**Форма 2.** [**Отчет**](consultantplus://offline/ref=81C534AC1618B38338B7138DDEB14344F59B417381706259B468524054C32ECBB30FCA5546109B5D4A4FB36DK7O) **о выполнении основных мероприятий муниципальной программы за 2023 год**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | «Управление муниципальными финансами» |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналитической программной классификации | | | | Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнители | Срок выполнения плановый | Срок выполнения фактический | Ожидаемый непосредственный результат | Достигнутый результат на конец отчетного периода |
| МП | Пп | ОМ | М |
| **09** | **1** |  |  |
| 09 | 1 | 01 |  | **Нормативно - методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в Можгинском районе** |  |  |  |  |  |
| 09 | 1 | 01 | 1 | Нормативно - правовое регулирование в сфере организации бюджетного процесса | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Утвержденные нормативные правовые акты, правовые акты по вопросам организации бюджетного процесса.  Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета Удмуртской Республики за отчетный финансовый год не менее 100%.  Исполнение расходных обязательств консолидированного бюджета - не менее 92% | Результаты за 2023 год:  - Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам за 2023 год 113,2%;  - исполнение расходных обязательств консолидированного бюджета- 95,4 % |
| 09 | 1 | 01 | 2 | Организация составления, составление проекта бюджета Можгинского района, прогноза бюджета Можгинского района | Управление финансов Можгинского района | май - ноябрь 2023 года | май - ноябрь 2023 года | Составленный проект бюджета Можгинского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.  Отношение дефицита бюджета к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета – не более 1%;  Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов – не менее 30%; | **Результаты за 2023 год**:  - дефицита бюджета района нет;  - доля муниципальных программ в общем объеме расходов по отчету за 2023 год составляет 98,7%  - доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета по отчету за 2023 год в общем объеме собственных доходов составляет- 58,3%  - просроченная задолженности на 01.01.2024г. отсутствует  Проект бюджета на 202 год и на плановый период 2025- 2026 годов составлен в установленные сроки |
| 09 | 1 | 01 | 3 | Организация исполнения бюджета Можгинского района по расходам и источникам финансирования дефицита | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Организация исполнения бюджета Можгинского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в течение 2023 года в соответствии утвержденным бюджетом с соблюдением требований бюджетного законодательства.  Объем прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета за 2023 год составит – 331583тыс.руб.;  Отношение дефицита бюджета к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета – не более 1%;  Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме собственных доходов – не менее 30%;  Исполнение расходных обязательств бюджета - не менее 92% | **Результаты за 2023 год**:  - объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета- 389 396 тыс.руб. (113,2% к плану)  - бюджет исполнен с профицитом  - Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета- 0  - доля расходов консолидированного бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов-98,7%  - доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов- 58,3 %  - исполнение расходных обязательств бюджета – 95,4% |
| 09 | 1 | 01 | 4 | Санкционирование операций по исполнению расходной части бюджета Можгинского района | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Кассовое обслуживание исполнения расходной части бюджета Можгинского района в 2023 году осуществляется через лицевые счета, открытые в Управлении финансов Можгинского района;  Объем прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета за 2023 год составит 331583тыс.руб.;  Отношение дефицита бюджета к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета – не более 1%;  Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов – не менее 30%;  Исполнение расходных обязательств бюджета - не менее 92% | **Результаты за 2023 год**:  - объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета- 389396 тыс.руб. (113,2% к плану)  - бюджет исполнен с профицитом  - Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета- 0  - доля расходов консолидированного бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов- 98,7%  - доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов- 58,3 %  - исполнение расходных обязательств бюджета – 95,4%  Кассовое обслуживание исполнения расходной части бюджета Можгинского района в 2023 году осуществляется через лицевые счета, открытые в Управлении финансов Можгинского района |
