ОТЧЕТ за 2023 год

О реализации муниципальной программы Бийского района «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» на 2021-2025 годы

Раздел 1.

Муниципальная программа Бийского района «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» на 2021-2025 годы (далее – Программа) принята постановлением Администрации Бийского района от 09.11.2020 № 879.

 В целях реализации мероприятий программы на 2023 год исполнено 95935,9 тыс. руб., в том числе средства краевого бюджета – 22409,4 тыс. руб., средства районного бюджета – 71993,2 тыс. руб., внебюджетные источники – 1533,3 тыс. руб.

В 2023 году достигнута цель создания программы – создание условий для обеспечения стабильного функционирования бюджетной системы Бийского района и эффективного управления муниципальными финансами, в том числе через решение задач программы:

обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Бийского района, повышение эффективности управления муниципальными финансами;

сокращение дифференциации муниципальных образований по уровню бюджетной обеспеченности, обеспечение сбалансированности их бюджетов;

содействие повышению качества управления муниципальными финансами.

Для решения первой задачи муниципальной программы реализовывались мероприятия подпрограммы 1.

Так в Бийском районе сохранилась положительная динамика ежегодного увеличения доходной части консолидированного бюджета района. Объем доходов консолидированного бюджета района за 2023 год на 346837,9 тыс. руб. выше доходов 2020 года (144,1 %), что позволило за отчетный 2023 год реализовать программу по всем запланированным мероприятиям.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Бийского района к уровню 2020 года составил 129,0 %. Всего в консолидированный бюджет района поступило налоговых и неналоговых доходов 315293,9 тыс. руб.

Анализ динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет района показал, что недоимка по местным налогам, налогам по специальным режимам в общем объеме налоговых доходов на конец 2023 года составила 4,7 %.

Одним из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов является использование программно-целевых принципов ее организации. Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, за 2023 год составил 86,5 %.

В рамках осуществления внешней долговой политики в 2023 году произведено гашение бюджетного кредита по соглашению о новации от 12.01.2015 № 1/4/2015-Н в сумме 1420,0 тыс. руб. Объем расходов на обслуживание муниципального долга составил 4,2 тыс. руб. Отношение объема муниципального долга к доходам районного бюджета составило 1,4 %.

В рамках 2 подпрограммы финансовая помощь, запланированная на 2023 год, представлена сельским советам в установленные сроки и в объеме, соответствующем фактической потребности.

Для распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений использован Порядок предоставления и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Бийского района, утвержденный решением Бийского районного Совета народных депутатов от 18.12.2020 г. № 251.

За 2023 год из районного бюджета бюджетам поселений выделено дотации на выравнивание 12599,6 тыс. руб. Уровень бюджетной обеспеченности на 1 жителя составил 1612,17 руб.

В 2023 году продолжилось погашение кредиторской задолженности. На эти цели из бюджета района направлено 27128,8 тыс. руб. при плановом показателе 35482,8 тыс. руб. Показатель не выполнен в полном объеме, так как для оплаты задолженности за резервный уголь, полученный из резервного запаса Алтайского края в 2022-2023 годах, не были предъявлены исполнительные документы в УФК по Алтайскому краю. Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета составила 1,9 %.

В отчетном году в соответствии с заключенными соглашениями с Администрацией Бийского района администрации поселений исполняли переданные полномочия по решению вопросов местного значения. Финансовое обеспечение исполнения переданных полномочий осуществлялось в виде предоставления из бюджета района межбюджетных трансфертов. Для их распределения использована методика расчета, утвержденная решением Бийского районного Совета народных депутатов от 21.03.2019 г. № 133. На реализацию данных мероприятий использовано средств районного бюджета 11618,6 тыс. руб.

Также в 2023 году бюджетам поселений предоставлялись трансферты на осуществление социально значимых инициатив, обеспечение функционирования органов местного самоуправления в соответствии с Порядком предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Бийский район, утвержденным решением Бийского районного Совета народных депутатов от 18.12.2020 г. № 250. На эти цели из районного бюджета направлено 28918,9 тыс. руб.

На реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан, направлено средств из всех источников финансирования в сумме 14116,9 тыс. руб.

Отчет о реализации программы за 2023 год показал, что она эффективно работает в существующих формах и методах управления ее реализацией.

Поскольку объемы финансирования Программы носят прогнозный характер – они ежегодно, в установленном порядке, уточняются при формировании проекта районного бюджета на очередной финансовый год.

