и внеплановых проверок в установленные сроки	проведено 5 проверок
				всего бюджет поселений	X	X	X	X	X	не требуются	Составление и размещение на официальном сайте Уржумского муниципального района (https://urzhumskij-r43.gosweb.gosuslugi.ru) "Бюджета для граждан"	размещен на сайте (https://urzhumskij-r43.gosweb.gosuslugi.ru/office/ialno/statistika/byudzheta-dlya-grazhdan/)		
5	Отдельное мероприятие «Повышение финансовой грамотности населения»	Муниципальный район	Начальник бюджетно-аналитического отдела Управления финансов администрации и Уржумского муниципального района	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	60,431	60,431	60,431	100,0	100,0	Составление и размещение на официальном сайте Уржумского муниципального района (https://urzhumskij-r43.gosweb.gosuslugi.ru) "Бюджета для граждан"	размещен на сайте (https://urzhumskij-r43.gosweb.gosuslugi.ru/office/ialno/statistika/byudzheta-dlya-grazhdan/)
				всего бюджет поселений	X	X	X	X	X	не требуются	Составление и размещение на официальном сайте Уржумского муниципального района (https://urzhumskij-r43.gosweb.gosuslugi.ru) "Бюджета для граждан"	размещен на сайте (https://urzhumskij-r43.gosweb.gosuslugi.ru/office/ialno/statistika/byudzheta-dlya-grazhdan/)		
6	Отдельное мероприятие «Обеспечение реализации муниципальной программы»	Муниципальный район	Заместитель главы администрации и Уржумского муниципального района по бюджету и финансам - Начальник управления финансов	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	9 049,210	8 379,190	9 049,210	100,0	100,0	Обеспечение содержания МКУ Управление финансов администрации Уржумского муниципального района	исполнено
				всего областной бюджет	X	X	X	X	X	не требуются	Обеспечение содержания МКУ Управление финансов администрации Уржумского муниципального района	исполнено		

7	Отдельное мероприятие «Выравнивание финансовых возможностей Уржумского муниципального района по осуществлению органами местного самоуправления Уржумского муниципального района полномочий по решению вопросов местного значения»	Начальник бюджетно-аналитического отдела Управления финансов администрации и Уржумского муниципального района	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	на всего	8 970,000	100,0	Утверждение и распределение решением Уржумской районной Думы от 21.12.2021 №5/29 "О бюджете Уржумского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов" объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности района, образующего районный фонд финансовой поддержки поселений района; предоставление бюджетам поселений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	исполнено
			01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	областной бюджет	4 485,000	100,0		
			01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	бюджет Уржумского муниципального района	4 485,000	100,0		
8	Отдельное мероприятие «Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из бюджета Уржумского муниципального района»	Начальники отделов и заведующий сектором Управления финансов администрации и Уржумского муниципального района	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	на всего	41 833,581	100,0	Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений в соответствии с решением Уржумской районной Думы от 21.12.2021 №5/29 "О бюджете Уржумского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов" (за исключением дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений)	исполнено
			01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	областной бюджет	2 193,450	100,0		
			01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022	бюджет Уржумского муниципального района	39 640,131	100,0		

9	Отдельное мероприятие «Нормативно-правовое регулирование» межбюджетных отношений»	Начальники отделов и заведующий сектором Управления финансов администрации и Уржумского муниципального района	01.01. 2022	31.12. 2022	01.01. 2022	31.12. 2022	не требуется	X	X	X	X	<p>Заключение с ОМСУ поселений соглашений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов; - о передаче полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля; - о передаче бюджетных полномочий по формированию и предоставлению информации для обработки и публикации на едином портале в структурированном виде с использованием системы "Электронный бюджет". <p>Ежеквартальное проведение мониторинга выполнения показателей, установленных соглашениями.</p>	<p>заключено 12 соглашений;</p> <p>заключено 11 соглашений;</p> <p>заключено 14 соглашений;</p> <p>исполнено</p>
---	---	---	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------	---	---	---	---	--	--