| 09 | 1 | 01 | 5 | Организация и ведение бюджетного учета, составление бюджетной отчетности | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности в 2023 году в соответствии с требованиями законодательства в установленные сроки;  Объем прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета за 2023 год составит 331583тыс.руб.  Отношение дефицита бюджета к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета – не более 1%;  Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме собственных доходов – не менее 30%;  Исполнение расходных обязательств бюджета - не менее 92% | **Результаты за 2023 год**:  - объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета- 389396 тыс.руб. (113,2% к плану)  - бюджет исполнен с профицитом  - Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета- 0  - доля расходов консолидированного бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов- 98,7%  - доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов- 58,3 %  - исполнение расходных обязательств бюджета – 95,4%  Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности в 2023 году в соответствии с требованиями законодательства в установленные сроки |
| 09 | 1 | 01 | 6 | Составление отчетности об исполнении бюджета Можгинского района, иной финансовой отчетности | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Отчетность об исполнении бюджета Можгинского района в 2022 году в установленные сроки. Своевременное предоставление иной финансовой отчетности.  Объем прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета за 2022 год составит – 304 391тыс.руб.  Отношение дефицита бюджета к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета – не более 1%;  Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме собственных доходов – не менее 30%;  Исполнение расходных обязательств бюджета - не менее 92% | **Результаты за 2023 год**:  - объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета- 389396 тыс.руб. (113,2% к плану)  - бюджет исполнен с профицитом  - Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета- 0  - доля расходов консолидированного бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов- 98,7%  - доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов- 58,3 %  - исполнение расходных обязательств бюджета – 95,4%  Отчетность по исполнению бюджета Можгинского района и иная отчетность в 2023 году представлялась в установленные сроки. |
| 09 | 1 | 01 | 7 | Организация составления, составление и ведение реестра расходных обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года  апрель 2023 года | До 01 апреля 2023 года | Составление и ведение Реестра расходных обязательств муниципального образования (планового на 2024-2026 годы, уточненного на 2023), предоставление его в Министерство финансов Удмуртской Республики в установленные сроки;  Объем прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета за 2023 год составит – 331583тыс.руб.  Отношение дефицита бюджета к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета – не более 1%;  Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме собственных доходов – не менее 30%;  Исполнение расходных обязательств бюджета – не менее 92% | В соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» от 08 апреля 2022 года № 283 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики»» главными распорядителями бюджетных средств составлены уточненные Реестры расходных обязательств на 2023 год, плановые на 2024- 2026 годы, Управлением финансов Можгинского района составлены сводные Реестры расходных обязательств на 2023 год, плановый на 2024- 2026 годы.  Уточненный и плановый реестры расходных обязательств Можгинского района сформированы, и представлены в МФ УР до 01 апреля 2023 года и размещены на официальном сайте Администрации Можгинского района.  **Результаты за 2023 год**:  - объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета- 389396 тыс.руб. (113,2% к плану)  - бюджет исполнен с профицитом  - Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета- 0  - доля расходов консолидированного бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов- 98,7%  - доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов- 58,3 %  - исполнение расходных обязательств бюджета – 95,4% |
| 09 | 1 | 01 | 8 | Формирование условно утвержденных расходов | Управление финансов Можгинского района» | ноябрь  2023 года | ноябрь  2023 года | Формирование условно утверждаемых расходов на плановый период 2025-2026 годов в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного Кодекса РФ; Отношение дефицита бюджета к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета – не более 1%;  Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме собственных доходов – не менее 30%;  Исполнение расходных обязательств бюджета - не менее 92% | В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного Кодекса РФ при составлении проектов бюджетов на плановый период 2025-2026 годов были сформированы условно- утвержденные расходы: 2025 год- 13 684тыс.руб., на 2026 год- 29 529 тыс.руб.  **Результаты за 2023 год**:  - объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета- 389396 тыс.руб. (113,2% к плану)  - бюджет исполнен с профицитом  - Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета- 0  - доля расходов консолидированного бюджета, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов- 98,7%  - доля налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в общем объеме собственных доходов- 58,3 %  - исполнение расходных обязательств бюджета – 95,4% |
