

УТВЕРЖДАЮ:

 Батова О.В.
(подпись директора
муниципальной программы)

Отчет
об исполнении

муниципальной программы Тяжинского муниципального округа
«Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа»
за январь - июнь 2025 года

№ п/п	Наименование показателей	Единица измерения	Исполнение показателей			Обоснование отклонений фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) за отчетный период по сравнению с плановыми (при наличии)
			Отчетный год			
			Факт за предыдущий год	План	Факт (при наличии)	
Задача муниципальной программы: Реализация инструментов долгосрочного бюджетного планирования						
1	Отношение дефицита бюджета Тяжинского муниципального округа к доходам без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (ОС1)	%	0	≤ 5	0	
2	Наличие нормативных правовых актов, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС2)	да/нет	да	да	да	
Задача муниципальной программы: Обеспечение в рамках полномочий Тяжинского муниципального округа функционирования налоговой системы с поддержкой сбалансированных уровней налоговой нагрузки, структуры налогообложения и отлаженного налогового администрирования						
3	Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС3)	%	108,2	≥ 100	111	
4	Доля налоговых расходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС4)	%	0	0	0	
Задача муниципальной программы: Развитие программно-целевых принципов формирования расходов бюджета Тяжинского муниципального округа						
5	Удельный вес расходов бюджета Тяжинского муниципального округа, формируемых в рамках программ (ПЭ1)	%	97,6	≥ 80	99,3	
Задача муниципальной программы: Приоритезация структуры расходов бюджета Тяжинского муниципального округа в соответствии с условиями бюджетной политики округа						
6	Доля расходов бюджета Тяжинского муниципального округа, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2)	%	79,3	≥ 70	77,9	

7	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Тяжинского муниципального округа к общему объему расходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ПЭЗ)	%	0	≤ 0,1	0	
Задача муниципальной программы: Оценка и мониторинг состояния муниципального долга Тяжинского муниципального округа						
8	Отношение муниципального долга Тяжинского муниципального округа к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (УМД1)	%	0	< 50	0	
9	Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам Тяжинского муниципального округа (УМД2)	%	0	0	0	
Задача муниципальной программы: Совершенствование механизмов управления муниципальным долгом Тяжинского муниципального округа						
10	Доля расходов на обслуживание муниципального долга Тяжинского муниципального округа (УМД3)	%	0	< 3	0	
Задача муниципальной программы: Составление, утверждение и исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа в формате программ						
11	Внесение изменений в Положение о бюджетном процессе в Тяжинском муниципальном округе, в Порядок составления проекта местного бюджета (ПК1)	да/нет	да	да	да	
Задача муниципальной программы: повышение прозрачности бюджета и бюджетного процесса в Тяжинском муниципальном округе						
12	Размещение проекта решения о местном бюджете, решения о местном бюджете, отчетов об исполнении местного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Тяжинского муниципального округа (ПК2)	да/нет	да	да	да	

Информация о результатах оценки эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» за 1 полугодие 2025 года

Расчет для оценки результативности задач и мероприятий

Индекс результативности задач и мероприятий:

1. Задача 1.1 = $2/2 = 1$
2. Задача 1.2 = $2/2 = 1$
3. Задача 2.1 = $1/1 = 1$
4. Задача 2.2 = $2/2 = 1$
5. Задача 3.1 = $2/2 = 1$
6. Задача 3.2 = $1/1 = 1$
7. Задача 4.1 = $1/1 = 1$
8. Задача 4.2 = $2/2 = 1$

$$N=8 \quad M_n = 1 / 8, \quad I_p = (1+1+1+1+1+1+1+1)/8 = 1$$

Мероприятие (ОС1)=1
Мероприятие (ОС2)= 1
Мероприятие (ОС3)=111/100= 1,11
Мероприятие (ОС4)= 1
Мероприятие (ПЭ1)=99,3/80= 1,24
Мероприятие (ПЭ2)=77,9/70= 1,11
Мероприятие (ПЭ3)= 1
Мероприятие (УМД1)= 1
Мероприятие (УМД2)= 1
Мероприятие (УМД3)= 1
Мероприятие (ПК1)= 1
Мероприятие (ПК2)= 1

$N=12$, запланировано-12, выполнено – 12

$$M_n = 1 / 12, \quad I_p = (1+1+1,11+1+1,24+1,11+1+1+1+1+1+1)/12 = 1,038$$

Следовательно общая результативность задач и мероприятий муниципальной программы равна:

$$I_p = (1+1,038)/2 = 1,019$$

Расчет индекса эффективности задач и мероприятий:

