**ДОКЛАД**

**о ходе реализации муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами в Завьяловском районе»**

Муниципальная программа разработана в целях обеспечения исполнения расходных обязательств муниципального образования «Завьяловский район» при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Завьяловский район», повышения эффективности управления муниципальными финансами.

**Основные результаты реализации муниципальной программы, достигнутые в 2024 году**

1. Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов принят на основе 17 муниципальных программ.
2. Составлены отчеты об исполнении бюджета за 2022 год, 1 квартал 2023 года, полугодие 2023 года и 9 месяцев 2023 года.
3. Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» исполнены в сумме 1 653 158,5 тыс. руб., что составляет 111,6 % к плану.

4) За 2023 год должникам направлено 81 претензия на общую сумму 6 902,7 тыс.руб. (с учетом пеней – 756,4 тыс.руб.). За указанный период в бюджет в досудебном порядке поступило 4 977,7 тыс.руб.

Кроме того, Управлением имущества и земельных ресурсов обеспечивается взыскание задолженности в судебном порядке.

Так, за 2023 год было подано 160 исковых заявлений на общую сумму 22 233,7 тыс.руб. В результате исковой работы за указанный период в бюджет поступило 2 649,0 тыс.руб., в том числе по решениям суда за предыдущий годы.

По итогам проведенной исковой работы (в том числе и в предыдущие годы) общая сумма для принудительного взыскания по судебным решениям на 01.01.2024 составляет 29 093,8 тыс.руб.

5) Организации, подпадающие под критерии Правил списания и восстановления в учете задолженности по денежным обязательствам перед муниципальным образованием «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» в 2023 году отсутствуют.

6) В 2023 году проведено 9 плановых и 3 внеплановые контрольные мероприятия, том числе:

- 5 проверок по вопросу соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (в том числе 3 внеплановые);

- 1 проверка осуществления расходов бюджета муниципального образования на реализацию мероприятий муниципальной программы;

- 4 проверки финансово – хозяйственной деятельности;

- 2 проверки соблюдения Порядка предоставления субсидий подведомственным учреждениям на выполнение муниципального задания.

7) В рамках управления муниципальным долгом расходы на обслуживание муниципального долга составили 12 484,0 тыс. руб.

Организованы конкурсы на получение коммерческих кредитов. Привлечены коммерческие кредиты:

- АО «Датабанк» на сумму 31 000,0 тыс.руб., ставка 9,5% годовых (данный кредит был досрочно погашен 13.02.2023);

- АО «Датабанк» на сумму 60 000,0 тыс.руб., ставка 8,5% годовых;

- ПАО «Совкомбанк» на сумму 50 000,0 тыс.руб., ставка 14,12665% годовых;

- АО «Датабанк» на сумму 90 000,0 тыс.руб., ставка 16% годовых;

Объем муниципального долга на 01.01.2024 – 259 000,0 тыс.рублей (структура муниципального долга: коммерческие кредиты –200 000,0 тыс.рублей, бюджетные кредиты – 59 000,0 тыс.рублей) или 15,7 % от собственных доходов бюджета МО «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики».

Получен бюджетный кредит из бюджета Удмуртской Республики на покрытия временного кассового разрыва, возникшего при исполнении бюджета муниципального образования в сумме 47345,4 тыс.руб., по ставке 0,1 % годовых, со сроком до 15.12.2023.

В результате досрочного погашения кредитов, проведения работы по перекредитованию в целях снижения процентной ставки за обслуживание кредита, а также привлечение более выгодного бюджетного кредита позволило сократить расходы на обслуживание муниципального долга на 4 989 тыс. руб.

По конкурсным процедурам экономия расходов на обслуживание муниципального долга составила 271,7 тыс. рублей.

8) В 2023 году между Правительством Удмуртской Республики и муниципальным образованием «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» заключено Соглашение от 14.02.2023 № 108 «О мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики».

