


УТВЕРЖДАЮ
Исполняющий полномочия
Начальника финансового управления


Н.Ю. Вересова
«14» февраля 2024 год

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
О ХОДЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ
ХАРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
НА 2023-2030 ГОДЫ»**

ЗА 2023 ГОД

Ответственный исполнитель:
Финансовое управление Администрации
Харовского муниципального округа

Дата составления годового отчета:
14.02.2024 год

Ответственный за подготовку годового отчета:
Консультант отдела формирования и исполнения бюджета
Мартюкова Т.Г.
Тел.: 2-31-80
e-mail: finupr21@mail.ru

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального округа на 2023-2030 годы»

Основная цель реализации мероприятий муниципальной программы округа «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального округа на 2023-2030 годы» (далее – муниципальная программа) направлена на решение следующей задачи Стратегии социально-экономического развития Харовского муниципального округа на период до 2030 года:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Харовского муниципального округа.

Основные задачи муниципальной программы:

- повышение экономической самостоятельности бюджета округа
- обеспечение устойчивого роста доходной базы бюджета округа не ниже уровня инфляции за счет мероприятий по легализации налогооблагаемой базы, сокращению задолженности и привлечению инвестиций;

- достижение соответствия расходных обязательств бюджета округа источникам их финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов;

- совершенствование системы контроля за использованием бюджетных ассигнований;

- повышение эффективности реализации муниципальных программ округа, увеличение доли «программных» расходов;

- сокращение объема просроченной кредиторской задолженности;

- эффективное управление муниципальным долгом;

- развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля.

Перечисленные задачи реализуются в рамках 4 подпрограмм, включенных в муниципальную программу:

- подпрограмма 1 «Обеспечение сбалансированности бюджета округа и повышение эффективности бюджетных расходов на 2023 - 2030 годы»;

- подпрограмма 2 «Поддержание устойчивого исполнения бюджета округа и повышение качества управления муниципальными финансами на 2023-2030 годы»;

- подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Харовского муниципального округа на 2023-2030 годы»;

- подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального округа на 2023-2030 годы»».

Выполнение основных мероприятий подпрограмм обеспечило достижение базовых показателей муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена в соответствии с приложением 7 к порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Харовского муниципального округа, утвержденного постановлением Администрации Харовского муниципального округа № 1 от 09.01.2023 года.

Индекс степени достижения целей и решения задач муниципальной программы, оценки динамики целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы – 0,991 (ЭРмп) (индекс эффективности реализации муниципальной программы).

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы приведены в Приложении 1.

Достижение целевых показателей способствовало реализации основных мероприятий в рамках подпрограммы 1 «Обеспечение сбалансированности бюджета округа и повышение эффективности бюджетных расходов на 2023 - 2030 годы».

Основные результаты реализации подпрограммы 1 в 2023 году:

- исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам не менее чем на 100%;

- достижение роста налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа к предшествующему году;

- увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений);

- увеличение поступлений налоговых доходов в бюджет округа (по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения;

- сохранение уровня исполнения бюджета округа по расходной части (без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального и областного бюджетов) не менее 99 %;

- удержание доли просроченной кредиторской задолженности бюджета округа к общему объему расходов бюджета на уровне 0,0%;

- повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса путем размещения на официальном сайте администрации Харовского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о бюджете округа и отчета об исполнении бюджета округа в доступной для граждан форме в актуальном формате.

Выполнены в полном объеме следующие показатели:

- исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам;

- отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета округа к общему объему расходов бюджета округа;

- увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений);

- увеличение поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней (по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения;

- отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета округа к общему объему расходов бюджета округа;

- размещение на официальном сайте администрации Харовского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о бюджете округа и отчета об исполнении бюджета округа в доступной для граждан форме в актуальном формате.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 1 муниципальной программы 0,929 (индекс эффективности реализации 1 подпрограммы).

Основные результаты реализации подпрограммы 2 в 2023 году:

- отсутствие просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 2 муниципальной программы 1,000 (индекс эффективности реализации подпрограммы 2).

Основные результаты реализации подпрограммы 3 в 2023 году:

- снижение доли расходов на обслуживание муниципального долга округа в общем объеме расходов бюджета округа;

- отношение муниципального долга округа к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 3 муниципальной программы 0,913 (индекс эффективности реализации подпрограммы 3).

Основные результаты реализации подпрограммы 4 в 2023 году:

- ежегодное исполнение планов деятельности Финансовым управлением округа;

- увеличение доли устранённых нарушений в общем объёме нарушений, подлежащих устранению.

