

Отчет
о реализации муниципальной программы
муниципального образования "Тайшетский район"
"Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2020 – 2026 годы" за 2023 год

Раздел 1. ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛИ И РЕШЕНИЕ ЗАДАЧ ПРОГРАММЫ

Муниципальная Программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2020 – 2026 годы" утверждена постановлением администрации Тайшетского района от 3 июля 2019 года № 368 (в редакции постановлений администрации Тайшетского района (в редакции постановлений от 10.04.2020г. № 266, от 16.07.2020г. № 512, от 08.12.2020г. № 913, от 28.12.2020г. № 976, от 30.12.2020г. № 988, от 15.03.2021г. № 122, от 25.05.2021г. № 339, от 12.07.2021г. № 442, от 08.10.2021г. № 683, от 30.12.2021г. № 928, от 31.03.2022г. № 222, от 17.05.2022г. № 388, от 29.07.2022г. № 581, от 03.10.2022г. № 785, от 24.11.2022г. № 951, от 23.12.2022г. № 1068, от 29.12.2022г. № 1095, от 11.04.2023г. № 208, от 26.07.2023г. № 532, от 25.12.2023г. № 1293).

Ответственный исполнитель Программы - Финансовое управление администрации Тайшетского района.

Целью Программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования "Тайшетский район".

В отчетном периоде достижение цели программы осуществлялось запланированными способами, изменения внешней и внутренней среды, оказавшие влияние на формулировку и способы достижения цели, отсутствуют. Цель Программы в отчетном периоде достигнута в полной мере.

Достижению цели Программы в отчетном периоде способствовало решение следующих задач:

1. Достижение максимально эффективного использования бюджетных средств.
2. Обеспечение осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг в Тайшетском районе.
3. Повышение финансовой устойчивости муниципальных образований, находящихся на территории Тайшетского района.

Степень достижения поставленных задач Программы представлена в виде таблицы 1.

Таблица 1

Оценка степени достижения задач в 2023 году

Задачи программы	Оценка степени достижения задач программы			Факты, однозначно свидетельствующие об объективной оценке
	В полной мере	Частично	Не решена	
Задача 1. Достижение максимально эффективного использования бюджетных средств		0,99		Плановые значения 98,5%, фактическое исполнение составило 95,5%. Не в полном объеме исполнены расходные обязательства.

Задача 2. Обеспечение осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг в Тайшетском районе		0,85		При плане 25% факт составил 45,4%. Отклонение обусловлено ростом количества проверок в сфере закупок с нарушениями (22 проверки), из которых 10 актов (45,4%) направлены в правоохранительные органы для решения вопросов о привлечении виновных лиц к административной ответственности
Задача 3. Повышение финансовой устойчивости муниципальных образований, находящихся на территории Тайшетского района	1,00			Мероприятия по выравниванию бюджетной обеспеченности муниципальных образований Тайшетского района и по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений выполнены. Предусмотренные в районном бюджете межбюджетные трансферты бюджетам поселений перечислены в полном объеме.
Всего задач, шт.: 3	В том числе: - решены в полной мере, шт. 1 (33,33%); - решены частично, шт. 2 (66,67%); - не решены, шт. 0 (0,0%).			

Степень достижения поставленных задач муниципальной программы составила в целом 0,95 (достигнута частично). Расчеты результатов индикаторов на основании таблицы Приложения 1 показывают, что задача 3 выполнена в полной мере, задачи 1 и 2 частично достигнуты.

Решение задач Программы осуществлялось путем реализации мероприятий по трем подпрограммам, входящим в состав Программы, на финансирование которых предусмотрены средства из трех источников (областной бюджет, районный бюджет и бюджеты поселений) в сумме 1 833 935,49 тыс. руб., в т. ч. на 2023 год – 374 719,35 тыс. руб., из них за счет областного бюджета – 263 787,20 тыс. рублей, районного бюджета – 91 546,16 тыс. рублей, за счет бюджетов поселений – 19 385,99 тыс. рублей. Исполнение за 2023 год составило в сумме 373 158,5 тыс. рублей или 99,6% от плановых назначений.

Расчет показателей произведен на основании приложения 4 к отчету "Оценка эффективности реализации муниципальной программы" с учетом данных, отраженных в приложении 1 к Отчету "Анализ показателей результативности муниципальной программы".

Финансовое управление администрации Тайшетского района, как Ответственный исполнитель муниципальной Программы, осуществляет текущий контроль исполнения муниципальной Программы в целом и за исполнением мероприятий Подпрограмм, реализация которых была запланирована на 2023 год. Объем ресурсного обеспечения программы на 2023 год соответствует бюджетным назначениям, утвержденным решением Думы Тайшетского района от 15.12.2022г. № 223 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" (в редакции решения Думы Тайшетского района от 27.12.2023г. № 325).

Раздел 2. ИНФОРМАЦИЯ О ВНЕСЕННЫХ ИЗМЕНЕНИЯХ В МУНИЦИПАЛЬНУЮ ПРОГРАММУ

В течение 2023 года в муниципальную Программу вносились изменения 3 раза (Таблица 2).