| 09 | 1 | 01 | 9 | Методическая поддержка главных распорядителей средств бюджета Можгинского района по вопросам, связанным с составлением и исполнением бюджета Можгинского района, ведением бюджетного учета и составлением бюджетной отчетности, составлением отчетности об исполнении бюджета Можгинского района, составлением и ведением реестра расходных обязательств | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Разъяснения, консультации, методические рекомендации и материалы по вопросам, связанным с составлением и исполнением бюджета;  Разработка и подготовка проектов нормативных правовых актов муниципального образования по вопросам, относящимся к компетенции Управления финансов;  Исполнение расходных обязательств консолидированного бюджета - не менее 92% | В течение года давались разъяснения, консультации, по вопросам, связанным с составлением и исполнением бюджета. Помощь в составлении проектов нормативных актов, направлялись письма разъяснительного характера всем ГРБС для руководства в работе; проводилась разъяснительная работа с руководителями бухгалтерских служб главных распорядителей бюджетных средств по вопросам ведения бюджетного и бухгалтерского учета, составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности; организовано участие бухгалтеров в семинарах и на курсах повышения квалификации (г. Ижевск); постоянно оказывалась консультативная помощь.  **Результаты за 2023 год**:  - исполнение расходных обязательств бюджета – 95,4% |
| 09 | 1 | 01 | 10 | Управление резервами на исполнение расходных обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Управление резервами на исполнение расходных обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский районУдмуртской Республики» в ходе исполнения бюджета в 2023 году. Распределение зарезервированных средств в течение финансового года, в целях исполнения расходных обязательств. | Зарезервированные средства предусмотренные в бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» на 2023 год в сумме 13 322,7 тыс.рублей на исполнение расходных обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» были перераспределены между главными распорядителями бюджетных средств в течение 2023 года на основании Постановлений Администрации Можгинского района. На конец 2023 года остался не распределенный резерв сформированный в течение 2023 года в сумме 2 900,4 тыс.руб. |
| 09 |  | 02 |  | **Эффективное управление муниципальным долгом** |  |  |  |  |  |
| 09 | 1 | 02 | 1 | Разработка нормативных правовых актов, регулирующих сферу управления муниципальным долгом | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Нормативные правовые акты Администрации Можгинского района, регулирующие сферу управления муниципальным долгом;  Долговая нагрузка на бюджет муниципального образования к годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений в соответствии со статьей 107 БК РФ – не более 50%;  Отношение расходов на обслуживание муниципального долга бюджета Можгинского района к объему расходов Можгинского района (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Удмуртской республики) – не более 15%;  Отношение объема просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования к общему объему муниципального долга муниципального образования – 0%;  Отношение объема заимствований бюджета муниципального образования в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств бюджета муниципального образования – не более 100% | **Результаты за 2023 год**:  - долговая нагрузка на бюджет муниципального образования к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений в соответствии со статьей 107 БК РФ составила- 10,5%;  - отношение расходов на обслуживание муниципального долга бюджета муниципального образования к объему расходов бюджета муниципального образования (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Удмуртской республики) –0,01 %  - отношение объема просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования к общему объему муниципального долга муниципального образования - 0%;  - отношение объема заимствований бюджета муниципального образования в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств бюджета муниципального образования- 100%  Нормативные документы разрабатывались по мере необходимости |
| 09 | 1 | 02 | 3 | Обслуживание муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики». Соблюдение ограничений по уровню муниципального долга и уровню расходов на обслуживание муниципального долга | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Своевременное и в полном объеме выполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга бюджета Можгинского района; Отсутствие просроченной задолженности, начисленных пеней и штрафов;  Отношение расходов на обслуживание муниципального долга бюджета Можгинского района к объему расходов бюджета (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Удмуртской республики) – не более 15% | Расходы на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» в 2023 году осуществлены в срок и полном объеме в общей сумме 40,9 тыс. рублей в соответствии с заключенными соглашениями и графиками платежей.  Просроченной задолженности нет.  Отношение расходов на обслуживание муниципального долга бюджета муниципального образования к объему расходов бюджета муниципального образования (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Удмуртской республики) –0,01 % (в пределах законодательства). |