Выполнены по Соглашению следующие условия:

- рост налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Завьяловский район» по итогам исполнения консолидированного бюджета МО «Завьяловский район» на 01.01.2024 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 27,6 %;

- просроченная кредиторская задолженность по бюджетным обязательствам на 01.01.2024 отсутствует;

- просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Завьяловский район» на 01.01.2024 отсутствует.

**Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы**

Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» за 2023 год по налоговым и неналоговым доходам исполнен в сумме 1 653 158,5 тыс. руб., что составляет 111,6 % к плану и 127,6 % к аналогичному периоду прошлого года или в абсолютных цифрах выше уровня прошлого года на 358 031,1 тыс. руб.

В рамках реализации Прогнозного плана приватизации имущества муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на 2023 год, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики от 30.11.2022 № 384 (с изменениями от 21.02.2023 № 417, 23.08.2023 № 480, от 27.09.2023 № 494, от 20.12.2023 № 528), в сумме 1080,0 тыс. руб. поступление доходов от продажи имущества составило 6041,8 тыс. руб.

**Обоснование причин (при наличии соответствующих факторов):**

Значения целевых индикаторов за 2023 год следующим показателям:

**- Объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» исполнен в размере 111,6 % от плана.** Темп роста составил 127,6 %, в связи с увеличением поступления налога на доходы физических лиц, доходов от акцизов на нефтепродукты, налога на имущество физических лиц, земельного налога, доходов от использования имущества, доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

**- Отношение дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» к доходам бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики», рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации – 0,01%.** По итогам 2023 года сложился дефицит бюджета МО «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» 52759,3 тыс. руб.

**- Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального образования «Завьяловский район» за отчетный финансовый год исполнен на 111,6 %.** Основную долю в суммарном объеме налоговых доходов бюджета занимает налог на доходы физических лиц – 60,1 %, доходы от уплаты акцизов составили 8,2 %, доходы от использования имущества –4,8 %, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 3,8 %, налоги на имущество – 9,7% налоги на совокупный доход – 1,0 %.

**- Исполнение расходных обязательств муниципального образования «Завьяловский район» в соответствии с решением о бюджете муниципального образования «Завьяловский район» на очередной финансовый год и плановый период – 92,7 %.** Невыполнение расходных обязательств связано с поступлением средств из бюджета УР не в полном объеме, незавершенными работами по строительству школ, а также экономией в результате конкурсных процедур.

**- Удельный вес проведенных внешних (внутренних) контрольных мероприятий (ревизий и проверок) муниципального образования «Завьяловский район» к числу запланированных мероприятий – 133 %.** В соответствии с утвержденными планами контрольных мероприятий на 2023 год запланировано проведение 9 проверок. Также в течение 2023 года проведено 3 внеплановых контрольных мероприятий.

**- Отношение объема муниципального долга муниципального образования «Завьяловский район» к годовому объему доходов бюджета муниципального образования «Завьяловский район» без учета безвозмездных поступлений - 15,7%.**

**- Отношение расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Завьяловский район» к объему расходов бюджета муниципального образования «Завьяловский район» (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) – 0,5 %.** По конкурсным процедурам экономия расходов на обслуживание муниципального долга составила 271,7 тыс. руб.

**- Доля дотаций в объеме межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Завьяловский район» бюджетам муниципальных образований – сельских поселений района составила 0 %.** Межбюджетные трансферты не предоставлялись в связи с ликвидацией муниципальных образований - сельских поселений.

**- Оценка качества управления муниципальными финансами муниципального образования «Завьяловский район»** за 2023 год будет рассчитана в мае 2024 года. В мае 2023 года произведен анализ результатов проведения мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансамиза 2022 год.

Эффективность реализации муниципальной программы составил – 2,47, что соответствует высокому уровню эффективности.

Начальник Управления финансов

Администрации муниципального образования

«Муниципальный округ Завьяловский район

Удмуртской Республики» Н.А. Уткина

Согласовано:

Заместитель главы Администрации

по экономике, финансам и

территориальному развитию Д.А. Ершов