Таблица 2

№ п/п	Дата принятия НПА	Номер НПА	Обоснование изменений, внесенных в муниципальную программу (краткое изложение)
1.	11 апреля 2023 года	208	<p>1) Приведение Программы в соответствие с утвержденными ассигнованиями по решению Думы Тайшетского района от 15.12.2022г. № 223 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".</p> <p>2) Приведение Программы в соответствие с решениями Думы Тайшетского района от 27.12.2022г. № 225, от 31.01.2023г. № 233 "О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 15.12.2022г. № 223 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".</p> <p>Утверждение объема финансирования Программы в сумме 290 609,50 тыс. руб., в т. ч. 2023 г. – 290 609,50 тыс. рублей.</p> <p>по Подпрограммам: Подпрограмма 1 – 42 462,8 тыс. рублей; Подпрограмма 2 – 5 214,5 тыс. рублей; Подпрограмма 3 – 242 932,2 тыс. рублей.</p>
2.	26 июля 2023 года	532	<p>Приведение Программы в соответствие с решениями Думы Тайшетского района от 30.05.2023г. № 264, от 27.06.2023г. № 272 "О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 15.12.2022г. № 223 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".</p> <p>Увеличение объема финансирования Программы в 2023 году в сумме 60 973,0 тыс. рублей, в т. ч. по Подпрограммам: Подпрограмма 1 – 4 224,0 тыс. рублей; Подпрограмма 2 – 138,1 тыс. рублей; Подпрограмма 3 – 56 610,9 тыс. рублей.</p> <p>Объем финансирования Программы составит 351 582,5 тыс. рублей.</p>
3.	25 декабря 2023 года	1293	<p>Приведение Программы в соответствие с решениями Думы Тайшетского района от 29.08.2023г. № 285, от 05.10.2023г. № 303, от 09.11.2023г. № 313, от 19.12.2023г. № 324 "О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 15.12.2022г. № 223 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".</p> <p>Увеличение объема финансирования Программы в 2023 году в сумме 23 136,8 тыс. рублей, в т. ч. по Подпрограммам: Подпрограмма 1 – 667,2 тыс. рублей; Подпрограмма 2 – "-" 459,5 тыс. рублей; Подпрограмма 3 – 22 929,1 тыс. рублей.</p> <p>Объем финансирования Программы составит 374 719,3 тыс. рублей.</p>

Раздел 3. ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОГРАММЫ

Отчет об исполнении мероприятий Программы представлен в приложении 2 к Отчету.

Из 8 запланированных основных мероприятий Программы на 2023 год 8 мероприятий выполнены полностью 100%.

1) При реализации мероприятия по управлению муниципальными финансами, организации составления и исполнения бюджета муниципального образования "Тайшетский район" Финансовым управлением выполнены все возложенные на него функции в сфере управления муниципальными финансами, осуществления казначейского исполнения районного бюджета, предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Тайшетского района в соответствии с Положением о Финансовом управлении администрации Тайшетского района, утвержденным решением Думы Тайшетского района от 28.11.2017г. № 102.

Составление проекта районного бюджета, представление его с необходимыми документами для внесения на утверждение в Думу Тайшетского района и утверждение районного бюджета на 2023 год осуществлено в 2022 году. Для обеспечения реалистичности и сбалансированности бюджета района в течение года в районный бюджет 8 раз вносились изменения. Своевременно и в полном объеме подготовлены проекты решений о внесении изменений в бюджет и представлены в Думу Тайшетского района.

Финансовым управлением организована работа по исполнению районного бюджета. Своевременно и качественно подготовлен проект бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. Организованы и проведены публичные слушания по проекту бюджета на 2024 – 2026 годы и по годовому отчету об исполнении бюджета за 2022 год.

На постоянной основе проводилась работа по обеспечению прозрачности (открытости) бюджетных данных и вовлечение граждан в бюджетный процесс, повышение финансовой грамотности населения Тайшетского района. Продолжалось ведение информационных порталов «Муниципальные финансы» и "Содействие по повышению финансовой грамотности населения" на официальном сайте администрации Тайшетского района (<https://taishet.irkmo.ru/>) и групп в социальных сетях.

Опубликована брошюра "Бюджет для граждан" по отчету об исполнении бюджета муниципального образования "Тайшетский район" за 2022 год. В течение 2023 года размещалась информация о внесенных изменениях в бюджет муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов". Размещена презентация "Бюджет для граждан", подготовленная на основании проекта решения о бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. Представленная информация в простой и доступной форме рассказывает о бюджетной системе, основных показателях бюджета муниципального образования "Тайшетский район" и предназначена для широкого круга пользователей (**мероприятие выполнено**).

2) При реализации мероприятия по ведению муниципальной долговой книги муниципального образования "Тайшетский район" осуществлялось ежемесячное ведение долговой книги МО "Тайшетский район". В отчетном году муниципальное образование "Тайшетский муниципальный район Иркутской области" бюджетные кредиты из областного бюджета не получало и не предоставляло. На 01.01.2024 года обязательства по бюджетным кредитам отсутствуют (**мероприятие выполнено**).

3) При реализации мероприятия по формированию и исполнению бюджетов поселений на 2023 год заключено 23 соглашения с муниципальными образованиями о передаче осуществления части полномочий. Полномочия по формированию и исполнению бюджетов поселений исполнены в полном объеме (**мероприятие выполнено**).

