**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 2022 году**

1. Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов принят на основе 16 муниципальных программ.
2. Составлены отчеты об исполнении бюджета за 2021 год, 1 квартал 2022 года, полугодие 2022 года и 9 месяцев 2022 года.
3. Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» исполнены в сумме 1 295 127,4 тыс. руб., что составляет 101,6 % к плану.

4) За 2022 год должникам направлено 225 претензий на общую сумму 24 881,60 тыс.руб. (с учетом пеней –6 395,4 тыс.руб.). За указанный период в бюджет в досудебном порядке поступило 4149,0 тыс.руб.

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

Так, за 2022 год было подано 83 исковых заявлений на общую сумму 9 171,3 тыс.руб., в том числе пени – 3 568,5 тыс.руб. В результате исковой работы за указанный период в бюджет поступило 1310,1 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 01.01.2023 составляет 27 141,4 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 2022 году отсутствуют.

6) В 2022 году проведено 10 плановых и 1 внеплановое контрольное мероприятия, том числе:

- 3 проверки по вопросу соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- 4 проверки по вопросу составления отчета об исполнении муниципального задания;

- 3 проверки финансово – хозяйственной деятельности;

- 1 проверка целевого использования бюджетных средств (внеплановая);

- 5 проверок соблюдения трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права в муниципальных учреждениях

7) В рамках управления муниципальным долгом расходы на обслуживание муниципального долга составили 12 995,9 тыс. руб.

Организованы конкурсы на получение коммерческих кредитов. Привлечены коммерческие кредиты:

- АО «Северный морской путь» на сумму 60 000 тыс. рублей, под 11 % годовых (Досрочно погашен в связи со снижением ключевой ставки, перекредитование);

- АО «Северный морской путь» на сумму 60 000 тыс. рублей, под 9,5 % годовых;

- АО «Северный морской путь» на сумму 50 000 тыс. рублей, под 11 % годовых (Досрочно погашен в связи со снижением ключевой ставки, перекредитование);

- АО «Датабанк» на сумму 50 000 тыс.рублей., под 8,6% годовых.

Объем муниципального долга на 01.01.2023 – 169 000,0 тыс.рублей (структура муниципального долга: коммерческие кредиты – 110 000,0 тыс.рублей, бюджетные кредиты – 59 000,0 тыс.рублей) или 13,0 % от собственных доходов бюджета МО «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики».

Получен бюджетный кредит из бюджета Удмуртской Республики для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций в сумме 59 000,0 тыс.рублей.

В результате перекредитования коммерческого кредита полученным бюджетным кредитам экономия на обслуживание муниципального долга составила 4785,2 тыс. рублей.

По конкурсным процедурам экономия расходов на обслуживание муниципального долга составила 730,0 тыс. рублей.

8) В 2022 году между Правительством Удмуртской Республики и муниципальным образованием «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» заключено Соглашение от 14.02.2022 № 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 01.01.2023 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 18,6 %;

- просроченная кредиторская задолженность по бюджетным обязательствам на 01.01.2023 отсутствует;

- увеличения численности муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, финансируемых за счет средств бюджета МО «Завьяловский район», за 2022 год не произошло;

- численность работников органов местного самоуправления МО «Завьяловский район» не увеличилась;

- просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Завьяловский район» на 01.01.2023 отсутствует.

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

Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» за 2022 год по налоговым и неналоговым доходам исполнен в сумме 1 295 127,4 тыс. руб., что составляет 101,6 % к плану и 118,6 % к аналогичному периоду прошлого года или в абсолютных цифрах выше уровня прошлого года на 202 666,7 тыс. руб.

В рамках реализации Прогнозного плана приватизации имущества муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на 2022 год, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики от 08.12.2021 № 96 (с изменениями от 26.01.2022 № 181, от 25.05.2022 № 290, от 27.07.2022 № 338), в сумме 1180,0 тыс. руб. поступление доходов от продажи имущества составило 2339,7 тыс. руб.

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

Значения целевых индикаторов за 2022 год следующим показателям:

**- Объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» исполнен в размере 101,6 % от плана.** Темп роста составил 118,6 %, 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.

**- 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 - 10%.** По итогам 2022 года сложился дефицит бюджета МО «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» 104773 тыс. руб.

**- Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального образования «Завьяловский район» за отчетный финансовый год исполнен на 101,6 %.** Основную долю в суммарном объеме налоговых доходов бюджета занимает налог на доходы физических лиц – 65,4 %, доходы от уплаты акцизов составили 8,6 %, доходы от использования имущества –4,5 %, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 3,2 %, налоги на совокупный доход – 1,3 %.

**- Исполнение расходных обязательств муниципального образования «Завьяловский район» в соответствии с решением о бюджете муниципального образования «Завьяловский район» на очередной финансовый год и плановый период – 86,7 %.** 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 – 110,0 %.** В соответствии с утвержденными планами контрольных мероприятий на 2022 год запланировано проведение 10 проверок. Также в течение 2022 года проведено 1 внеплановое контрольное мероприятие.

**- Отношение объема муниципального долга муниципального образования «Завьяловский район» к годовому объему доходов бюджета муниципального образования «Завьяловский район» без учета безвозмездных поступлений - 13%.**

**- 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) – 0,4 %.** По конкурсным процедурам экономия расходов на обслуживание муниципального долга составила 915 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 2022 год будет рассчитана в мае 2023 года. В мае 2022 года произведен анализ результатов проведения мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансамиза 2021 год.Уровень качества управления муниципальными финансами составил 75 баллов, что на 5,0 баллов ниже уровня 2020 года (79,3 балла).

Начальник Управления финансов

Администрации муниципального образования

«Муниципальный округ Завьяловский район

Удмуртской Республики» И.Ф. Кетова

Согласовано:

Заместитель главы Администрации

по экономике, финансам и

территориальному развитию Д.А. Ершов