| 09 | 1 | 02 | 4 | Учет долговых обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» в муниципальной долговой книге муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики», контроль за их своевременным исполнением | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Учет долговых обязательств Можгинского района в муниципальной долговой книге Можгинского района, реализация мер, направленных на их своевременное исполнение;  Долговая нагрузка на бюджет Можгинского района к годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений в соответствии со статьей 107 БК РФ – не более 50%;  Отношение расходов на обслуживание муниципального долга бюджета Можгинского района к объему расходов бюджета Можгинского района (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Удмуртской республики) – не более 15%;  Отношение объема просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» к общему объему муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» - 0%;  Отношение объема заимствований бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» - не более 100% | По состоянию на 1 января 2024 года муниципальный долг составил 40,9 млн.рублей.  В соответствии с Порядком ведения муниципальной долговой книги  муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район  Удмуртской Республики», утвержденного постановлением Администрации Можгинского района от 01 декабря 2021 года № 14, ведется учет долговых обязательств Можгинского района. Информация в соответствии с Муниципальной долговой книгой ежемесячно направляется в Министерство финансов УР.  Платежи по обслуживанию муниципального долга уплачивались своевременно в соответствии с условиями соглашений. Просроченной задолженности по состоянию на 1 января 2024 года нет.  **Результаты за 2023 год**:  - долговая нагрузка на бюджет муниципального образования к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений в соответствии со статьей 107 БК РФ составила- 10,5%;  - отношение расходов на обслуживание муниципального долга бюджета муниципального образования к объему расходов бюджета муниципального образования (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Удмуртской республики) –0,01 %  - отношение объема просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования к общему объему муниципального долга муниципального образования - 0%;  - отношение объема заимствований бюджета муниципального образования в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств бюджета муниципального образования- 100% |
| 09 | 1 | 03 |  | **Нормативное обеспечение и осуществление финансового контроля** |  |  |  |  |  |
| 09 | 1 | 03 | 1 | Нормативно- правовое регулирование в сфере организации финансового контроля | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Удельный вес проведенных Управлением финансов Можгинского района контрольных мероприятий использования средств бюджета Можгинского района к числу запланированных мероприятий – 100% | Удельный вес проведенных контрольных и экспертно- аналитических мероприятий использования средств консолидированного бюджета Можгинского района к числу запланированных мероприятий – 100% |
| 09 | 1 | 03 | 2 | Планирование контрольной деятельности | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Утверждение Планов контрольных мероприятий по осуществлению финансового контроля на соответствующий финансовый год;  Удельный вес проведенных Управлением финансов Можгинского района контрольных мероприятий использования средств бюджета Можгинского района к числу запланированных мероприятий – 100% | Удельный вес проведенных контрольных и экспертно- аналитических мероприятий использования средств консолидированного бюджета Можгинского района к числу запланированных мероприятий – 100% |
| 09 | 1 | 03 | 3 | Осуществление мероприятий финансового контроля | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Осуществление мероприятий финансового контроля в соответствии с утвержденными планами;  Удельный вес проведенных Управлением финансов Можгинского района контрольных мероприятий использования средств бюджета Можгинского района к числу запланированных мероприятий – 100% | Организован контроль:  -за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;  -за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий;  -за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Можгинского района;  - внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит.  Удельный вес проведенных контрольных и экспертно- аналитических мероприятий использования средств консолидированного бюджета Можгинского района к числу запланированных мероприятий – 100% |
| **09** | **2** |  |  | **Повышение эффективности бюджетных расходов** |  |  |  |  |  |
| **09** | **2** | **01** |  | **Разработка бюджетного прогноза Можгинского района на**  **долгосрочный период и его применение в практике муниципального управления** |  |  |  |  |  |
| 09 | 2 | 01 | 2 | Разработка и утверждение бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» на  долгосрочный период (внесение изменений в бюджетный прогноз на долгосрочный период) | Управление финансов Можгинского района | Январь,  декабрь 2023 года | Январь,  декабрь 2023 года | Утверждение Бюджетного прогноза на 2020- 2025 годы в течении двух месяцев после утверждения бюджета. | Бюджетный прогноз к бюджету 2020- 2025 гг. утвержден постановлением Администрации Можгинского района от 16.01.2023г. № 20  Проект Постановления Администрации Можгинского района «О проекте изменений Бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период» к бюджету 2024-2026 гг. разработан в ноябре 2023 года |