Индекс степени достижения целей и решения задач подпрограммы 4 муниципальной программы 1,038 (индекс эффективности реализации подпрограммы 4).

Основные направления бюджетной политики на краткосрочную и среднесрочную перспективу - закрепление в качестве инструмента управления

программного бюджета, внедрение принципов результативного управления, бюджетирования, ориентированного на результат, а также формирование бюджетных резервов.

Для обеспечения экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга в среднесрочной перспективе необходимо продолжить работу по снижению муниципального долга округа при проведении умеренной кредитной политики.

На реализацию муниципальной программы в 2023 году были предусмотрены средства в сумме 111 047,6 тыс. рублей, в том числе:

- средства областного бюджета 259,6 тыс. рублей;
- средства бюджета округа 110 788,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа реализована в полном объеме, расходы исполнены на 100 % к уточненному годовому плану.

Остатки средств областного и федерального бюджета прошлых лет в 2023 году не использовались.

Общая оценка эффективности реализации муниципальной программы в 2023 году составила – 0,98, что свидетельствует об эффективности муниципальной программы.

ЭР общ.=>0,98 (программа высокоэффективна) - по шкале интегрального показателя общей эффективности реализации муниципальной программы (ЭРобщ.).

В течение 2023 года в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Харовского муниципального округа на 2023-2030 годы», утвержденную постановлением администрации Харовского муниципального округа № 2 от 09.01.2023 года, были внесены изменения в части объемов финансирования, в том числе:

✓ Постановление администрации Харовского муниципального округа № 1905 от 11.12.2023 года «О внесении изменений в постановление администрации Харовского муниципального округа от 09.01.2023 года № 2»;

✓ Постановление администрации Харовского муниципального округа № 2034 от 29.12.2023 года «О внесении изменений в постановление администрации Харовского муниципального округа от 09.01.2023 года № 2».

Отчет
о реализации муниципальной программы Харовского муниципального округа
«Управление муниципальными финансами Харовского муниципального округа на 2023-2030 годы»
за 2023 год