Сектор
 Уржумского
 муниципального
 района

Сектор
 Уржумского
 муниципального
 района

3. Сведения о достижении значений целевых показателей эффективности реализации муниципальной программы

Сведения о достижении значений целевых показателей эффективности реализации муниципальной программы представлены в таблице № 2:

Таблица 2

Сведения о достижении значений целевых показателей эффективности реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений"

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, отдельного мероприятия, проекта, показателя	Единица измерения	Значение показателей		Уровень достижения значения показателя, %	Обоснование причин отклонения фактически значений показателей от плановых значений <2>	
			год, предшествующий отчетному <1>	отчетный год			
				план			факт
	Муниципальная программа Уржумского муниципального района "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений"						
	<i>Цель «Проведение финансовой, бюджетной, налоговой политики на территории Уржумского муниципального района»</i>						
	<i>Задача «Организация бюджетного процесса»</i>						
	соблюдение установленных законодательством требований к структуре и содержанию решения Уржумской районной Думы о бюджете Уржумского муниципального района и отчетов о его исполнении	да (нет)	да	да	да	100	
	<i>Задача «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы»</i>						

	обеспечение условий для реализации муниципальным образованием закрепленных федеральным, областным законодательством полномочий	да (нет)	да	да	да	100	
	<i>Задача «Развитие системы межбюджетных отношений»</i>						
	заключение с органами местного самоуправления поселений соглашений	да (нет)	да	да	да	100	
1.	Отдельное мероприятие «Составление проекта бюджета Уржумского муниципального района»						
	составление проекта бюджета Уржумского муниципального района в установленные сроки в соответствии с бюджетным законодательством	да (нет)	да	да	да	100	
2.	Отдельное мероприятие «Исполнение бюджета Уржумского муниципального района»						
	соблюдение сроков утверждения сводной бюджетной росписи бюджета Уржумского муниципального района	да (нет)	да	да	да	100	
	своевременное доведение лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств	да (нет)	да	да	да	100	
	доля общего объема муниципального долга Уржумского муниципального района к общему объему доходов бюджета Уржумского муниципального района без учета объема безвозмездных поступлений	процент в	0	не более 50	2,4	100	

3.	Отдельное мероприятие «Составление бюджетной отчетности об исполнении бюджета Уржумского муниципального района»						
	составление годового отчета об исполнении бюджета Уржумского муниципального района в установленный срок	да (нет)	да	да	да	100	
4.	Отдельное мероприятие «Осуществление контроля за исполнением бюджета Уржумского муниципального района»						
	удельный вес проведенных Управлением финансов контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю к общему числу запланированных мероприятий	процент в	100	100	100	100	
	наличие результатов оценки мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета Уржумского муниципального района (составление таблицы ранжирования в установленный срок)	да (нет)	да	да	да	100	
	отношение количества проведенных мероприятий по контролю в сфере закупок, предусмотренному частью 3 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, к количеству запланированных мероприятий	процент в	100	100	100	100	
	отношение количества проведенных мероприятий по контролю в сфере закупок, предусмотренному частью	процент в	100	100	100	100	

	8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, к количеству запланированных мероприятий						
	наличие актов-проверок направляемых в Министерство финансов Кировской области о рассмотрении вопроса о возможности возбуждения дел об административном правонарушении	да (нет)	да	да	да	100	
5.	Отдельное мероприятие «Повышение финансовой грамотности населения»						
	размещение на сайте Уржумского муниципального района «Бюджета для граждан»	да (нет)	да	да	да	100	
6.	Отдельное мероприятие «Обеспечение реализации муниципальной программы»	процент в	100	100	100	100	
7.	Отдельное мероприятие "Выравнивание финансовых возможностей муниципальных образований Уржумского муниципального района по осуществлению органами местного самоуправления Уржумского муниципального района полномочий по решению вопросов местного значения"						
	отношение фактического объема средств бюджета Уржумского муниципального района, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, к утвержденному плановому значению	процент в	100	100	100	100	
8.	Отдельное мероприятие «Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений из бюджета Уржумского муниципального района»						