| **09** | **2** | **02** |  | **Реализация муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики»** |  |  |  |  |  |
| 09 | 2 | 02 | 1 | Составление проекта бюджета в структуре муниципальных программ | Управление финансов Можгинского района | май- ноябрь 2023 года | май- ноябрь 2023 года | Формирование проекта бюджета муниципального образования «Можгинский район» на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы в структуре муниципальных программ;  Доля расходов бюджета Можгинского района, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций) – не менее 95%;  Уровень качества управления муниципальными финансами Можгинского района устанавливается по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований в Удмуртской Республике, проводимого Министерством финансов Удмуртской Республики (достижение уровня оценки не ниже «надлежащее управление») | Постановлением Администрации Можгинского района от 07.12.2021г. № 21 утвержден перечень 11 муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики».  Проект бюджета на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов был составлен в структуре муниципальных программ.  Направления бюджетных ассигнований соответствуют целям и задачам муниципальных программ Можгинского района, охватывающим основные сферы деятельности органов местного самоуправления, что позволит оценить эффективность использования бюджетных средств посредством достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ Можгинского района.  **За 2023 год получены следующие результаты:**  - доля расходов бюджета Можгинского района, финансируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета составляет 98,7%;  - уровень качества управления муниципальными финансами Можгинского района по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований в Удмуртской Республике за 2022 год соответствует II Степени качества управления муниципальными финансами, что говорит о «надлежащем» управлении. |
| 09 | 2 | 02 | 2 | Мониторинг и контроль за реализацией муниципальных программ | Ответственные исполнители муниципальных программ | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Годовые отчеты о реализации муниципальных программ Можгинского района за 2022 год;  Решения, принятые по итогам оценки эффективности реализации муниципальных программ Можгинского района на основе годовых отчетов;  Применение результатов оценки эффективности реализации муниципальных программ при бюджетном планировании;  Уровень качества управления муниципальными финансами Можгинского района по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований в Удмуртской Республике – надлежащее;  Средний уровень качества управления финансами по отношению к предыдущему году – 101%;  Размещение информации о разработке нормативных правовых актов, ходе и результатах их общественного обсуждения в сети Интернет | Оценка эффективности реализации муниципальных программ Можгинского района за 2022 год проведена в марте 2023 года. Информация размещена на сайте муниципального образования.  Проведена работа по актуализации муниципальных программ и приведение их в соответствие с утвержденным бюджетом на 2023-2025 годы и исполнением бюджета за 2022 год.  Совершенствуются состав и значения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ.  Сведения о реализации программ размещены на официальном сайте Можгинского района.  **За 2023 год получены следующие результаты:**  - уровень качества управления муниципальными финансами Можгинского района по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований в Удмуртской Республике за 2022 год соответствует II Степени качества управления муниципальными финансами;  -средний уровень качества управления финансами по отношению к 2022 году составил- 99,8%  - информация о разработке нормативных правовых актов, размещалась в сети Интернет в течение 2023 года |
| 09 | 2 | 02 | 3 | Составление ежегодных планов реализации муниципальных программ | Ответственные исполнители муниципальных программ | декабрь 2023г. | декабрь 2023 года | Составление планов реализации муниципальных программ Можгинского района на 2023 год | Ежегодно по всем муниципальным программам утверждаются планы реализации программ. В соответствии с Постановлением Администрации Можгинского района от 17.01.2022г. № 32 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» утверждены планы мероприятий по реализации муниципальных программ на 2024 год (приказ Управления финансов от 29.12.2023г. № 55) |
| 09 | 2 | 02 | 4 | Приведение муниципальных программ в соответствие с Решением о бюджете Можгинского района на очередной финансовый год и плановый период | Управление финансов Можгинского района | Январь- февраль 2023 года | Февраль- март 2023 года | Приведение в соответствие объемов бюджетного финансирования муниципальных программ объемам средств, утвержденным решением о бюджете Можгинского района на 2022 год и плановый период 2023- 2024 годов в течение двух месяцев после утверждения бюджета.  Уровень качества управления муниципальными финансами Можгинского района по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований в Удмуртской Республике – надлежащее | В срок до 20 февраля 2024 года приведены в соответствии с решением о бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов |
| 09 | 2 | 03 |  | **Обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов Можгинского района** |  |  |  |  |  |
| 09 | 2 | 03 | 1 | Публикация сведений на официальном сайте муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» в соответствии с порядком размещения информации на сайте | Управление финансов Можгинского района  Структурные подразделения Администрации Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Опубликование на официальном сайте муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» сведений, предусмотренных порядком | В целях повышения прозрачности проводимой бюджетной политики, официальное раскрытие информации о бюджетном процессе в Можгинском районе реализуется через официальный сайт муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» в сети Интернет.  Проводится комплекс мер, направленных на обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов. На официальном сайте размещена информация о деятельности органов местного самоуправления.  Для обеспечения регулярной публикации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о консолидированном бюджете в доступной для граждан форме разработана брошюра «Бюджет для граждан» на 2023 год.  Управлением финансов на сайте размещаются интернет опросы общественного мнения по бюджетной тематике и отчеты по результатам их общественного обсуждения. В 2023 году проведен 1 опрос общественного мнения. |
| 09 | 2 | 03 | 2 | Разработка и публикация «Бюджета для граждан» | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Опубликованный на официальном сайте муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» «Бюджет для граждан» на стадиях:  - проект бюджета;  - утвержденный бюджет;  - отчет об исполнении бюджета | На сайте Можгинского района http://www.mozhga-rayon.ru размещается информация в форме презентаций "Бюджет для граждан", в течение 2023 года были размещены: проект бюджета на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов, утвержденный бюджет на 2024 год и плановый период 2025 -2026 годов, отчет об исполнении бюджета за 2022 год, за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2023 года. |
| 09 | 2 | 03 | 3 | Формирование и размещение информации о бюджете Можгинского района и бюджетном процессе в открытом доступе на едином портале бюджетной системы Российской Федерации | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Размещение информации на едином портале «Электронный бюджет» | Размещение информации на едином портале «Электронный бюджет» проводится ежедневно |
| **09** | **2** | **04** |  | **Мониторинг выполнения муниципальных заданий на оказание услуг (выполнение работ) для бюджетных и автономных учреждений Можгинского района, формирование муниципальных заданий в соответствии с Общероссийскими базовыми (отраслевыми) перечнями (классификаторами) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, Региональным перечнем (классификатором) государственных (муниципальных) услуг и работ Удмуртской Республики** | **Управление образования Можгинского района**  **Управление культуры, спорта и молодежи Можгинского района** | февраль 2023 года | Февраль 2023 года | Результаты мониторинга исполнения муниципальных заданий за 2022 год. Формирование планов по решению выявленных проблем. Организация работ по устранению выявленных проблем (правовые акты, совещания)  Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района – не ниже 70% | Результаты мониторинга за 2022 год размещены на сайте муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики».  Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района- 91,3% |
| **09** | **2** | **05** |  | **Мониторинг и оценка хода реализации подпрограммы, ее актуализация с учетом достигнутых результатов** | **Управление финансов Можгинского района** | Январь, февраль 2023 года | февраль 2023 года | Правовые акты о внесении изменений в муниципальную программу Можгинского района «Управление муниципальными финансами». Мониторинг показателей (индикаторов), оценка реализации мероприятий за 2022 год. | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» утверждена постановлением Администрации Можгинского района от 11.02.2022г. № 104.  Мониторинг и оценка хода ее реализации проведен в феврале 2023 года, программа признана «высокоэффективной». |
| **09** | **2** | **07** |  | **Реализация проектов с участием средств самообложения граждан** |  | В течение 2023 года | В течение 2023 года |  | Решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» от 15.12.2021г. № 4.3 утверждено Положение о самообложение граждан на территории муниципального образования. Реализовано в 2023 году 45 проектов, на общую сумму 33 068,5 тыс.руб. |
| 09 | 2 | 08 |  | **Организация работы органов местного самоуправления по повышению эффективности бюджетных расходов** |  |  |  |  |  |