Наименование муниципальной программы	Объем финансовых ресурсов, тыс. рублей		
	План	Кассовое исполнение	Процент исполнения (гр.5/гр.4*100 %)
Муниципальная программа Тяжинского муниципального округа «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа»	14 890,0/4кв*2к в= 7445,0	6529,6	0,88≈1

$$I_3 = (6529,6 * 1,019) / 7445,0 = 0,89 \approx 1$$

Результат качественной оценки задач и мероприятий по проведению анализа эффективности по индексу эффективности достигнут за 2023 год в диапазоне значения равному 1 , что соответствует **высокому уровню эффективности.**

Заместитель главы
Тяжинского муниципального округа
по финансам - начальник управления



О.В. Батова

Отчет

об использовании средств бюджета Тяржинского муниципального округа на реализацию

Муниципальная программа Тяржинского муниципального округа «Управление муниципальными финансами Тяржинского муниципального округа»

(наименование государственной программы)

за январь - июнь 2025 года
(нарастающим итогом с начала года)

	Статус	Наименование	КПСР: ПП/ПП/Мероприятие	КЦ	Расходы (руб.)	
					сводная бюджетная роспись, план года	кассовое исполнение за январь - июнь 2025 года
1	2	3	4	5	6	7
	Государственная программа	Муниципальная программа Тяржинского муниципального округа «Управление муниципальными финансами Тяржинского муниципального округа»	14 0 00 00000		14 890 000,00	6 529 606,15
955		финансовое управление Тяржинского муниципального округа	14 0 00 00000		14 890 000,00	6 529 606,15
955	Направление	Обеспечение деятельности финансового органа	14 0 00 10230		14 890 000,00	6 529 606,15
	в т.ч.	за счет средств МБ			14 890 000,00	6 529 606,15

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» и оценке эффективности за 1 полугодие 2025 года

1. Результаты реализации муниципальной программы.

В отчетном периоде расходы по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» на 2023-2027 годы составили 6 529,60615 тыс. рублей, что составляет 43,85 % от принятых бюджетных ассигнований (Приложение № 1).

Из них:

- на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности финансового органа» из бюджета Тяжинского муниципального округа было выделено 6 529,60615 тыс. рублей. Данные расходы составили 43,85 % от принятых бюджетных ассигнований.

- на реализацию мероприятия «Процентные платежи по муниципальному долгу» денежные средства из бюджета Тяжинского муниципального округа не выделялись в связи с погашением муниципального долга в 2023 году.

1.1. В соответствии со статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета Тяжинского муниципального округа не должен превышать 5 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Для соблюдения требований бюджетного законодательства за уровнем дефицита осуществляется постоянный контроль.

В связи с этим целевой показатель «Отношение дефицита бюджета Тяжинского муниципального округа к доходам без учета объема

безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (ОС1)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.2. В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановлением администрации Тяжинского муниципального округа от 01.04.2025 г. N 50-п «Об утверждении бюджетного прогноза Тяжинского муниципального округа на 2025-2030 годы» в округе реализуется программа долгосрочного финансового планирования бюджета Тяжинского муниципального округа, которая учитывается при формировании бюджета Тяжинского муниципального округа на очередной финансовый год и принятии новых расходных обязательств.

В связи с этим целевой показатель «Наличие нормативных правовых актов, направленных на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС2)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.3. Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по налоговым и неналоговым доходам за 6 месяцев 2025 года – 150 530,7 тыс. рублей, что составляет 47,0 % от плановых назначений.

В связи с этим целевой показатель «Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС3)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1,11.

1.4. Проведение ежегодной оценки эффективности использования налоговых расходов (налоговых льгот и пониженных ставок) является одной из первоочередных мер по увеличению налоговых доходов бюджета Тяжинского муниципального округа, предусмотренных основными направлениями налоговой политики Тяжинского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период.

Оценка эффективности налоговых расходов проводится в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Администрации Тяжинского муниципального округа от 31.03.2020 г. № 71-п «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов и оценки эффективности налоговых расходов Тяжинского муниципального округа».

Так как Советом народных депутатов Тяжинского муниципального округа, налоговые льготы не предоставлены, оценка налоговых расходов не проводится.

В связи с этим целевой показатель «Доля налоговых расходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС4)» равен 0, что говорит о том, что показатель выполнен с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.5. В Тяжинском муниципальном округе в 1 полугодии 2025 года функционировало 18 муниципальных программ, для 16 из них определены объемы и источники финансирования. Доля расходов, осуществляемых программно-целевым методом в бюджете Тяжинского муниципального округа составила 99,3 %, что превышает плановый показатель на 19,3 %.

В связи с этим целевой показатель «Удельный вес расходов бюджета Тяжинского муниципального округа, формируемых в рамках программ (ПЭ1)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1,24

1.6. В 1 полугодии 2025 года расходы на поддержку и развитие социальной сферы исполнены в объеме 818 399,98 тыс. рублей, что составляет 77,9 % от общих расходов бюджета Тяжинского муниципального округа и превышает плановый показатель на 7,9 %.

В связи с этим целевой показатель «Доля расходов бюджета Тяжинского муниципального округа, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1,11.

1.7. По состоянию на 01.07.2025 года просроченная кредиторская задолженность в бюджете Тяжинского муниципального округа отсутствует.

В связи с этим, показатель «Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Тяжинского муниципального округа к общему объему расходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ПЭЗ)» равен 0, что говорит о том, что показатель выполнен с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.8. В соответствии с пунктом 13 статьи 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Тяжинского муниципального округа от 13.11.2024 № 215-п «Об утверждении основных направлений долговой политики Тяжинского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» центральное место занимают мероприятия по сокращению объема задолженности и снижению стоимости обслуживания муниципального долга. Для достижения заданной цели в муниципальной программе сформулирована задача по оценке и мониторингу состояния муниципального долга. Муниципальный долг округа в 2023 году погашен в полном объеме и по состоянию на 01.07.2025г составляет 0.

В связи с этим целевой показатель «Отношение муниципального долга Тяжинского муниципального округа к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (УМД1)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.9. Основными целями долговой политики Тяжинского муниципального округа являются:

- обеспечение сбалансированности бюджета муниципального округа при поддержании объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, обеспечивающим возможность гарантированного выполнения муниципальным образованием обязательств по его погашению и обслуживанию;

- соблюдение верхних пределов муниципального долга, размера дефицита местного бюджета и предельного объема заимствований в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Совета народных депутатов о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период;
- обеспечение поддержания расходов на обслуживание муниципального долга в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Совета народных депутатов о бюджете округа на очередной финансовый год и на плановый период;
- минимизацию стоимости обслуживания муниципального долга;
- недопущение возникновения просроченной задолженности по погашению и обслуживанию долговых обязательств;

По состоянию на 01.07.2025 года задолженность и в том числе просроченная задолженность по долговым обязательствам Тяжинского муниципального округа отсутствует.

В связи с этим, показатель «Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам Тяжинского муниципального округа (УМД2)» равен 0, что говорит о том, что показатель выполнен с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.10. Управление муниципальным долгом является одним из важнейших компонентов управления муниципальными финансами. Качественное, эффективное управление долгом означает не только отсутствие просроченных долговых обязательств, но и создание прозрачной системы управления с использованием четких процедур и механизмов, публичного раскрытия информации о долговой политике.

В связи с отсутствием задолженности по муниципальному долгу в 1 полугодии 2025 года, расходы на уплату процентных платежей по муниципальному долгу составили 0 тыс. рублей. Доля расходов на

обслуживания муниципального долга составила менее утвержденного показателя 3%, что говорит о том, что показатель выполнен.

В связи с этим целевой показатель «Доля расходов на обслуживание муниципального долга Тяжинского муниципального округа (УМДЗ)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.11. В соответствии с частью 3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Тяжинском муниципальном округе, принятым решением Совета народных депутатов Тяжинского муниципального округа от 26.12.2019 года № 319 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Тяжинском муниципальном округе», постановлением администрации Тяжинского муниципального округа от 27.03.2020 №64-п «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Тяжинского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период» вносятся соответствующие изменения в нормативно правовые акты.

В связи с этим, показатель «Внесение изменений в Положение о бюджетном процессе в Тяжинском муниципальном округе, в Порядок составления проекта местного бюджета (ПК1) считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

1.12. Информация о бюджете, внесении изменений в бюджет и отчеты об исполнении бюджета округа на официальном сайте администрации Тяжинского муниципального округа в отчетном периоде размещались своевременно и в полном объеме.

В связи с этим целевой показатель «Размещение проекта решения о местном бюджете, решения о местном бюджете, отчетов об исполнении местного бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте администрации Тяжинского муниципального округа (ПК2)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

2. Результаты оценки эффективности муниципальной программы

По итогам проведения анализа индекса эффективности дана качественная оценка эффективности реализации задач и мероприятий за отчетный период:

Цели и задачи муниципальной программы соответствуют основным направлениям прогноза социально-экономического развития Тяжинского муниципального округа.

Результат качественной оценки задач и мероприятий по проведению анализа эффективности по индексу эффективности по итогам 1 полугодия 2025 года достигнут в диапазоне значения равному 1, что соответствует **высокому уровню эффективности.**

3. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу.

В 1 полугодии 2025 года изменения в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» не вносились.

4. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы.

1.Предлагается продолжить реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа».

Заместитель главы
Тяжинского муниципального округа
по финансам - начальник управления



О.В. Батова