4) При реализации мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и контролю в сфере закупок Финансовым управлением выполнены все функции в сфере осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с утвержденным планом контрольных мероприятий на 2023 год. Проведено 19 проверок, в том числе 11 проверок в сфере закупок в соответствии с

Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (мероприятие выполнено).

5) При реализации мероприятия по осуществлению контроля в рамках переданных полномочий Финансовым управлением проведено 28 проверок в сфере осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, в том числе 15 проверок в сфере закупок. Заключено 23 соглашения с муниципальными образованиями о передаче осуществления части полномочий. Полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля исполнены (мероприятие выполнено).

6) При реализации мероприятия по выравниванию бюджетной обеспеченности муниципальных образований Тайшетского района 27 муниципальных образований получили дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного бюджета в полном объеме (мероприятие выполнено).

7) При реализации мероприятия по обеспечению деятельности муниципальных служащих, осуществляющих расчет дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Финансовым управлением выполнены все возложенные функции по организации деятельности муниципальных служащих в полном объеме (мероприятие выполнено).

8) При реализации мероприятия по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Тайшетского района 27 муниципальных образований получили иные межбюджетные трансферты в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в полном объеме и 5 муниципальных образований получили иные межбюджетные трансферты на оказание финансовой поддержки поселениям в полном объеме. Коэффициент сбалансированности бюджетов поселений за 2023 год равен 1 (мероприятие выполнено).

Раздел 4. ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ РАСХОДОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

Оценка результативности расходования бюджетных средств на реализацию мероприятий Программы представлена в приложении 3 к Отчету.

На финансирование мероприятий муниципальной Программы на 2023 год было предусмотрено 374 719,3 тыс. рублей, в том числе, за счет средств: областного бюджета – 263 787,2 тыс. рублей, районного бюджета – 91 546,2 тыс. рублей, бюджетов поселений – 19 385,9 тыс. рублей.

Фактическое исполнение финансирования составило 99,6% от плановых назначений (Таблица 3).

Таблица 3 (тыс. руб.)

№п/п	Источник финансирования мероприятий	Плановые назначения	Фактическое исполнение	Остаток неиспользованных средств	% исполнения
1.	Областной бюджет	263 787,2	263 787,2	0,0	100,0
2.	Районный бюджет	91 546,2	91 214,3	331,9	99,6
3.	Бюджеты поселений	19 385,9	18 157,0	1 228,9	93,7
	Итого	374 719,3	373 158,5	1 560,8	99,6

Объем финансирования запланирован по семи мероприятиям, по одному мероприятию финансирование не предусмотрено.

По трем мероприятиям запланированные средства освоены не в полном объеме.

При реализации основного мероприятия "Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения бюджета муниципального образования "Тайшетский

район" расходы составили 98,9% или 30 127,2 тыс. руб. от плановых назначений 30 459,1 тыс. рублей. Мероприятие осуществлялось за счет средств районного бюджета. Объем финансирования освоен не в полном объеме в связи с недостатком собственных средств бюджета.

При реализации основного мероприятия "Формирование и исполнение бюджетов поселений" расходы составили 94,8% или 16 010,0 тыс. руб. от плановых назначений 16 894,9 тыс. рублей. Мероприятие осуществлялось за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых на осуществление части полномочий по формированию, исполнению бюджетов муниципальных образований, входящих в состав Тайшетского района. Сложившаяся экономия средств в сумме 884,9 тыс. рублей возвращена в бюджеты поселений.

При реализации основного мероприятия "Осуществление контроля в рамках переданных полномочий" расходы составили 86,2% или 2 147,0 тыс. рублей при плане 2 491,0 тыс. рублей. Мероприятие осуществлялось за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых на осуществление части полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля в сфере закупок муниципальных образований, входящих в состав Тайшетского района. Сложившаяся экономия средств 344,0 тыс. рублей возвращена в бюджеты поселений.

По четырем мероприятиям запланированные средства освоены в полном объеме.

Раздел 5. ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОГРАММЫ

Анализ показателей результативности муниципальной Программы представлен в приложении 1 к Отчету.

Из 11 целевых показателей результативности муниципальной Программы перевыполнены плановые значения по 2 показателям, по 5 показателям соответствуют плановым значениям, по 4 показателям значение ниже планового.

Значение целевого показателя "Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования "Тайшетский район" (без учета субвенций)" не достигло плановое значение на 15,6% в связи с увеличением объема безвозмездных поступлений из областного и федерального бюджетов в 2023 году (без учета субвенций) на 483 019,7 тыс. рублей.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде составило 883 432,1 тыс. рублей, что на 36 504,0 тыс. рублей больше запланированных поступлений (846 928,1 тыс. рублей).

Значение целевого показателя "Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования "Тайшетский район" к общему объему расходов районного бюджета" фактически составило 0,6% (21 253,1 тыс. рублей к общему объему расходов районного бюджета в сумме 3 833 562,7 тыс. рублей) к плановому назначению 0%. Просроченная кредиторская задолженность образовалась в результате недостатка бюджетных средств в бюджете Тайшетского района.

Ниже планового значения показатель "Достижение исполнения расходных обязательств муниципального образования "Тайшетский район" 95,5% или 3 833 562,7 тыс. рублей при плане 4 013 964,6 тыс. рублей.