| 09 | 2 | 08 | 1 | Реализация мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов Можгинского района | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Оптимизация структуры и штатной численности ОМСУ и муниципальных учреждений по проекту «Эффективный муниципалитет».    Отношение дефицита бюджета муниципального образования «Можгинский район» к доходам бюджета, рассчитанное в соответствии с требованиями БК РФ – не более 5%;  Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета Можгинского района – не более 1%;  Уровень качества управления муниципальными финансами Можгинского района по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований в Удмуртской Республике – надлежащее управление;  Отношение недополученных доходов по местным налогам в результате действия налоговых льгот, установленных органами местного самоуправления, к объему налоговых доходов консолидированного бюджета Можгинского района – не более 5%;  Удельный вес муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствии с муниципальными заданиями, в общем количестве муниципальных учреждений – не менее 95%  Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района – не ниже 75%;  Средний уровень качества управления финансами по отношению к предыдущему году – 101%;  Оценка эффективности реализации муниципальных программ – удовлетворительная | **За 2023 год достигнуты следующие результаты:**  - доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета Можгинского района- 0  - уровень качества управления муниципальными финансами Можгинского района по результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований в Удмуртской Республике за 2022 год соответствует II Степени качества управления муниципальными финансами  - удельный вес муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствии с муниципальными заданиями, в общем количестве муниципальных учреждений –94,1 %  -средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района за 202 год составил- 91,3%.  - средний уровень качества управления финансами по отношению к предыдущему году- 99,8%  -оценка эффективности реализации муниципальных программ – удовлетворительная |
| 09 | 2 | 08 | 02 | Составление и реализация планов по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Можгинского района и по оптимизации расходов и сокращению муниципального долга бюджета Можгинского района | Структурные подразделения Администрации Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Составление и контроль за реализацией планов по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Можгинского района и по оптимизации расходов и сокращению муниципального долга бюджета Можгинского района | Планы по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Можгинского района и по оптимизации расходов и сокращению муниципального долга бюджета Можгинского района на 2023 год утверждены постановлением Администрации Можгинского района 25.01.2023г. № 54  Ежеквартально отчеты направлялись в Министерство финансов УР. Все пункты плана выполнены |
| 09 | 2 | 08 | 03 | Проведение мониторинга и оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Можгинского района | Управление финансов Можгинского района | Март 2023 года | Март 2023 года | Результаты мониторинга за 2022 год, ежеквартальные за 2023 год, размещение на сайте Можгинского района. Формирование планов по решению выявленных проблем. Организация работ по устранению выявленных проблем (правовые акты, совещания);  Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района – не ниже 75% | Результаты мониторинга за 2022 год, ежеквартальные за 2023 год, размещены на сайте Можгинского района. Формирование планов по решению выявленных проблем.  Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района – 91,3% |
| 09 | 2 | 08 | 04 | Анализ результатов мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета Можгинского района, стимулирование главных распорядителей средств бюджета Можгинского района по итогам оценки качества финансового менеджмента | Управление финансов Можгинского района | Март 2023 года | Март 2023 года | Рекомендации по повышению качества финансового менеджмента. | Рекомендации доведены |
| 09 | 2 | 08 | 05 | Координация работы и методическая поддержка главных распорядителей средств бюджета Можгинского района по вопросам, связанным с повышением эффективности бюджетных расходов и повышением качества управления общественными финансами | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Проведение совещаний, семинаров, иных мероприятий по вопросам, связанным с повышением эффективности бюджетных расходов и повышением качества управления общественными финансами  Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района – не ниже 75% | В течение года проводилась консультационная работа  Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств консолидированного бюджета Можгинского района – не ниже 91,3% |
| 09 | 2 | 08 | 06 | Оптимизация сети муниципальных учреждений | Структурные подразделения Администрации Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Ликвидация или преобразование муниципальных учреждений, не оказывающих услуги, непосредственно направленные на реализацию полномочий органов местного самоуправления, а также не соответствующий профилю органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя. Изменения типа бюджетных и автономных учреждений, оказывающих услуги в интересах органов местного самоуправления, на тип казенного учреждения либо их ликвидация | Реорганизация МБОУ «Большеучинская СОШ» в форме присоединения МБОУ «Ломеслудская ООШ» с 01.09.2023г. (директор переименовыается в зам.директора): 4,98 тыс.руб.\*4мес.= 19,4 тыс.руб |
