Приложение к письму

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Информация к заседанию Общественного Совета Нефтеюганского района по вопросу № 2 «Отчет о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» за 2022 год»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года», утверждена постановлением администрации Нефтеюганского района от 31.10.2016 № 1794-па-нпа «Об утверждении муниципальной программы Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2017-2020 годы» (в редакции от 29.12.2022 № 2614-па-нпа).

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Департамент финансов Нефтеюганского района.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Нефтеюганского района, Департамент имущественных отношений Нефтеюганского района, Департамент образования и молодежной политики Нефтеюганского района, Департамент культуры и спорта Нефтеюганского района, Департамент строительства и жилищно-коммунального комплекса Нефтеюганского района, МКУ «Управление по делам администрации Нефтеюганского района».

Цель муниципальной программы: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами Нефтеюганского района.

Департаментом проводились мероприятия с целью достижения целевых показателей в рамках реализации муниципальной программы Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года». Отчеты о ходе реализации муниципальной программы ежеквартально предоставлялись в Управление отчетности и программно-целевого планирования Администрации Нефтеюганского района.

По результатам исполнения муниципальной программы за 2022 год целевые **показатели достигнуты в полном объеме**. На заседании Координационного совета по рассмотрению муниципальных программ Нефтеюганского района от 08.02.2023 года программа **признана результативной**, набрав 12 баллов.

Всего исполнение по муниципальной программе составило 560,7 млн. руб. при уточненном плане 560,8 млн. руб. или на 99,98 %.

Муниципальная программа за счет средств бюджета автономного округа выполнена на 100 %, на сумму 144 млн. руб., за счет средств местного бюджета на 99,98 % в сумме 416,8 млн. руб.

**Задачи муниципальной программы и пути их решения**.

1. ***Обеспечение условий для устойчивого исполнения расходных обязательств Нефтеюганского района.***

Организация бюджетного процесса в Нефтеюганском районе направлена на обеспечение условий для устойчивого исполнения расходных обязательств района.

Целевые показатели муниципальной программы, которые достигались в рамках реализации этой задачи:

* **Исполнение обеспечения деятельности департамента финансов Нефтеюганского района – на уровне не менее 95%.** Показатель выполнен.

Исполнение составило 99,99 %. (план 62,59 млн. руб. исполнено 62,57 млн. руб.).

По заработной плате и начислениям на зарплату оплата произведена в полном объеме согласно штатному расписанию и фактически отработанному времени. Экономия (20,7 тыс.рублей) образовалась из-за наличия больничных листов.

Принято решение Думы Нефтеюганского района от 08.12.2021 № 695 «О бюджете Нефтеюганского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

За 2022 год осуществлено 6 внесений изменений в решение Думы Нефтеюганского района от 08.12.2021 № 695 «О бюджете Нефтеюганского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Качественно подготовлена и своевременно направлена в департамент финансов автономного округа отчетность об исполнении консолидированного бюджета Нефтеюганского района за 2021 год, за январь-декабрь 2022 года.

Своевременно принят бюджет Нефтеюганского района на очередной 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов решением Думы Нефтенюганского района от 30.11.2022 № 830. Своевременное принятие решения Думы Нефтеюганского района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период является одним из важных мер, гарантирующих стабильность и устойчивость бюджетов муниципальных образований Нефтеюганского района.

**- Доля главных распорядителей бюджетных средств Нефтеюганского района, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента не менее 70 баллов.**

Показатель выполнен.

Итоговая оценка качества финансового менеджмента по всем ГРБС по результатам проведенной оценки составила 78,1 балла. Высокие итоговые оценки ГРБС по следующим направлениям: среднесрочное финансовое планирование, управление активами, осуществление закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**- Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам утвержденного решением о бюджете Нефтеюганского района (без учета дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц) – на уровне не менее 95%.**

Исполнение составило 87,8 %, не исполнено 7,2%.

Поступление доходов в бюджет Нефтеюганского района за 2022 год составило в сумме 6 094,5 млн. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 255,4 млн. рублей, исполнение составило 87,9 % к уточненному годовому плану.

По сравнению с прошлым годом налоговых и неналоговых доходов, поступило меньше на 635,5 млн. рублей, или 22%. Значительное уменьшение произошло в связи с отсутствием поступлений платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в бюджет муниципального района (в 2021 году – 857,9 млн. рублей; в 2022 году – 11,3 ТЫС. рублей). Снижение обусловлено ограничением контрольных (надзорных) мероприятий в соответствии с п. 1 и п. 3 постановления Правительства Российской Федерации от 10.03.2022 № 336 «Об особенностях организации и осуществления государственного контроля (надзора), муниципального контроля». В связи с чем, в 2022 году было значительное снижение поступлений штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде.