Причиной, оказавшей существенное влияние, на частичное достижение показателя стал низкий процент исполнения по следующим основным мероприятиям:

- организация и проведение на территории Тайшетского района мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, 0,05% или 2,7 тыс. рублей при плане 5 711,7 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение непредвиденных расходов за счет средств резервного фонда, расходы отсутствуют при плане 1 000,0 тыс. рублей;

- выполнение комплекса антитеррористических мероприятий по обеспечению безопасности и профилактике экстремизма в образовательных организациях – 81,0% или 11 126,8 тыс. рублей при плане 13 740,3 тыс. рублей;
- выполнение комплекса противопожарных мероприятий в муниципальных организациях – 83,5% или 9 711,2 тыс. рублей при плане 11 624,7 тыс. рублей;
- проведение предварительных и периодических медицинских осмотров работников учреждений образования – 58,4% или 6 020,6 тыс. рублей при плановых значениях 10 317,6 тыс. рублей;
- разработка проектно-сметной документации по ликвидации накопленного вреда окружающей среде, расходы отсутствуют при плановых значениях 7 692,8 тыс. рублей;
- мероприятия по предотвращению распространения заболеваемости детей туберкулезом в образовательных организациях, 56,2% или 2 119,7 тыс. рублей при плане 3 775,0 тыс. рублей;
- капитальный ремонт здания МКДОУ Бирюсинский детский сад, расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, с. Бирюса, ул. Бурлова, д. 63 – 70,6% или 5 698,1 тыс. рублей от плановых назначений 8 075,9 тыс. рублей;
- разработка проектно-сметной документации с получением положительного заключения экспертизы (Детское дошкольное учреждение на 120 мест, расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, г. Тайшет, ул. Зои Космодемьянской, 7) – 50,0% или 1 010,0 тыс. рублей при плане 2 020,0 тыс. рублей;
- строительство объекта "Детское дошкольное учреждение на 120 мест, расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, г. Тайшет, ул. Зои Космодемьянской, 7" - 8,0% или 7 067,3 тыс. рублей при плане 88 462,7 тыс. рублей;
- обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций – 79,4% или 5 661,5 тыс. рублей при плане 7 127,5 тыс. рублей;
- мероприятия по содержанию имущества казны и ликвидации муниципальных предприятий – 53,6% или 11 302,5 тыс. рублей при плане 21 078,2 тыс. рублей;
- выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района – 62,7% или 8 600,4 тыс. рублей при плане 13 713,0 тыс. рублей.

Значение целевого показателя "Соотношение количества контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок, направленные в правоохранительные органы для решения вопросов о привлечении виновных лиц к административной ответственности, к общему количеству контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения" фактически составило 45,4% к плановому назначению 25,0%.

Причиной, оказавшей существенное влияние, на частичное достижение показателя стал значительный рост количества проверок в сфере закупок с нарушениями (22 проверки), из которых 10 актов (45,4%) направлены в правоохранительные органы для решения вопросов о привлечении виновных лиц к административной ответственности.

Раздел 6. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2023 год определена на основании методики проведения и критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ.

Муниципальная Программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2020 – 2026 годы" по итогам 2023 года эффективная, критерий оценки эффективности равен 0,847.

Таблица 4

Оценка эффективности реализации Программы:

Таблица 1. Степень достижения целей и решения задач Программы в 2023 году составила:

N п/ п	Цели, задачи, целевые показатели результативности реализации Программы	Единицы измерения	Плановое значение показателя результативности 2023 год, (Зп)	Фактическое значение показателя результативности 2023 год, (Зф)	Степень достижения показателя результативности, (Сдц=Зф/Зп) или Зп/Зф при снижении значений)
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2020 – 2026 годы					
Цель: "Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования "Тайшетский район"					
1.	Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования "Тайшетский район" (без учета субвенций)	%	63,0	47,4	0,752
2.	Динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета	%	103,5	111,7	1,079
3.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципального образования "Тайшетский район" к общему объему расходов районного бюджета	%	0,0	0,6	0,0
Задача 1 "Достижение максимально эффективного использования бюджетных средств"					
1.	Достижение исполнения расходных обязательств муниципального образования "Тайшетский район"	%	98,5	95,5	0,970
2.	Отношение объема муниципального долга муниципального образования "Тайшетский район" по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов	%	0,5	0,0	1,0

	районного бюджета в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений)				
3.	Исполнение переданных полномочий в части формирования и исполнения бюджетов поселений	%	100,0	100,0	1,0
Задача 2 "Обеспечение осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля за соблюдением законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг в Тайшетском районе"					
1.	Соотношение количества представлений (предписаний), исполненные в сроки, установленные законодательством, к общему количеству представлений (предписаний)	%	100,0	100,0	1,0
2.	Соотношение количества контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок, направленные в правоохранительные органы для решения вопросов о привлечении виновных лиц к административной ответственности, к общему количеству контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения	%	25,0	45,4	0,551
3.	Исполнение переданных полномочий поселений в части осуществления контроля	%	100,0	100,0	1,0
Задача 3 "Повышение финансовой устойчивости муниципальных образований, находящихся на территории Тайшетского района"					
1.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Тайшетского района к общему объему расходов бюджетов муниципальных образований Тайшетского района	%	0,0	0,0	1,0
2.	Коэффициент сбалансированности бюджетов поселений	ед.	1	1	1,0
Степень достижения целей и решения задач Программы, (Сдц)					0,850

