

Муниципальной программы Тяжинского муниципального округа
«Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа»
за 2022 год

№ п/п	Наименование показателей	Единица измерения	Объем финансовых ресурсов (тыс.рублей)		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 отложенного налогового администрирования					
3	Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС3)	%	123,8	≥ 100	127,9	
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)	%	99,1	≥ 80	84,5	
	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)	%	76,2	≥ 70	71,5	
7	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Тяжинского муниципального округа к общему объему расходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ПЭ3)	%	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)	%	0,001	< 50	0,0086	
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	

*

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Источник финансирования	Код целевой статьи расходов	Объем финансовых ресурсов, тыс. рублей		
			Сводная бюджетная роспись, план года	Кассовое исполнение	Процент исполнения (гр.5/гр.4*100%)
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа Тяжинского муниципального округа «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа»	ВСЕГО:	1400000000	11 445,53666	11 389,48416	0,995
	местный бюджет	1400000000	11 445,53666	11 389,48416	0,995
Обеспечение деятельности финансового органа	Всего:	1400010230	11 444,03666	11 388,05419	0,995
	местный бюджет	1400010230	11 444,03666	11 388,05419	0,995
Процентные платежи по муниципальному долгу	Всего:	1400010370	1,5	1,42997	0,953
	местный бюджет	1400010370	1,5	1,42997	0,953

* данная таблица представляется при составлении годового отчета

Заместитель главы Тяжинского муниципального округа
по финансам - начальник управления

Ю.В. Ашук

Информация о результатах оценки эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» за 2022 год

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 = $1/1 = 1$

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

Мероприятие (ОС1)=1

Мероприятие (ОС2)= 1

Мероприятие (ОС3)= $127,9/100= 1,279$

Мероприятие (ОС4)= 1

Мероприятие (ПЭ1)= $84,5/80= 1,056$

Мероприятие (ПЭ2)= $71,5/70= 1,021$

Мероприятие (ПЭ3)= 1

Мероприятие (УМД1)= 1

Мероприятие (УМД2)= 1

Мероприятие (УМД3)= 1

Мероприятие (ПК1)= 1

Мероприятие (ПК2)= 1

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

$M_n = 1 / 12, \quad I_p=(1+1+1,279+1+1,056+1,021+1+1+1+1+1+1)/12 = 1,03$

Следовательно общая результативность задач и мероприятий муниципальной программы равна:

$I_p= (1+1,03)/2 = 1,015$

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»	11 445,53666	11 389,48416	0,995≈1

$$I_3 = (11389,48416 * 1,015) / 11445,53666 = 1,01 \approx 1$$

Результат качественной оценки задач и мероприятий по проведению анализа эффективности по индексу эффективности достигнут за 2022 год в диапазоне значения равному 1 , что соответствует **высокому уровню эффективности.**

**Заместитель главы
Тяжинского муниципального округа
по финансам- начальник управления**

Ю.В. Ащук

Отчет
об использовании средств бюджета округа на реализацию
Муниципальной программы Тяжинского муниципального округа «Управление муниципальными
финансами Тяжинского муниципального округа»

за 2022 год

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Источник финансирования	Расходы (тыс.рублей)	
		план	Факт
1	2	3	4
Муниципальная программа Тяжинского муниципального округа «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа»	Всего:	11 445,53666	11 389,48416
	местный бюджет	11 445,53666	11 389,48416
	областной бюджет	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансового органа	Всего:	11 444,03666	11 388,05419
	местный бюджет	11 444,03666	11 388,05419
	областной бюджет	0,00	0,00
Процентные платежи по муниципальному долгу	Всего:	1,50	1,42997
	местный бюджет	1,50	1,42997
	областной бюджет	0,00	0,00

Заместитель главы Тяжинского муниципального округа
по финансам - начальник управления

Ю.В.Ащук

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к отчету об исполнении муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами Тяжинского
муниципального округа» и оценке эффективности за 2022 год**

1. Результаты реализации муниципальной программы.

В 2022 году расходы по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» на 2020-2024 годы» составили 11 445,53666 тыс. рублей, что составляет 99,5% от принятых бюджетных ассигнований (Приложение № 1).

Из них:

- на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности финансового органа» из бюджета Тяжинского муниципального округа было выделено 11388,05419 тыс. рублей. Данные расходы составили 99,5 % от принятых бюджетных ассигнований.