В рамках мероприятия «Поддержание доли налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объёме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учёта субвенций) на уровне ≥ 50%» исполнение составило 54,3%.

Кроме того, по оценке департамента финансов ХМАО-Югры - Нефтеюганский район сохранил высокое качество организации и осуществления бюджетного процесса. В 2022 году Правительством Ханты-Мансийского автономного округа - Югры за достижение наиболее высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса за 2021 год были предоставлены гранты в виде дотации на сумму 12,3 млн. рублей, в том числе:

- дотация на поощрение достижения высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса в сумме 4,8 млн. рублей;

- дотация в целях стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в сумме 7,5 млн. рублей.

1. ***Обеспечение открытости, прозрачности и доступности информации для граждан в сфере управления муниципальными финансами.***

В целях повышения открытости, прозрачности и подотчетности финансовой деятельности публично-правовых образований, Департаментом финансов проводилась работа по актуализации информации набора открытых данных о бюджетном процессе в муниципальном образовании Нефтеюганский район. Регулярно размещалась информация в части осуществления бюджетного процесса на официальном сайте [www.admoil.ru](http://www.admoil.ru) в разделе «Бюджет и финансы», а также на портале «Открытый бюджет». За 2022 год размещено в общем количестве 139 документов.

В 2022 году Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры была проведена оценка уровня открытости бюджетных данных и участия граждан в бюджетном процессе в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2021 год, по результатам которой Нефтеюганскому району присвоено 1 место.

В целях дальнейшего поддержания высокого уровня прозрачности бюджета и бюджетного процесса в течение всего 2022 года проводилась работа по наполнению и поддержанию актуальности портала «Открытый бюджет».

Количество посетителей портала «Открытый бюджет», действующего на официальном сайте органов местного самоуправления Нефтеюганского района за 2022 год составило 1323 человек, при плановом целевом показателе 1200 человек. В целях достижения данного показателя проводились мероприятия по информированию жителей Нефтеюганского района о действующем портале «Открытый бюджет» в газете «Югорское обозрение».

В рамках исполнения распоряжения администрации Нефтеюганского района от 17.02.2022 № 97-ра «Об утверждении плана мероприятий по повышению уровня финансовой грамотности населения в муниципальном образовании Нефтеюганский район на 2022 год» проведены мероприятия, направленные на повышение финансовой грамотности. Общее количество лиц, охваченных мероприятиями, составило 8240 человек.

1. ***Совершенствование межбюджетных отношений в Нефтеюганском районе.***

Одним из важнейших направлений совершенствования межбюджетных отношений - это повышение эффективности системы предоставления межбюджетных трансфертов.

Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям, входящим в состав Нефтеюганского района – один из инструментов регулирования, применяемый при выравнивании бюджетной обеспеченности, механизм которого осуществляется через различные формы межбюджетных трансфертов, таких как: дотации, субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты. В числе форм межбюджетных трансфертов, предоставляемых поселениям, входящих в состав Нефтеюганского района - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, занимающие основную роль в обеспечении финансовыми ресурсами местных бюджетов в объемах, гарантирующих минимальную потребность поселений в средствах на оплату социально-значимых и приоритетных направлений расходов.

Выделенные межбюджетные трансферты из бюджета Нефтеюганского района в 2022 году позволили муниципальным образованиям поселений успешно завершить финансовый год.

Поставленные задачи были решены путем выполнения комплекса мер основных мероприятий, направленных на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Нефтеюганского района и повышение эффективности бюджетных расходов.

**Описание изменений в соответствующей сфере социально-экономического развития Нефтеюганского района за отчетный период.**

В целях выравнивания финансовых возможностей поселений по осуществлению ими полномочий по решению вопросов местного значения, за отчетный период выделено дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме **311 970,4** тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета ХМАО-Югры 143 282,4 тыс. рублей, за счет средств бюджета Нефтеюганского района 168 688,0 тыс. рублей.

Для финансового обеспечения необходимых расходных обязательств муниципальных образований поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, при составлении местных бюджетов на очередной финансовый год, а также при недостатке доходов бюджетов поселений в ходе исполнения в текущем финансовом году предоставлялись иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности местных бюджетов в сумме **172 000,0** тыс. рублей:

- при составлении бюджета на очередной финансовый год решением Думы Нефтеюганского района от 08.12.2021 № 695 «О бюджете Нефтеюганского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в сумме 150 000,0 тыс. рублей;

- за 5 месяцев 2022 года в сумме 22 000,0 тыс. рублей (постановление администрации Нефтеюганского района от 15.06.2022 № 1035-па).