Таблица 2. Степень соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств, направленных на реализацию Программы

N п/п	Наименование муниципальной программы	Единицы измерения	Плановый объем финансовых ресурсов 2023 год, (Фп)	Фактический объем финансовых ресурсов 2023 год, (Фф)	Оценка эффективности использования средств 2023 год, (Уф=Фф/Фп)
1	2	3	4	5	6
	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2020 – 2026 годы"	Тыс. руб.	374 719,3	373 158,5	0,996

Таблица 3. Эффективность реализации Программы

N п/п	Наименование муниципальной программы	Степень достижения показателя результативности, (Сдц)	Уровень финансирования, (Уф)	Оценка эффективности реализации, (Эмп)
				(гр. 3*гр.4)
1	2	3	4	5
1.	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2020 – 2026 годы"	0,850	0,996	0,847

Оценка 0,847 - в соответствии с критериями оценки эффективности программы – эффективная.

В 2023 году общие итоги реализации муниципальной программы свидетельствуют о достижении поставленных задач в Программе и характеризуют качественное планирование показателей реализации муниципальной Программы.

Запланированные мероприятия были проведены в полной мере, это позволило достигнуть положительных результатов реализации Программы.

Дальнейшую реализацию муниципальной программы на 2020-2026 годы необходимо продолжить, так как обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета является важнейшей предпосылкой для сохранения финансовой стабильности, которая в свою очередь создает базовые условия для развития социально-экономической сферы района.

Приложения:

1. Анализ показателей результативности муниципальной программы (приложение 1);
2. Отчет об исполнении мероприятий муниципальной программы (приложение 2);
3. Анализ объема финансирования муниципальной программы (приложение 3);
4. Оценка эффективности реализации муниципальной программы (приложение 4).

Начальник Финансового управления администрации Тайшетского района



О.В. Фокина

Исполнитель: И.А. Лабыкина, телефон: 3-99-89

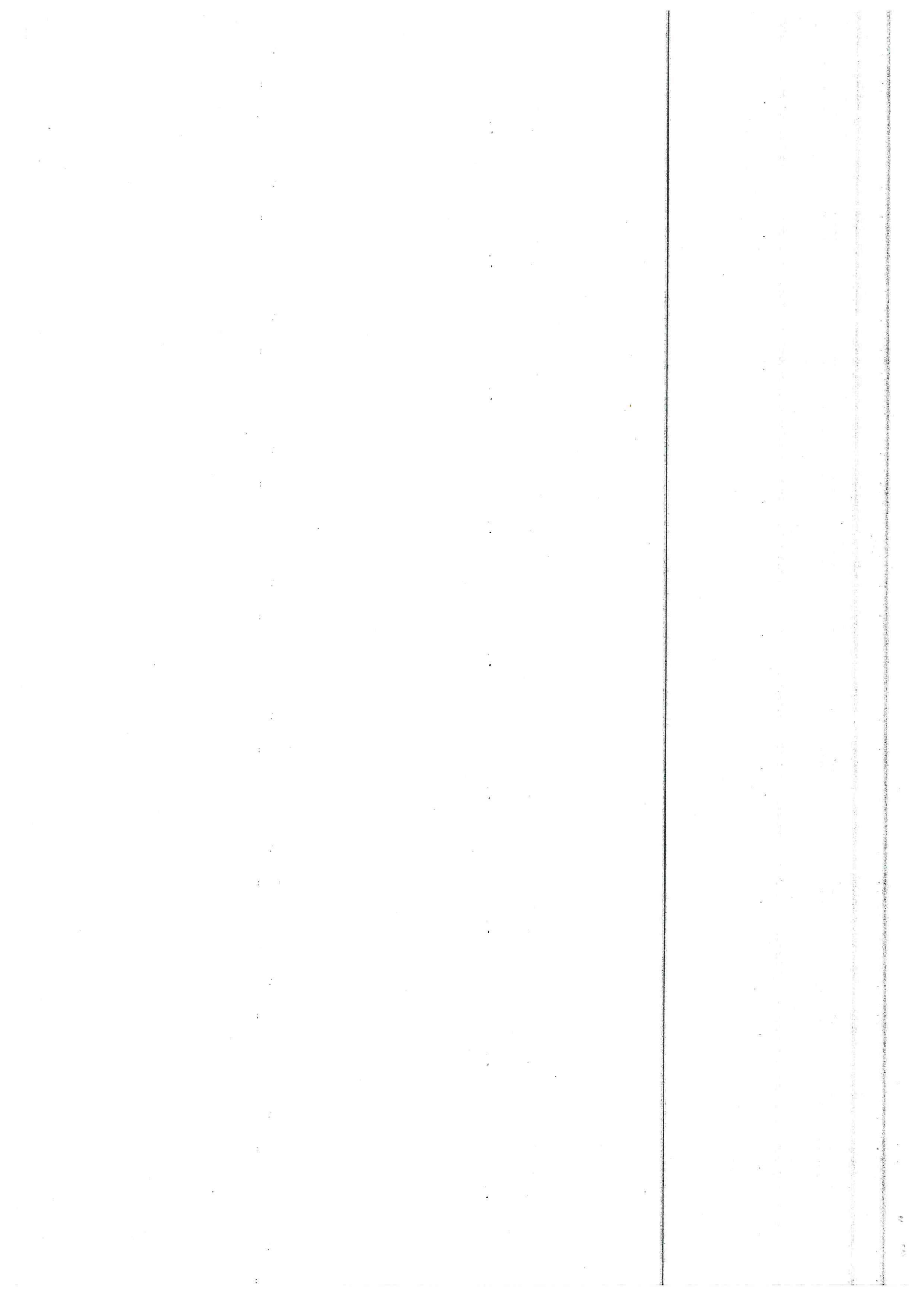
АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

"Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2020 – 2026 годы"
по состоянию на 01.01.2024 года

№ п/п	Наименование целевого показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Отклонение фактического значения от планового		Обоснование причин отклонения
					-/+	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования "Тайшетский район" (без учета субвенций)	%	63,0	47,4	-15,6	-24,8	Показатель частично достигнут. Отклонение фактического значения от планового объясняется увеличением объема безвозмездных поступлений из областного и федерального бюджетов в 2023 году (без учета субвенций) на 483 019,7 тыс. рублей. Поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде составило 883 432,1 тыс. рублей, что на 36 504,0 тыс. рублей больше запланированных поступлений (846 928,1 тыс. рублей).
2.	Динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета	%	103,5	111,7	+8,2	+7,9	Показатель достигнут. Объем поступлений за 2023 год составил 883 432,1 тыс. рублей, что на 92 702,2 тыс. рублей больше объема поступлений за 2022 год (790 729,9 тыс. рублей). Отклонение обусловлено ростом поступлений дохода от налога на доходы физических лиц (+ 83 749,2 тыс. рублей) по причинам увеличения минимального размера оплаты труда с 01.01.2023г. и индексацией заработной платы работникам, а так же ростом поступлений от налога, применяемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 22 069,2 тыс. рублей, в связи с утверждением дополнительного норматива отчислений в размере 15,998%.
3.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности	%	0,0	0,6	- 0,6	0,0	Показатель не достигнут. Просроченная кредиторская задолженность муниципального образования

	муниципального образования "Тайшетский район" к общему объему расходов районного бюджета						"Тайшетский район" по состоянию на 01.01.2024 года составила 21 253,1 тыс. руб. или 0,6% к общему объему расходов районного бюджета 3 833 562,7 тыс. рублей.
Подпрограмма 1 "Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения бюджета" на 2020 – 2026 годы							
1.1	Достижение исполнения расходных обязательств муниципального образования "Тайшетский район"	%	98,5	95,5	- 3,0	- 3,0	Показатель частично достигнут. Объем расходов районного бюджета за 2023 год составил в сумме 3 833 562,7 тыс. рублей или 95,5% от плановых бюджетных ассигнований (4 013 964,6 тыс. рублей). Не в полном объеме исполнены расходные обязательства.
1.2	Отношение объема муниципального долга муниципального образования "Тайшетский район" по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов районного бюджета в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	0,5	0,0	+0,5	0,0	Показатель достигнут. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.
1.3	Исполнение переданных полномочий в части формирования и исполнения бюджетов поселений	%	100,0	100,0	0,0	0,0	Показатель достигнут. Принятые переданные полномочия, осуществляемые на основе Соглашений о передаче осуществления части полномочий, заключенных с поселениями, исполнены в полном объеме.
Подпрограмма 2 "Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок" на 2020 – 2026 годы							
2.1	Соотношение количества представлений (предписаний), исполненные в сроки, установленные законодательством, к общему количеству представлений (предписаний)	%	100,0	100,0	0,0	0,0	Показатель достигнут. За 2023 год общее количество выданных представлений (предписаний) 7 шт., которые исполнены в установленный срок.

2.2	Соотношение количества контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок, направленные в правоохранительные органы для решения вопросов о привлечении виновных лиц к административной ответственности, к общему количеству контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены нарушения	%	25,0	45,4	- 20,4	- 44,9	Показатель частично достигнут. За 2023 год проведено 26 контрольных мероприятий в сфере закупок, из них 22 проверки в сфере закупок с нарушениями, из которых 10 актов (45,4%) направлены в правоохранительные органы для решения вопросов о привлечении виновных лиц к административной ответственности.
2.3	Исполнение переданных полномочий поселений в части осуществления контроля	%	100,0	100,0	0,0	0,0	Показатель достигнут. Принятые переданные полномочия, осуществляемые на основе Соглашений о передаче осуществления части полномочий, заключенных с поселениями, исполнены в полном объеме.
Подпрограмма 3 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости муниципальных образований Тайшетского района" на 2020 – 2026 годы							
3.1	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Тайшетского района к общему объему расходов бюджетов муниципальных образований Тайшетского района	%	0,0	0,0	0,0	0,0	Показатель достигнут. Просроченная кредиторская задолженность муниципальных образований Тайшетского района по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.
3.2	Коэффициент сбалансированности бюджетов поселений	ед.	1	1	0,0	0,0	Показатель достигнут. Другие межбюджетные трансферты, предусмотренные в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за 2023 год перечислены 100,0%.



ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ
"Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2020 – 2026 годы"
 по состоянию на 01.01.2024г.