| **09** | **2** | **12** |  | **Развитие инициативного бюджетирования** | **Управление финансов Можгинского района**    **Структурные подразделения Администрации Можгинского района** | в течение 2023 года | в течение 2023 года |  |  |
| 09 | 2 | 12 | 1 | Мероприятия по сопровождению инициативного бюджетирования | Управление финансов Можгинского района    Структурные подразделения Администрации Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Содействие внедрению принципов инициативного бюджетирования | В течение 2023 года контролировались расходы по реализации проектов инициативного бюджетирования, составлялись отчеты |
| 09 | 2 | 12 | 2 | Реализация в Можгинском районе проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах | Управление финансов Можгинского района    Структурные подразделения Администрации Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Расширение практики общественного участия в управлении муниципальными финансами. Сопровождение проектов- победителей в региональном конкурсе «Наша инициатива».  Доля проектов- победителей в общем количестве заявок на конкурсный отбор проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах- не менее 90% | Всего в 2023 году реализовано в региональном конкурсе «Наша инициатива» 11 проектов, на общую сумму 10 млн.рублей.  В конкурсе «Наше село» реализовано 3 проекта на сумму 1 млн.руб.  Доля проектов- победителей в общем количестве заявок на конкурсный отбор проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах- 100% |
| 09 | 2 | 12 | 3 | Реализация молодежного инициативного бюджетирования | Управление финансов Можгинского района  Структурные подразделения Администрации Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Расширение практики общественного участия в управлении муниципальными финансами. Сопровождение проектов- победителей в региональном конкурсе «Атмосфера». | Всего реализовано в региональном конкурсе «Атмосфера» 8 проектов, на общую сумму 2,4 млн.рублей |
| 09 | 2 | 12 | 4 | Реализация проектов инициативного бюджетирования, выдвигаемых лицами с инвалидностью | Управление финансов Можгинского района  Структурные подразделения Администрации Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Расширение практики общественного участия в управлении муниципальными финансами. Сопровождение проектов- победителей в региональном конкурсе «Без границ». | Всего реализовано в региональном конкурсе «Без границ» 4 проекта, на общую сумму 2,7 млн.рублей |
| **09** | **3** |  |  | **Реализация основных полномочий (функций) органами местного самоуправления** | **Управление финансов Можгинского района** |  |  |  |  |
| **09** | **3** | **01** |  | **Реализация основных полномочий (функций) органами местного самоуправления** | **Управление финансов Можгинского района** |  |  |  |  |
| 09 | 3 | 01 | 1 | Обеспечение деятельности Управления финансов Администрации Можгинского района | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Управление финансами в Можгинском районе, в том числе разработка нормативных правовых актов и методических материалов, межведомственная и межуровневая координация работ, контроль за соблюдением законодательства | По состоянию на 1 января 2024 года штатная численность Управления финансов составляет 12 единиц (все муниципальные служащие).  Все муниципальные служащие имеют классные чины. |
| 09 | 3 | 01 | 3 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации работников Управления финансов Администрации Можгинского района | Управление финансов Можгинского района | в течение 2023 года | в течение 2023 года | Повышение квалификации работников Управления финансов Администрации Можгинского района | В течение 2023 года муниципальные служащие повышали квалификацию |
| 09 | 3 | 01 | 4 | Размещение в сети Интернет отчета о деятельности Управления финансов Администрации Можгинского района | Управление финансов Можгинского района | январь 2023 года | январь 2023 года | Размещенный в сети Интернет отчет о деятельности Управления финансов Администрации муниципального образования «Можгинский район» за 2023 год | На сайте Можгинского района http://www.mozhga-rayon.ru размещен отчет о результатах деятельности Управления финансов Администрации Можгинского района за 2023 год |
| **09** | **3** | **02** |  | **Обеспечение публичности информации об управлении муниципальными финансами (публикации в СМИ, наполнение сайта в сети Интернет)** | **Управление финансов Можгинского района** | **в течение 2023 года** | **в течение 2023 года** | **Публикация информации о муниципальных финансах Можгинского района в СМИ, сети Интернет** | На официальном сайте Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Можгинский район Удмуртской Республики» осуществляется публикация всех нормативных правовых актов, проектов НПА разрабатываемых Управлением финансов. |
| **09** | **3** | **03** |  | **Рассмотрение обращений граждан** | **Управление финансов Можгинского района** | **в течение 2023 года** | **в течение 2023 года** | **Рассмотрение обращений граждан, принятие мер реагирования** | В течении 2023 года обращений граждан в Управление финансов не поступало. |