	наличие результатов оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в городском и сельских поселениях, входящих в состав Уржумского муниципального района	да (нет)	да	да	да	100	
9.	Отдельное мероприятие «Нормативно-правовое регулирование» межбюджетных отношений»						
	проведение мониторинга выполнения показателей, установленных соглашениями по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений и повышение их финансовой устойчивости	да (нет)	да	да	да	100	

4. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу

В муниципальную программу в течение отчетного финансового года было внесено 5 изменений. Причины внесения изменений отражены в следующей таблице:

Таблица 3

Сведения о внесенных в муниципальную программу изменениях в 2022 году

Муниципальная программа Уржумского муниципального района "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений"

Ответственный исполнитель: Управление финансов администрации Уржумского муниципального района

№ п/п	Наименование нормативного правового акта	Дата принятия	Номер	Суть изменений (краткое изложение) и их обоснование
1	Постановление администрации Уржумского муниципального района	01.03.2022	129	<i>Уменьшен объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2022 год на сумму 2457,589 тыс.руб., из них:</i> <i>Изменение объема МБТ из областного бюджета:</i> -увеличение на ФОТ (за счет перераспределения субсидии РОМО) в сумме 209,79 тыс.руб; -увеличение субсидии на подготовку и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих в сумме 5,445 тыс.руб; -уменьшение гранта на реализацию проекта "Народный бюджет" (финансирование без транзита через район) в сумме 1500 тыс.руб;

				<p><u>Изменение бюджетных ассигнований бюджета района:</u> -уменьшен резерв по расходам на оплату коммунальных услуг и топлива учреждениями бюджетной сферы (перераспределение на учреждения) в сумме 1423,299 тыс.руб; -увеличение объема ИМБТ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений (Лопьяльскому с.п. на оплату задолженности по расчетам за т/э) в сумме 248,3 тыс.руб; -увеличение расходов на софинансирование к субсидии на подготовку и повышение квалификации в сумме 0,055 тыс.руб; - увеличение расходов по ФОТ на софинансирование к субсидии РОМО в сумме 2,12 тыс.руб.</p>
2	Постановление администрации Уржумского муниципального района	03.06.2022	436	<p><u>Уменьшен объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2022 год на сумму 2737,657 тыс.руб., из них:</u> <u>Изменение объема МБТ из областного бюджета:</u> -уменьшение субсидии на подготовку и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих в сумме (перераспределение на администрацию района) 5,445 тыс.руб; <u>Изменение бюджетных ассигнований бюджета района:</u> -уменьшен резерв по расходам на оплату коммунальных услуг и топлива учреждениями бюджетной сферы (перераспределение на учреждения) в сумме 2732,157 тыс.руб; -уменьшение расходов на софинансирование к субсидии на подготовку и повышение квалификации в сумме 0,055 тыс.руб.</p>
3	Постановление администрации Уржумского муниципального района	08.08.2022	664	<p><u>Уменьшен объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2022 год на сумму 1007,6 тыс.руб., из них:</u> <u>Изменение объема МБТ из областного бюджета:</u> -уменьшение субсидии РОМО (отказ Лазаревского с.п. от расходов на уплату НИО) в сумме 897,6 тыс.руб; <u>Изменение бюджетных ассигнований бюджета района:</u> -уменьшение объема расходов на мероприятия, направленные на обеспечение исполнения функций ОМСУ (перераспределение на администрацию района) в сумме 110 тыс.рублей; <u>Уменьшен объем расходов на реализацию муниципальной программы на плановый период 2023 года в сумме 319,075 тыс.руб. и на плановый период 2024 года в сумме 533,65 тыс.руб. (перераспределение условно утверждаемых расходов)</u></p>
4	Постановление администрации Уржумского муниципального района	02.11.2022	915	<p><u>Уменьшен объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2022 год на сумму 371,313 тыс.руб., из них:</u> <u>Изменение бюджетных ассигнований бюджета района:</u> -уменьшен резерв по расходам на оплату коммунальных услуг и топлива учреждениями бюджетной сферы (перераспределение на учреждения) в сумме 493,313 тыс.руб; - увеличение объема ИМБТ на поддержку мер по</p>