№ п/п	Наименование Подпрограммы муниципальной программы, основного мероприятия, мероприятия	Ответственный исполнитель	Планный срок исполнения мероприятия (месяц, квартал)	Фактический срок исполнения мероприятия (месяц, квартал)	Источник финансирования (*)			Планоые расходы за отчетный период, тыс. руб. (*)			Кассовые расходы за отчетный период, тыс. руб. (*)			Отношение кассовых расходов к плановым (в процентах)	Результат реализации мероприятий (**)	Отметка о выполнении мероприятий (выполнено)
					ОБ	МБ	БП	ОБ	МБ	БП	ОБ	МБ	БП			
1	Подпрограмма 1 "Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения бюджета" на 2020 – 2026 годы															
.1.1	Основное мероприятие: Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения бюджета муниципального образования "Тайшетский район"															
.1.1.1	Мероприятие: Организация составления и исполнения районного бюджета	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023		МБ		0,0	30 459,1	0,0	0,0	30 127,2	0,0	98,9	Финансовым управлением выполнены все возложенные на него функции в сфере управления муниципальными финансами, осуществления казначейского исполнения районного бюджета, предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Тайшетского района в соответствии с Положением о финансовом управлении администрации Тайшетского района, утвержденным Решением Думы Тайшетского района от 28.11.2017г. № 102. Документальное подтверждение – Отчет об исполнении бюджета за 2023 год.	Выполнено
.1.2	Основное мероприятие: Ведение муниципальной долговой книги муниципального образования "Тайшетский район"															
.1.2.1	Мероприятие: Составление программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования "Тайшетский район"	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год утверждена решением Думы Тайшетского района от 15.12.2022г. № 223 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" (Приложение 21)	Выполнено
.1.2.2	Мероприятие: Обслуживание муниципального долга	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023		МБ		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	Муниципальный долг отсутствует (нулевое значение)	Выполнено

1.3	Основное мероприятие: Формирование и исполнение бюджетов поселений															
1.3.1	Мероприятие: Формирование и исполнение бюджетов муниципальных образований, входящих в состав Тайшетского района	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023			БП	0,0	0,0	16 894,9	0,0	0,0	16 010,0	94,8	На основании Соглашений полномочия по формированию, исполнению бюджетов муниципальных образований, входящих в состав муниципального района, переданы на уровень муниципального района и исполнены в полном объеме (100%). Документальное подтверждение – Отчет об исполнении бюджета за 2023 год	Выполнено
2	Подпрограмма 2 "Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок" на 2020 – 2026 годы															
2.1	Основное мероприятие: Внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений и контроль в сфере закупок															
2.1.1	Мероприятие: Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля в сфере закупок	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023			МБ	0,0	2 402,1	0,0	0,0	2 402,1	0,0	100,0	Финансовым управлением в полной мере выполнены функции в сфере осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и исполнение составило 100%. Документальное подтверждение – Отчет об исполнении бюджета за 2023 год.	Выполнено
2.2	Основное мероприятие: Осуществление контроля в рамках переданных полномочий															
2.2.1	Мероприятие: Организация и осуществление контроля	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023			БП	0,0	0,0	2 491,0	0,0	0,0	2 147,0	86,2	На основании Соглашений полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и контроля в сфере закупок муниципальных образований, входящих в состав муниципального района, переданы на уровень муниципального района и исполнены в полном объеме (100%). Документальное подтверждение – Отчет об исполнении бюджета за 2023 год	Выполнено
3	Подпрограмма 3 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости муниципальных образований Тайшетского района" на 2020 – 2026 годы															
3.1	Основное мероприятие: Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Тайшетского района															
3.1.1	Мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав Тайшетского района	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023			МБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		В 2023 году объем финансирования по данному мероприятию не предусмотрен	

3.1.2	Мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Тайшетского района	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023	МБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	В 2023 году объем финансирования по данному мероприятию не предусмотрен	
3.1.3	Мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Тайшетского района	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023	ОБ	263 697,1	0,0	0,0	263 697,1	0,0	0,0	100,0	В соответствии с Законом Иркутской области от 22 октября 2013 года № 74-ОЗ "О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений в местные бюджеты" согласно приложения 18 к решению Думы Тайшетского района от 15 декабря 2022 года № 223	Выполнено
3.1.4	Мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Тайшетского района, за счет средств районного бюджета	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023	МБ	0,0	29 342,5	0,0	0,0	29 342,5	0,0	100,0	"О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений предусмотрена 27 муниципальным образованиям Тайшетского района. Фактическое исполнение составило 100%. Документальное подтверждение - Отчет об исполнении бюджета за 2023 год	Выполнено