- на реализацию мероприятия «Процентные платежи по муниципальному долгу» из бюджета Тяжинского муниципального округа было выделено 1,42997 тыс. рублей. Данные расходы составили 95,3 % от принятых бюджетных ассигнований.

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 осуществляется постоянный контроль уровня дефицита бюджета.

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.

2. В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановлением администрации Тяжинского муниципального района от 19.06.2017 г. N 89-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Тяжинского муниципального района» в округе принят нормативно правовой акт, направленный на реализацию долгосрочного финансового планирования бюджета Тяжинского муниципального округа: постановление администрации Тяжинского муниципального округа от 05.03.2022г № 63-п «О внесении изменений в постановление администрации Тяжинского муниципального округа от 07.02.2020 № 28-п «Об утверждении бюджетного прогноза Тяжинского муниципального округа на 2020-2025 годы». При формировании бюджета Тяжинского муниципального округа и принятии новых расходных обязательств учитывается долгосрочный прогноз основных параметров бюджетной системы и в том числе допустимых темпов роста муниципального долга.

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.

3. Исполнение бюджета Тяжинского муниципального округа по налоговым и неналоговым доходам за 2022 год – 258 796,1 тыс. рублей, что составляет 101,06% от плановых назначений. Также имеется увеличение поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Тяжинского муниципального округа в сравнении с 2021 годом на 56 402,8 тыс. рублей. или на 27,87%. Данная динамика является положительной.

В связи с этим целевой показатель «Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ОСЗ)» считать исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1,279.

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, представительным органом Тяжинского муниципального округа – Совет 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.

5. В Тяжинском муниципальном округе в 2022 году функционировало 17 муниципальных программ. Доля расходов, осуществляемых программно-целевым методом в бюджете Тяжинского муниципального округа составила 84,5 %, что превышает плановый показатель на 4,5 %.

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 1,056.

6. В 2022 году расходы на поддержку и развитие социальной сферы исполнены в объеме 1 490 419,74908 тыс. рублей, что составляет 71,5% от расходов бюджета Тяжинского муниципального округа и превышает плановый показатель на 1,5 %.

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 1,021.

7. По состоянию на 01.01.2023 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 (ПЭ3)» равен 0, что говорит о том, что показатель выполнен с оценкой индекса результативности мероприятия равной 1.

8. В соответствии с пунктом 13 статьи 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Тяжинского муниципального округа от 24.09.2021 № 208-п «Об утверждении основных направлений долговой политики Тяжинского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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. Отношение муниципального долга к доходам бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и

поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений по итогам года составил 0,0086, что меньше утвержденного значения норматива.

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.

9. Основными целями долговой политики Тяжинского муниципального округа являются:

недопущение возникновения просроченной задолженности по погашению и обслуживанию долговых обязательств;

минимизация расходов на обслуживание муниципального долга;

проведение эффективной долговой политики, ориентированной на среднесрочные заимствования, равномерное распределение нагрузки по погашению долговых обязательств.

По состоянию на 01.01.2023 года 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.

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 2022 году расходы на уплату процентных платежей по муниципальному долгу составили 1,42997 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.

11. В соответствии с часть 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.

12. Информации о бюджете и отчеты об исполнении бюджета на официальном сайте администрации Тяжинского муниципального округа в 2022 году 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 достигнут за 2022 год в диапазоне значения равному 1, что соответствует **высокому уровню эффективности**.

Отклонений фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) по сравнению с плановыми (при наличии), перечнем мероприятий муниципальной программы за отчетный период нет. Утвержденные показатели исполнены полностью.

3. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу.

В 2022 году изменения в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» вносились 4 раза.

тыс. рублей

Наименование	Изменение 1	Изменение 2	Изменение 3	Изменение 4
Ресурсное обеспечение программы на начало	10022,9	10 022,9	10322,9	11 673,07726
Ресурсное обеспечение программы с учетом изменений	10022,9	10322,9	11 673,07726	11 445,53666
Изменения	-	+300	+1350,17726	-227,5406

4. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы.

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

2. Закреть муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» с периодом реализации на 2020-2024 годы и открыть с новым периодом реализации на 2023-2025 годы.

**Заместитель главы
Тяжинского муниципального округа
по финансам- начальник управления**



Ю.В.Ащук