Финансовое управление администрации Харовского муниципального округа

Цели программы, подпрограммы, задачи подпрограммы, мероприятия подпрограммы, административные мероприятия и их показатели	Единица измерения	2022 год факт	Результаты реализации программы в 2023 году				
			план	факт	КВП, КВПjm	KPi	причины отклонения от плана
1	2	3	4	5	6	7	8
Программа , всего	тыс.руб.	150285,5	111047,6	111047,6			
в том числе :							
Финансовое управление администрации Харовского муниципального округа Вологодской области	тыс.руб.	73632,7	9194,1	9194,1			
Администрация Харовского муниципального округа Вологодской области	тыс.руб.	24438,7	34867,2	34867,2			
Управление культуры, спорта, туризма и молодежной политики Администрации Харовского муниципального округа Вологодской области	тыс.руб.	12956,4	19871,8	19871,8			
Управление образования Администрации Харовского муниципального округа Вологодской области	тыс.руб.	37464,4	45606,2	45606,2			
Муниципальное Собрание Администрации Харовского муниципального округа Вологодской области	тыс.руб.	643,7	136,6	136,6			
Контрольно-счетная комиссия Администрации Харовского муниципального округа Вологодской области	тыс.руб.	211,5	266,6	266,6			
Комитет по управлению имуществом Администрации Харовского муниципального округа Вологодской области	тыс.руб.	938,1	1105,1	1105,1			
Цель программы 1 обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Харовского муниципального округа							
Задача программы 1 повышение экономической самостоятельности бюджета округа							
Целевой показатель (индикатор) 1 обеспечение отношения дефицита бюджета округа к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений)	%	0	0	0	1	1	Показатель выполнен. За 2023 год бюджет округа исполнен с профицитом
Задача программы 2 обеспечение устойчивого роста доходной базы бюджета округа не ниже уровня инфляции за счет мероприятий по легализации налогооблагаемой базы, сокращению задолженности и привлечению инвестиций							
Целевой показатель (индикатор) 1 исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам	%	102,4	не менее 100	103,5	1,035	1,011	За 2023 год налоговые и неналоговые доходы бюджета исполнены на 103,5%
Целевой показатель (индикатор) 2 увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений)	млн.руб.	53,5	48,9	51,1	1,045	0,955	Показатель выполнен
Целевой показатель (индикатор) 3 увеличение поступлений налоговых доходов в бюджет округа (по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения	тыс.руб.	12,7	12,3	12,4	1,008	0,976	Показатель по увеличению поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней на душу населения выполнен
Задача программы 3 достижение соответствия расходных обязательств бюджета округа источникам их финансового обеспечения в долгосрочном периоде и повышение эффективности бюджетных расходов							
Целевой показатель (индикатор) 1 отношение дефицита бюджета округа к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета округа	%	0,8	не более 10%	0	1,000	1,000	За 2023 год бюджет округа исполнен с профицитом 21694,6 тыс.рублей. Показатель выполнен
Целевой показатель (индикатор) 2 доля расходов на обслуживание муниципального долга округа в общем объеме расходов бюджета округа	%	0	не более 0,05%	0	1	1	В 2023 году расходы на обслуживание муниципального долга округа 3,1 тыс.рублей, общий объем расходов 895 595,2 тыс.рублей. Показатель выполнен
Задача программы 4 совершенствование системы контроля за использованием бюджетных ассигнований							
Целевой показатель (индикатор) 1 исполнение бюджета округа по расходной части (в процентах от утвержденного бюджета без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального и областного бюджета)	%	99,39	не менее 99	98,64	0,996	0,992	Показатель не выполнен в пределах допустимых отклонений
Задача программы 5 Повышение эффективности реализации муниципальных программ округа, увеличение доли «программных» расходов							
Целевой показатель (индикатор) 1 доля расходов бюджета, формируемых в рамках программ к общему объему расходов бюджета округа	%	93,32	не менее 96,0	90,57	0,943	0,971	Показатель не выполнен. В конце года увеличены непрограммные расходы на реализацию функций в сфере социальной политики
Задача программы 6 Сокращение объема просроченной кредиторской задолженности							
Целевой показатель (индикатор) 1 отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета округа к общему объему расходов бюджета округа	%	0	0	0	1,000	1,000	Финансовым управлением округа была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности бюджета округа
Целевой показатель (индикатор) 2 снижение доли просроченной кредиторской задолженности бюджета округа в общем объеме расходов бюджета округа	%	0	0	0	1,000	1,000	Финансовым управлением округа была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности бюджета округа
Задача программы 7 эффективное управление муниципальным долгом округа							
Целевой показатель (индикатор) 1 отношение муниципального долга округа к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений	%	0	не более 50%	7,3	1,300	0	На 01.01 2024 года объем муниципального долга составил 4,7 млн. руб
Задача программы 8 развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля							
Целевой показатель (индикатор) 1 выполнение плана контрольных мероприятий	%	100	не менее 100	100	1,000	1,000	План работ исполнен на 100,0%
Целевой показатель (индикатор) 2 увеличение доли устраненных нарушений в общем объеме нарушений, подлежащих устранению	%	100	63	100	1,300	1,000	Представления об устранении нарушений исполнены в полном объеме
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОГРАММЫ							
Сумма (КВП + КВ)/2						0,991	
количество показателей						12,766	
коэффициент использования средств						1,000	
Подпрограмма 1 Обеспечение сбалансированности бюджета округа и повышение эффективности бюджетных расходов на 2023 - 2030 годы							
Задача 1 подпрограммы 1 Обеспечение устойчивости доходной базы бюджета округа для обеспечения исполнения расходных обязательств							
Целевой показатель (индикатор) 1 исполнение бюджета округа по налоговым и неналоговым доходам	%	102,4	не менее 100	103,5	1,035	1,011	За 2023 год налоговые и неналоговые доходы бюджета исполнены на 103,5%

