

УТВЕРЖДАЮ:

(подпись директора

программы) Аиук Ю.В.

муниципальной

Отчет
об исполнениимуниципальной программы Тяжинского муниципального округа
муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа»
за январь - декабрь 2023 года

«Управление

№ 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)	%	127,9	≥ 100	118,6	
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)	%	85,2	≥ 80	98,3	
Задача муниципальной программы: Приоритизация 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)	%	71,5	≥ 70	64,8	Неисполнение целевого показателя сложилось в связи с недостаточностью поступления денежных средств в бюджет округа для выполнения социально значимых задач

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)	%	0,01	< 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 2023 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 = $2/2 = 1$

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

Мероприятие (ОС1)=1

Мероприятие (ОС2)= 1

Мероприятие (ОС3)= $118,6/100= 1,186$

Мероприятие (ОС4)= 1

Мероприятие (ПЭ1)= $98,3/80= 1,229$

Мероприятие (ПЭ2)= $64,8/70= 0,926$

Мероприятие (ПЭ3)= 1

Мероприятие (УМД1)= 1

Мероприятие (УМД2)= 1

Мероприятие (УМД3)= 1

Мероприятие (ПК1)= 1

Мероприятие (ПК2)= 1

$N=12$, запланировано-12, выполнено – 11, не выполнено - 1

$M_n = 1 / 12, \quad I_p=(1+1+1,186+1+1,229+0,926+1+1+1+1+1+1)/12 = 1,028$

Следовательно общая результативность задач и мероприятий муниципальной программы равна:

$I_p=(1+1,028)/2 = 1,014$

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»	14 085,5972	13 878,12339	0,985≈1

$$I_9 = (13898,12339 * 1,014) / 14085,5972 = 1,001 \approx 1$$

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» и оценке эффективности за 2023 год

1. Результаты реализации муниципальной программы.

В отчетном периоде расходы по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» на 2023-2025 годы составили 13 898,12339 тыс. рублей, что составляет 98,7 % от принятых бюджетных ассигнований (Приложение № 1).

Из них:

- на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности финансового органа» из бюджета Тяжинского муниципального округа было выделено 13 897 39469 тыс. рублей. Данные расходы составили 98,7 % от принятых бюджетных ассигнований.

- на реализацию мероприятия «Процентные платежи по муниципальному долгу» из бюджета Тяжинского муниципального округа было выделено 0,72870 тыс. рублей. Данные расходы составили 100 % от принятых бюджетных ассигнований.

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 16.02.2023 г. N 23-п «Об утверждении бюджетного прогноза Тяжинского муниципального округа на 2023-2028 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 2023 год – 306 927,7781 тыс. рублей, что составляет 104,4 % 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 1,186.

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 отчетном периоде 2023 года функционировало 18 муниципальных программ, для 17 из них определены объемы и источники финансирования. Доля расходов, осуществляемых программно-целевым методом в бюджете Тяжинского муниципального округа составила 98,3 %, что превышает плановый показатель на 18,3 %.

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 1,229.

1.6. За 2023 год расходы на поддержку и развитие социальной сферы исполнены в объеме 1 344 620,52107 тыс. рублей, что составляет 64,8 % от общих расходов бюджета Тяжинского муниципального округа и ниже планового показателя на 5,2 %.

В связи с этим целевой показатель «Доля расходов бюджета Тяжинского муниципального округа, направленная на поддержку и развитие социальной сферы (ПЭ2)» считать не исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 0,926 (неисполнение целевого показателя сложилось в связи с недостаточностью поступления денежных средств в бюджет округа для выполнения социально значимых задач).

1.7. По состоянию на 01.01.2024 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 27.09.2022 № 244-п «Об утверждении основных направлений долговой политики Тяжинского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» центральное место занимают мероприятия по сокращению объема задолженности и снижению стоимости обслуживания муниципального долга. Для достижения данной цели в муниципальной программе сформирована задача по оценке и мониторингу состояния муниципального долга.

В связи с досрочным погашением бюджетного кредита, предоставленного из областного бюджета на частичное покрытие дефицита бюджета, муниципальный долг Тяжинского муниципального округа по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

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:

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 01.01.2024 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.

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.

За 2023 год расходы на уплату процентных платежей по муниципальному долгу составили 0,72870 тыс. рублей (0,00005% от общих расходов). Доля расходов на обслуживание 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 (УМД3)» 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» при необходимости вносятся соответствующие изменения.

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 за 2023 год достигнут в диапазоне значения равному 1, что соответствует **высокому уровню эффективности.**

3. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу.

По состоянию на 01 января 2024 года изменения в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» вносились 2 раза.

тыс. рублей

Наименование	Изменение 1		
	2023 год	2024 год	2025 год
Ресурсное обеспечение программы на начало	13 945,6	10 287,1	9 757,0
Ресурсное обеспечение программы с учетом изменений	13 984,96850	10 287,1	9 757,0
Изменения	+ 39,36850	-	-
	Изменение 2		
	2023 год	2024 год	2025 год
Ресурсное обеспечение программы на начало	13 984,96850	10 287,1	9 757,0
Ресурсное обеспечение программы с учетом изменений	14 085,59720	10 285,8	9 755,8
Изменения	+ 100,6287	-1,3	-1,2

4. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы.

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

2. Предлагается внести изменения в действующую программу и продолжить реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» с периодом реализации на 2023-2026 годы.

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



О.В. Батова