В целях поощрения в 2022 году были предоставлены иные межбюджетные трансферты в сумме **3 000,0** тыс. рублей на поощрение за достижение высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений.

Оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса в поселениях проводилась по 22 показателям (индикаторам), которые определяли повышение или понижение качества организации и осуществления бюджетного процесса поселениями по направлениям планирования бюджета, исполнения бюджета, открытости бюджетного процесса.

Право на получение иных межбюджетных трансфертов имели поселения, сводная оценка качества которых выше среднего значения, сложившегося по поселениям.

Постановлением администрации Нефтеюганского района от 21.04.2022 года № 668-па «О предоставлении иных межбюджетных трансфертов на поощрение за достижение высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, за 2021 год» были предоставлены иные межбюджетные трансферты:

г.п. Пойковский (I место и 1 372,043 тыс. рублей),

с.п. Сингапай (II место и 849,095 тыс. рублей),

с.п. Сентябрьский (III место и 423,710 тыс. рублей),

с.п. Куть-Ях (IV место и 355,152 тыс. рублей).

Также, в 2022 году бюджетам поселений были предоставлены иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение в сумме **10 533,6** тыс. рублей, в том числе:

- расходы на индексацию фонда оплаты труда иных категорий работников муниципальных учреждений, не подпадающих под действие Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в сумме 8 590,9 тыс. рублей;

- на поощрение муниципальных управленческих команд в сумме 1 942,7 тыс. рублей.

Общее количество целевых показателей муниципальной программы 11, из них:

*- достигнуты плановые значения по 10 показателям;*

*- не достигнуто по 1 показателю:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | План | Факт | Причина  не исполнения |
| 1 | Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам утвержденного решением о бюджете Нефтеюганского района (без учета дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц), (%) | ≥ 95 | 87,6 | Снижение обусловлено ограничением контрольных (надзорных) мероприятий в соответствии с п. 1 и п. 3 постановления Правительства Российской Федерации от 10.03.2022 № 336 «Об особенностях организации и осуществления государственного контроля (надзора), муниципального контроля».  В связи с чем, в 2022 году было значительное уменьшение поступлений штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и отсутствие платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде.  Данный вид доходов носит заявительный характер. |

**В целях снижения рисков и недопущения негативного влияния факторов и рисков на результаты реализации мероприятий муниципальной программы**

Постановлением администрации Нефтеюганского района от 17.02.2022 № 198-па, утвержден план мероприятий по расширению доходной базы, укреплению контроля за соблюдением налоговой дисциплины в Нефтеюганском районе на 2022 год.

В результате мероприятий по мобилизации доходов, проводимых администрацией Нефтеюганского района и поселениями района, за 2022 год в консолидированный бюджет Нефтеюганского района поступило 28,0 млн. рублей налоговых доходов. Проведено 34 заседания межведомственной комиссии и заседаний рабочих групп в поселениях Нефтеюганского района. По спискам, предоставленным Межрайонной инспекцией ФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре, налогоплательщикам - должникам направлялись письма-уведомления о необходимости погашения задолженности (всего за 2022 год 468 должников проинформированы об имеющейся задолженности, путем направления писем-уведомлений и по средствам телефонной связи).

Также, постановлением администрации Нефтеюганского района от 11.02.2022 № 155-па «О мероприятиях по исполнению решения Думы Нефтеюганского района от 08.12.2021 № 695 «О бюджете Нефтеюганского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и повышению эффективности расходования бюджетных средств» (с изменениями от 12.12.2022 № 2410-па) утвержден план мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга Нефтеюганского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов с плановым бюджетным эффектом в сумме 63,6 млн. рублей.

Общий объем бюджетного эффекта от выполнения плана мероприятий бюджета Нефтеюганского района за 2022 год исполнен на 118,6% и составил 75,5 млн. рублей из них:

- от мероприятий по росту доходов 31,5 млн. рублей;

- по оптимизации расходов 44,0 млн. рублей.

**По результатам оценки эффективности за 2022 год муниципальная программа признана результативной**.

За весь период реализации муниципальной программы все целевые показатели выполнялись в полном объеме, и муниципальная программа была результативной и высоко результативной.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» с 01.01.2023 утратила силу.

**С 01.01.2023 действует** муниципальная программа Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами», утвержденная постановлением администрации Нефтеюганского района от 31.10.2022 № 2071-па-нпа «О муниципальной программе Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами».