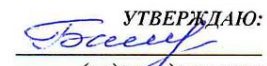


УТВЕРЖДАЮ:

 (подпись директора
 муниципальной
 программы) Батова О.В.

**Отчет
 об исполнении
 муниципальной программы Тяжинского муниципального округа
 «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа»
 за январь - декабрь 2024 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)	%	118,6	≥ 100	94,8	Снижение налоговых и неналоговых доходов в 2024г по сравнению с 2023г за счет снижения неналоговых доходов, в связи с реализацией в 2023г земель на сумму 38747т.р. (2024г-2514,7т.р.)	
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)	%	98,3	≥ 80	99		
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)	%	64,8	≥ 70	70		

7	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности Тяжинского муниципального округа к общему объему расходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ПЭЗ)	%	0	$\leq 0,1$	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 2024 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)= $94,8/100= 0,948$

Мероприятие (ОС4)= 1

Мероприятие (ПЭ1)= $99/80= 1,24$

Мероприятие (ПЭ2)= $67,4/70= 0,963$

Мероприятие (ПЭ3)= 1

Мероприятие (УМД1)= 1

Мероприятие (УМД2)= 1

Мероприятие (УМД3)= 1

Мероприятие (ПК1)= 1

Мероприятие (ПК2)= 1

$N=12$, запланировано-12, выполнено – 10, не выполнено - 2

$$M_n = 1 / 12, \quad I_p=(1+1+0,948+1+1,24+0,963+1+1+1+1+1+1)/12 = 1,013$$

Следовательно общая результативность задач и мероприятий муниципальной программы равна:

$$I_p=(1+1,013)/2 = 1,007$$

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»	14 502,59078	13 496,18924	0,931≈1

$$I_3 = (13496,18924 * 1,007) / 14502,59078 = 0,937 \approx 0,9$$

Результат качественной оценки задач и мероприятий по проведению анализа эффективности по индексу эффективности достигнут за 2024 год в диапазоне значения равному 0,9 , что соответствует **запланированному уровню эффективности.**

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



О.В. Батова

Исп: Мосолкова С.А.

Отчет

об использовании ассигнований бюджета Тажинского муниципального округа на реализацию муниципальной программы

Управление муниципальными финансами Тажинского муниципального округа

(наименование муниципальной программы)

за январь - декабрь 2024 года
(нарастающим итогом с начала года)

ППП	Статус	Наименование	КПСР: ГП/ПП/Мероприятие	КЦ	Расходы (руб.)	
					сводная бюджетная роспись, план года	кассовое исполнение за январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4	5	6	7
955	Государственная программа	Муниципальная программа Тажинского муниципального округа «Управление муниципальными финансами Тажинского муниципального округа»	14 0 00 00000		14 502 590,78	13 496 189,24
		финансовое управление Тажинского муниципального округа	14 0 00 00000		14 502 590,78	13 496 189,24
		Обеспечение деятельности финансового органа	14 0 00 10230		14 502 590,78	13 496 189,24

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» и оценке эффективности за 2024 год

1. Результаты реализации муниципальной программы.

В отчетном периоде расходы по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» на 2023-2026 годы составили 13 496,18924 тыс. рублей, что составляет 93,1 % от принятых бюджетных ассигнований (Приложение № 1).

Из них:

- на реализацию мероприятия «Обеспечение деятельности финансового органа» из бюджета Тяжинского муниципального округа было выделено 13 496,18924 тыс. рублей. Данные расходы составили 93,1 % 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 07.02.2024 г. N 35-п «Об утверждении бюджетного прогноза Тяжинского муниципального округа на 2024-2029 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 2024 год – 291 065,4 тыс. рублей (2023г – 306 927,8 тыс.рублей), и составляет 100,3 % от плановых назначений, по сравнению с 2023 годом снижение составило 15 862,4 тыс.рублей или 5,2%, за счет снижения неналоговых доходов, в связи с реализацией в 2023г земель на сумму 38747т.р. (2024г-2514,7т.р.).

Целевой показатель «Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Тяжинского муниципального округа (ОС3)» считать не исполненным с оценкой индекса результативности мероприятия равной 0,948.

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 06.12.2023 г. № 181-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 за 2024 год функционировало 18 муниципальных программ, для 14 из них определены объемы и источники финансирования. Доля расходов, осуществляемых программно-целевым методом в бюджете Тяжинского муниципального округа составила 99 %, что превышает плановый показатель на 19 %.

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. За 2024 год расходы на поддержку и развитие социальной сферы исполнены в объеме 1 401 869,71299 тыс. рублей, что составляет 67,4 % от общих расходов бюджета Тяжинского муниципального округа и ниже планового показателя на 2,6%.

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 0,963 (неисполнение целевого показателя сложилось в

связи с недостаточностью поступления денежных средств в бюджет округа для выполнения социально значимых задач)

1.7. По состоянию на 01.01.2025 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 18.09.2023 № 148-п «Об утверждении основных направлений долговой политики Тяжинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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, новых долговых обязательств в 2024 году округа не принимал, в связи с этим по состоянию на 01.01.2025г муниципальный долг составляет 0.

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 01.01.2025 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 за 2024 год, расходы на уплату процентных платежей по муниципальному долгу составили 0 тыс. рублей. 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 (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 за 2024 год достигнут в диапазоне значения равному 0,9, что соответствует запланированному уровню эффективности.

3. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу.

За 2024 год изменения в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Тяжинского муниципального округа» вносились 4 раза.

тыс. рублей

Наименование	Изменение 1		
	2024 год	2025 год	2026 год
Ресурсное обеспечение программы на начало	14 565,1	14 565,1	14 565,1
Ресурсное обеспечение программы с учетом изменений	14 064,1	14 565,1	14 565,1
Изменения	-501	-	-
	Изменение 2		
Ресурсное обеспечение программы на начало	14 064,1	14 565,1	14 565,1
Ресурсное обеспечение программы с учетом изменений	14 825,9	14 565,1	14 565,1
Изменения	+761,8	-	-
	Изменение 3		
Ресурсное обеспечение программы на начало	14 825,9	14 565,1	14 565,1
Ресурсное обеспечение программы с учетом изменений	14 825,39	14 565,1	14 565,1
Изменения	- 0,51	-	-

	Изменение 4		
Ресурсное обеспечение программы на начало	14 825,39	14 565,1	14 565,1
Ресурсное обеспечение программы с учетом изменений	14 502,59078	14 565,1	14 565,1
Изменения	- 322,79922	-	-

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 2023-2027 годы.

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

О.В. Батова