				обеспечению сбалансированности бюджетов поселений (Рублевскому с.п. на оплату э/э) в сумме 122 тыс.руб.
5	Постановление администрации Уржумского муниципального района	26.12.2022	1136	<p><u>Увеличен объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2022 год на сумму 2281,85 тыс.руб., из них:</u></p> <p><u>Изменение объема МБТ из областного бюджета:</u> -увеличение субсидии РОМО (отказ Уржумского с.п. от расходов на уплату НИО; повышение ФОТ, в т.ч. предоставление бюджетам поселений) в сумме 2068,05 тыс.руб; <u>Изменение бюджетных ассигнований бюджета района:</u> -уменьшен резерв по расходам на оплату коммунальных услуг и топлива учреждениями бюджетной сферы (направлен на уменьшение дефицита бюджета) в сумме 148,731 тыс.руб; -увеличение объема ИМБТ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений (Рублевскому с.п. на конвекторы и услуги по подведению э/э к разводке от общей сети; Большеройскому с.п. на уплату коммунальных услуг) в сумме 200,931 тыс.руб; -увеличение расходов на повышение ФОТ ОМСУ в сумме 161,6 тыс.руб.</p>

5. Оценка эффективности реализации муниципальной программы в соответствии с методикой оценки эффективности, определенной муниципальной программы

Оценка достижения запланированных количественных значений целевых показателей эффективности реализации муниципальной программы осуществлена путем сопоставления фактически достигнутых и плановых значений показателей эффективности реализации муниципальной программы за отчетный период по следующей формуле:

$$\Pi_{\text{эф}} = \frac{\sum_{i=1}^n \Pi_i}{n} = \frac{100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100}{18} = 100, \text{ где:}$$

$\Pi_{\text{эф}}$ – степень достижения показателей эффективности реализации муниципальной программы (%);

Π_i – степень достижения i-го показателя эффективности реализации муниципальной программы (%)

(Степень достижения i-го показателя эффективности реализации муниципальной программы рассчитана по следующим формулам:

для показателей, желаемой тенденцией развития которых является рост значений:

$$\Pi_i = \Pi_{\text{ф}} / \Pi_{\text{пл}} \times 100\%$$

для показателей, желаемой тенденцией развития которых является снижение значений:

$$\Pi_i = \Pi_{\text{пл}} / \Pi_{\text{ф}} \times 100\%, \text{ где:}$$

$\Pi_{\text{ф}}$ – фактическое значение i-го показателя эффективности реализации муниципальной программы (в соответствующих единицах измерения);

$\Pi_{\text{пл}}$ – плановое значение i-го показателя эффективности реализации муниципальной программы (в соответствующих единицах измерения)),

n – количество показателей эффективности реализации муниципальной программы.

По результатам проведенной оценки муниципальная программа реализована с высоким уровнем эффективности.

6. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы

В целях дальнейшей реализации муниципальной программы в очередном финансовом году и плановом периоде продолжить работу по основным направлениям:

1. Обеспечение качества прогнозирования основных параметров бюджета, соблюдения требований бюджетного законодательства;

2. Разработка и принятие НПА, регулирующих отношения в сфере организации и управления муниципальными финансами;

3. Выполнение бюджетных обязательств с высоким уровнем эффективности (выше 80%);

3. Обеспечение сбалансированности бюджетов поселений;

4. Осуществление части полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ.

5. Осуществление бюджетных полномочий по формированию и предоставлению информации для обработки и публикации на едином портале в структурированном виде с использованием системы "Электронный бюджет".