Раздел 2. Отчет об исполнении муниципальной программы

|  |
| --- |
| Отчет об исполнении муниципальной программы |
| № | Наименование мероприятия | Участник программы | Объем финансирования муниципальной программы за отчетный период, в том числе по источникам | При-чина откло-нения |
| Всего | Краевой бюджет | Районный бюджет | Внебюджетные источники |
| план | факт | % | план | факт | % | план | факт | % | план | факт | % |
| Подпрограмма 1 «Обеспечение стабильного функционирования бюджетной системы Бийского района» |
|  | Цель 1. Создание условий для обеспечения стабильного функционирования бюджетной системы Бийского района и эффективного управления муниципальными финансами |  | 1603,9 | 1553,1 | 96,8 |  |  |  | 1603,9 | 1553,1 | 96,8 |  |  |  |  |
|  | Задача 1.3. Создание условий для эффективного управления муниципальным долгом |  | 1425,0 | 1424,2 | 99,9 |  |  |  | 1425,0 | 1424,2 | 99,9 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие 1.3.1. Осуществление взвешенной долговой политики  | Комитет администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района | 1425,0 | 1424,2 | 99,9 |  |  |  | 1425,0 | 1424,2 | 99,9 |  |  |  |  |
|  | Задача 1.4. Создание условий для развития информационной инфраструктуры управления муниципальными финансами |  | 178,9 | 128,9 | 72,1 |  |  |  | 178,9 | 128,9 | 72,1 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие 1.4.1. Развитие информационной инфра-структуры управления муни-ципальными финансами | Комитет администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района, органы местного самоуправления района | 178,9 | 128,9 | 72,1 |  |  |  | 178,9 | 128,9 | 72,1 |  |  |  |  |
| Подпрограмма 2 «Поддержание и стимулирование устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Бийского района» |
|  | Цель 1. Создание условий для поддержания и стимулирования устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Бийского района |  | 103627,6 | 94382,8 | 91,1 | 22993,6 | 22409,4 | 97,5 | 79100,7 | 70440,1 | 89,1 | 1533,3 | 1533,3 | 100,0 |  |
|  | Задача 1.1. Сокращение дифференциации муници-пальных образований по уровню бюджетной обеспеченности |  | 12638,1 | 12599,6 | 99,7 | 2662,1 | 2623,6 | 98,6 | 9976,0 | 9976,0 | 100 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие 1.1.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности муници-пальных образований Бийс-кого района | Комитет администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района | 12638,1 | 12599,6 | 99,7 | 2662,1 | 2623,6 | 98,6 | 9976,0 | 9976,0 | 100 |  |  |  |  |
|  | Задача 1.2. Обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований района |  | 64401,7 | 56047,7 | 87,0 | 9018,6 | 9018,6 | 100 | 55383,1 | 47029,1 | 84,9 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие 1.2.1. Компенсация дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами государственной власти и органами местного самоуправления | Комитет администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |  |  |  |
|  | Мероприятие 1.2.3. Предоставление межбюд-жетных трансфертов на осуществление социально значимых инициатив, обеспечение функциони-рования органов местного самоуправления | Комитет администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района | 28918,9 | 28918,9 | 100,0 | 9018,6 | 9018,6 | 100,0 | 19900,3 | 19900,3 | 100,0 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие 1.2.4. Снижение доли просроченной кредиторс-кой задолженности | Комитет администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района | 35482,8 | 27128,8 | 76,5 |  |  |  | 35482,8 | 27128,8 | 76,5 |  |  |  |  |
|  | Задача 1.3. Развитие инициативного бюджетирования |  | 14662,6 | 14116,9 | 96,3 | 11312,9 | 10767,2 | 95,2 | 1816,4 | 1816,4 | 100,0 | 1533,3 | 1533,3 | 100,0 |  |
|  | Мероприятие 1.3.1. Реализация проектов развития обществен-ной инфраструктуры, осно-ванных на инициативах граждан | органы местного самоуправления района | 14662,6 | 14116,9 | 96,3 | 11312,9 | 10767,2 | 95,2 | 1816,4 | 1816,4 | 100,0 | 1533,3 | 1533,3 | 100,0 |  |
|  | Задача 1.4. Создание условий для эффективного использо-вания органами местного самоуправления переданных полномочий |  | 11925,2 | 11618,6 | 97,4 |  |  |  | 11925,2 | 11618,6 | 97,4 |  |  |  |  |
|  | Мероприятие 1.4.1. Предоставление межбюджет-ных трансфертов на осущест-вление органами местного самоуправления муници-пальных образований Бийского района переданных пол-номочий по решению вопросов местного значения | Комитет администрации по финансам, налоговой и кредитной политике Бийского района | 11925,2 | 11618,6 | 97,4 |  |  |  | 11925,2 | 11618,6 | 97,4 |  |  |  |  |