3.2	Основное мероприятие: Обеспечение деятельности муниципальных служащих, осуществляющих расчет дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений														
3.2.1	Мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Тайшетского района	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023	ОБ		90,1	0,0	0,0	90,1	0,0	0,0	100,0	В соответствии с Законом Иркутской области от 30 ноября 2021 года № 121-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Иркутской области государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений за счет средств областного бюджета" Финансовому управлению администрации Тайшетского района была выделена субвенция на выполнение данных полномочий. Возложенные функции исполнены в полном объеме (100%). Документальное подтверждение – Отчет об исполнении бюджета за 2023 год.	Выполнено
3.3	Основное мероприятие: Обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований Тайшетского района														
3.3.1	Мероприятие: Иные межбюджетные трансферты в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023	МБ		0,0	26 058,1	0,0	0,0	26 058,1	0,0	100,0	В соответствии с Порядком предоставления иных межбюджетных трансфертов в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Тайшетского района (27 поселений) и на оказание финансовой поддержки поселениям (5 поселений) согласно приложения 18 к решению Думы Тайшетского района от 15 декабря 2022 года № 223 "О бюджете муниципального образования "Тайшетский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" предусмотрены и предоставлены иные межбюджетные трансферты в полном объеме. Запланированный показатель "Коэффициент сбалансированности бюджетов поселений" выполнен и равен 1,0. Документальное подтверждение - Отчет об исполнении бюджета за 2023 год	Выполнено
3.3.2	Мероприятие: Иные межбюджетные трансферты на оказание финансовой поддержки поселениям	Финансовое управление администрации района	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2023	МБ		0,0	3 284,4	0,0	0,0	3 284,4	0,0	100,0	Документальное подтверждение - Отчет об исполнении бюджета за 2023 год	Выполнено
	ИТОГО:						263 787,2	91 546,2	19 385,9	263 787,2	91 214,3	18 157,0	99,6		

"Согласовано"

Начальник Финансового управления администрации Тайшетского района



О.В. Фокина

АНАЛИЗ ОБЪЁМА ФИНАНСИРОВАНИЯ

"Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Тайшетский район" на 2020 – 2026 годы"
по состоянию на 01.01.2024г.

№ п/п	Наименование основных мероприятий	Источники финансирования	Объём финансирования, тыс. руб.		Отклонение		Пояснения по освоению объёмов финансирования
			план на год	факт	./+	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Подпрограмма 1 "Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения бюджета" на 2020 – 2026 годы						
.1.1.	Основное мероприятие: Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения бюджета муниципального образования "Тайшетский район"	Районный бюджет	30 459,1	30 127,2	-331,9	-1,1	Объём финансирования освоен не в полном объеме в связи с недостатком собственных средств бюджета
.1.2.	Основное мероприятие: Ведение муниципальной долговой книги муниципального образования "Тайшетский район"		0,0	0,0	0,0	0,0	Объём финансирования не предусмотрен
.1.3.	Основное мероприятие: Формирование и исполнение бюджетов поселений	Средства бюджетов поселений	16 894,9	16 010,0	-884,9	-5,2	Средства возвращены в бюджеты поселений в соответствии с п. 5 ст. 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации (отсутствие потребности)
Итого по Подпрограмме 1, в том числе:			47 354,0	46 137,2	-1 216,8	-2,6	
Районный бюджет			30 459,1	30 127,2	-331,9	-1,1	
Бюджеты поселений			16 894,9	16 010,0	-884,9	-5,2	
Справочно: капитальные расходы			0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Подпрограмма 2 "Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок" на 2020 – 2026 годы						
.2.1.	Основное мероприятие: Внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений и контроль в сфере закупок	Районный бюджет	2 402,1	2 402,1	0,0	0,0	

2.2.	Основное мероприятие: Осуществление контроля в рамках переданных полномочий	Средства бюджетов поселений	2 491,0	2 147,0	-344,0	-13,8	Средства возвращены в бюджеты поселений в соответствии с п. 5 ст. 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации (отсутствие потребности)
Итого по Подпрограмме 2, в том числе:			4 893,1	4 549,1	-344,0	-7,0	
Районный бюджет			2 402,1	2 402,1	0,0	0,0	
Бюджеты поселений			2 491,0	2 147,0	-344,0	-13,8	
Справочно: капитальные расходы			0,0	0,0	0,0	0,0	
3.	Подпрограмма 3 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости муниципальных образований Тайшетского района" на 2020 – 2026 годы						
3.1.	Основное мероприятие: Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Тайшетского района	Областной бюджет	263 697,1	263 697,1	0,0	0,0	
		Районный бюджет	29 342,5	29 342,5	0,0	0,0	
3.2.	Основное мероприятие: Обеспечение деятельности муниципальных служащих, осуществляющих расчет дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	Областной бюджет	90,1	90,1	0,0	0,0	
3.3.	Основное мероприятие: Обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований Тайшетского района	Районный бюджет	29 342,5	29 342,5	0,0	0,0	
Итого по Подпрограмме 3, в том числе:			322 472,2	322 472,2	0,0	0,0	
Областной бюджет			263 787,2	263 787,2	0,0	0,0	
Районный бюджет			58 685,0	58 685,0	0,0	0,0	
Бюджеты поселений			0,0	0,0	0,0	0,0	
Справочно: капитальные расходы			0,0	0,0	0,0	0,0	
Итого по муниципальной Программе, в том числе:			374 719,3	373 158,5	-1 560,8	-0,4	
Областной бюджет			263 787,2	263 787,2	0,0	0,0	
Районный бюджет			91 546,2	91 214,3	-331,9	-0,4	
Бюджеты поселений			19 385,9	18 157,0	-1 228,9	-6,3	
Справочно: капитальные расходы			0,0	0,0	0,0	0,0	

"Согласовано"

Начальник Финансового управления администрации Тайшетского района



О.В. Фокина