Цели программы, подпрограммы, задачи подпрограммы, мероприятия подпрограммы, административные мероприятия и их показатели	Единица измерения	2022 год факт	Результаты реализации программы в 2023 году				
			план	факт	КВП, КВП _п	КР ₁	причины отклонения от плана
1	2	3	4	5	6	7	8
Целевой показатель (индикатор) 2 рост налоговых и неналоговых доходов в бюджет Харовского округа к году, предшествующему отчетному	да=1 нет=0	1	1	0	0	0,000	Снижение поступлений в сравнении с 2022 годом связано с уменьшением налогооблагаемой базы по налогу, взимаемому по упрощенной системе налогообложения, а также уменьшением суммы налога, взимаемого в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исчисленной за налоговый период, на сумму страховых взносов, подлежащих уплате в соответствии со статьей 430 Налогового кодекса в календарном году периода действия патента, а также переносом срока уплаты налога с 31 декабря 2023 года на 9 января 2024 года
Целевой показатель (индикатор) 3 увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета округа (без учета поступлений налоговых доходов по единым и (или) дополнительным, дифференцированным нормативам отчислений)	млн руб	53,5	48,9	51,1	1,045	0,955	Показатель выполнен
Целевой показатель (индикатор) 4 увеличение поступлений налоговых доходов в бюджет округа (по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход, местным налогам и государственной пошлине) на душу населения	тыс руб	12,7	12,3	12,4	1,008	0,976	Показатель по увеличению поступлений налоговых доходов в бюджеты всех уровней на душу населения выполнен
Задача 2 подпрограммы 1 Повышение эффективности бюджетных расходов и качества управления муниципальными финансами							
Целевой показатель (индикатор) 1 исполнение бюджета округа по расходной части (в процентах от утвержденного бюджета без учета расходов, осуществляемых за счет средств федерального и областного бюджета)	%	99,39	не менее 99	98,64	0,996	0,992	Показатель не выполнен в пределах допустимых отклонений
Целевой показатель (индикатор) 2 отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета округа к общему объему расходов бюджета округа	%	0	0	0	1,000	1,000	Финансовым управлением района была проведена большая работа по погашению просроченной задолженности бюджета округа
Задача 3 подпрограммы 1 Повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса							
Целевой показатель (индикатор) 1 размещение на официальном сайте администрации Харовского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" информации о бюджете округа и отчета об исполнении бюджета округа в доступной для граждан форме в актуальном формате	да=1 нет=0	1	1	1	1,00	1,00	Информация о бюджете округа и отчет об исполнении бюджета округа ежегодно размещается в доступной для граждан форме
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 1							
Сумма (КВП + КВ)/2						0,929	
количество показателей						6,010	
коэффициент использования средств						7,000	
Подпрограмма 2 Поддержание устойчивого исполнения бюджета округа и повышение качества управления муниципальными финансами на 2023 - 2030 годы							
Задача 1 подпрограммы 2 Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между главными распорядителями и получателями средств бюджета округа, повышение эффективности управления муниципальными финансами							
Целевой показатель (индикатор) 1 Снижение доли просроченной кредиторской задолженности бюджета округа по выплате заработной платы с начислениями муниципальными учреждениями	в %	0	0	0	1,000	1,000	Показатель выполнен
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 2							
Сумма (КВП + КВ)/2						1,000	
количество показателей						1,000	
коэффициент использования средств						1,000	
Подпрограмма 3 Управление муниципальным долгом Харовского муниципального округа на 2023 - 2030 годы							
Задача 1 подпрограммы 3 оптимизация структуры муниципального долга округа по видам и срокам заимствований и минимизация стоимости муниципальных заимствований округа и эффективное управление муниципальным долгом округа							
Целевой показатель (индикатор) 1 доля расходов на обслуживание муниципального долга округа в общем объеме расходов бюджета округа за отчетный финансовый год	%	0	не более 0,05%	0,00	1	1	В 2023 году расходы на обслуживание муниципального долга округа 3,1 тыс. рублей, общий объем расходов 895 595,2 тыс. рублей. Показатель выполнен
Задача 2 подпрограммы 3 эффективное управление муниципальным долгом округа							
Целевой показатель (индикатор) 1 отношение муниципального долга округа к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений	%	0	не более 50%	7,3	1,300	0,000	На 01.01.2024 года объем муниципального долга составил 4,7 млн. руб.
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 3							
Сумма (КВП + КВ)/2						0,913	
количество показателей						1,650	
коэффициент использования средств						2,000	
Подпрограмма 4 Обеспечение реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Харовского муниципального округа на 2023 - 2030 годы"							
Задача 1 подпрограммы 4 обеспечение исполнения Финансовым управлением администрации округа возложенных полномочий							
Целевой показатель (индикатор) 1 доля мероприятий выполненных в соответствии с планом работ Финансовым управлением администрации округа	%	100	не менее 100,0	100	1,000	1,000	План работ исполнен на 100,0%
Целевой показатель (индикатор) 2 доля устраненных нарушений в общем объеме нарушений подлежащих устранению	%	100	63	100	1,300	1,000	Представления об устранении нарушений исполнены в полном объеме
РАСЧЕТ ИНДЕКСА ЭФФЕКТИВНОСТИ ПОДПРОГРАММЫ 4							
Сумма (КВП + КВ)/2						1,038	
количество показателей						2,150	
коэффициент использования средств						2,000	
РАСЧЕТ ОБЩЕЙ ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОГРАММЫ							
Сумма индексов эффективности подпрограмм						0,980	
Сумма индексов эффективности программ						3,879	
Количество подпрограмм						0,991	
Количество программ						4,000	

Основные результаты реализации муниципальной программы в отчетном финансовом году:

Коэффициент освоения средств муниципального бюджета: 1
Коэффициент общей эффективности реализации муниципальной программы: 0,98

Исполняющий полномочия Начальника финансового управления

Н.Ю. Вересова