Раздел 3. Отчет об исполнении показателей (индикаторов) муниципальной программы

|  |
| --- |
| Отчет об исполнении показателей (индикаторов) муниципальной программы |
| № п/п | Наименование показателя (индикатора) | Ед.изм.  | Значение целевых показателей |
| План на год | Отчет |
| 1 | Темп роста налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Бийского района (нарастающим итогом к уровню 2020 года) | % | 107,0 | 129,0 |
| 2 | Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета Бийского района  | % | Не более 5 | 1,9 |
| 3 | Темп роста критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований Бийского района (нарастающим итогом к уровню 2020 года) | % | 100,0 | 119,5 |
| 4 | Доля муниципальных образований Бийского района, в которых дефицит бюджета, предельный объем муниципального долга, объем расходов на обслуживание муниципального долга превышают уровень, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации | % | 0 | 0 |
| Подпрограмма 1 «Обеспечение стабильного функционирования бюджетной системы Бийского района» |
| 5 | Общий объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Бийского района | Тыс. руб. | 251160,0 | 315293,9 |
| 6 | Доля недоимки по местным налогам, налогам со специальным налоговым режимом в общем объеме налоговых доходов консолидированного бюджета Бийского района | % | Не более 9 | 4,9 |
| 7 | Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ | % | Не менее 85 | 86,5 |
| 8 | Отношение объема муниципального долга к доходам районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений | % | Не более 5 | 1,4 |
| 9 | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга района к расходам районного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | % | Не более 4  | 0,2 |
| Подпрограмма 2 «Поддержание и стимулирование устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Бийского района» |
| 10 | Критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований района | Рублей на жителя | 1350,0 | 1612,17 |
| 11 | Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджетов муниципальных образований Бийского района | % | Не более 5 | 1,9 |
| 12 | Количество муниципальных образований Бийского района, в которых имеется просроченная кредиторская задолженность по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений | Ед. | 0 | 0 |
| 13 | Доля внебюджетных средств, привлеченных для финансирования проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах, в общем объеме средств | % | Не более 10 | 10,9 |
| Подпрограмма 3 «Повышение качества управления муниципальными финансами» |
| 14 | Доля муниципальных образований района, утвердивших бюджеты на очередной финансовый год и плановый период | % | 100 | 6,25 |
| 15 | Количество муниципальных образований Бийского района, в которых дефицит бюджета, предельный объем муниципального долга, объем расходов на обслуживание муниципального долга превышают уровень, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации | Ед. | 0 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ожидаемый результат | Полученный результат |
| 1 | «Создание условий эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» на 2021-2025 годы | Рост налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Бийского района (нарастающим итогом к уровню 2020 года) до 107 % | Рост налоговых и неналоговых доходов составил 129,0 %, что на 22,0 % выше запланированного конечного результата программы |
| 2 | Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета Бийского района до 5 % | Доля кредиторской задолженности составила 1,9 %. Удельный вес кредиторской задолженности имеет тенденцию к снижению. |
| 3 | Рост критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований Бийского района (нарастающим итогом к уровню 2020 года) до 100,0 %  | Бюджетная обеспеченность составила 1612,17 руб. на жителя или 119,5 % от планового показателя |
| 4 | Доля муниципальных образований Бийского района, в которых дефицит бюджета, предельный объем муниципального долга, объем расходов на обслуживание муниципального долга превышают уровень, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации | Отсутствуют |
| 5 | Доля недоимки по местным налогам, налогам со специальным налоговым режимом в общем объеме налоговых доходов консолидированного бюджета Бийского района не более 9 % | Доля недоимки по местным налогам, налогам со специальным налоговым режимом в общем объеме налоговых доходов консолидированного бюджета Бийского района составила 4,9 % |
| 6 | Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ не менее 85 % | Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых в рамках программ, составил 86,5 % |
| 7 | Отношение объема муниципального долга к доходам районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений не более 5 % | Отношение объема муниципального долга к доходам районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений составило 1,4 % |
| 8 | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга района к расходам районного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не более 4 % | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга района к расходам районного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составило 0,2 % |
| 9 | Количество муниципальных образований Бийского района, в которых имеется просроченная кредиторская задолженность по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений  | Просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений нет |
| 10 | Доля внебюджетных средств, привлеченных для финансирования проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах, в общем объеме средств не более 10 % |  Доля внебюджетных средств, привлеченных для финансирования проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах, в общем объеме средств, составила 10,9 % |
| 11 | Доля муниципальных образований района, утвердивших бюджеты на очередной финансовый год и плановый период 100 % | Доля муниципальных образований района, утвердивших бюджеты на очередной финансовый год и плановый период, составила 6,25  |

Раздел 4. Оценка эффективности реализации Программы.

Степень выполнения мероприятий Программы в отчетном году:

Мероприятия, предусмотренные программой – 9.

Выполнено мероприятий – 8.

Освоение средств, поступивших из различных уровней на реализацию мероприятий Программы в 2023 году, составило 91,2 %.

Уровень достижения целевых значений показателей и (или) индикаторов Программы:

Всего целевых значений (индикаторов) – 11.

Со значением 100 % выполнены – 10.

С отклонением выполнено мероприятие «Доля муниципальных образований района, утвердивших бюджеты на очередной финансовый год и плановый период» - процент выполнения составил 6,25 %. Из 16 принимаемых бюджетов на территории МО Бийский район (15 сельских бюджетов и 1 районный) на трехлетний период принят только районный бюджет. Администрациями сельских советов ведется работа по внесению изменений в Положения о бюджетном процессе в части принятия бюджетов на трехлетний период.

По результатам проведенной оценки эффективности реализации Программа характеризуется средним уровнем эффективности.

Председатель комитета

администрации по финансам,

налоговой и кредитной

политике Бийского района И.В. Адольф