|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | | **Российская Федерация**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИЯ АДМИНИСТРАЦИИ НИКОЛЬСКОГО НИКОЛЬСКОГО  МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА  ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ  РОССИЯ 161440, г.Никольск, ул.25 Октября, 3 Отдел экономики и стратегического Телефон 2-15-85 планирования От 20.02 .2025 г № 50  На № От . |       Финансовое управление администрации Никольского муниципального округа направляет отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Никольского муниципального района на 2024-2026 годы» за 2024 год.  Заместитель главы округа, начальник  Финансового управления администрации  Никольского муниципального округа М.И.Городишенина |
|  |
|  |

Отчет

эффективности реализации муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами Никольского муниципального округа

на 2024-2026 годы» за 2024 год

Ответственный исполнитель программы - Финансовое управление администрации Никольского муниципального округа.

Основной целью программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета округа.

Задачи муниципальной программы- обеспечение устойчивости доходной базы бюджета округа для исполнения расходных обязательств; создание условий для поддержания устойчивого исполнения местных бюджетов; повышение эффективности бюджетных расходов, увеличение доли программных ассигнований; развитие системы муниципального внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сокращение административной нагрузки на субъекты хозяйственной деятельности с использованием информационных и коммуникационных технологий при проведении проверок органами муниципального контроля; повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления, направленной на развитие территорий Никольского округа.

Запланированный объем финансирования по программе в 2024 году - 37403,7 тыс.руб., в том числе:

средства бюджета округа - 36947,0 тыс.руб.,

средства федерального бюджета - 456,7 тыс.руб

Фактический объем финансирования по программе на 01.01.2025 года - 37403,7 тыс.руб, в том числе: средства бюджета округа - 36947,0 тыс.руб., средства федерального бюджета - 456,7 тыс.руб.

Общий процент исполнения по Программе составил 100 %.

В рамках реализации Плана муниципальной программы, в целях повышения качества управления бюджетным процессом, выявления внутренних резервов увеличения доходов бюджета округа в соответствии с постановлением Главы Никольского муниципального округа № 25 от 29.03.2024г. «Об утверждении Плана мероприятий Никольского муниципального округа по повышению финансовой устойчивости округа на 2024-2026 годы" реализованы следующие мероприятия:

за 2024 год межведомственной рабочей группой по платежам в бюджет округа и легализации объектов налогообложения проведено 14 заседаний. Дополнительно на уровне Финансового управления проведено 3 встречи.

Рассмотрена финансово-хозяйственная деятельность и платежеспособность 163 налогоплательщиков в том числе: 22 организаций, 141 индивидуальных предпринимателей и физических лиц.

В результате привлечено во все уровни бюджета 13,5 млн. рублей.

По легализации «теневой» заработной платы межведомственной рабочей группой за 2024 год рассмотрено 43 работодателя, 34 из которых повысили заработную плату своим работникам. Сумма мобилизованного НДФЛ составила 2,8 млн. рублей.

Реализован План мероприятий по повышению финансовой устойчивости округа на 2024-2026 годы, в целях сохранения сбалансированности бюджета округа продолжена оптимизация бюджетных расходов путем выявления и сокращения неэффективных затрат. В течение года осуществлялся мониторинг указанного Плана. Экономический эффект от проведенных мероприятий на отчетную дату с учетом средств всех уровней бюджета составил 9335,6 тыс.руб., из них по средствам вышестоящих бюджетов -8171,7 тыс.руб.

Обеспечено проведение ежемесячного мониторинга кредиторской задолженности по всем бюджетным учреждениям округа, органам местного самоуправления. На 01.01.2025 года просроченная кредиторская задолженность составляет 0,0 рублей. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального округа по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов бюджета муниципального округа составило 0 %.

Обеспечен контроль за исполнением бюджета в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств; контроль за своевременной выплатой социально-значимых расходов бюджета (выплата заработной платы, выплаты социального характера); мониторинг межбюджетных трансфертов. Исполнение бюджета запланировано и обеспечивается с учетом программно-целевого метода. Доля расходов сформированной в рамках программно-целевого метода составляет - 99,8 %.

Доля долговых обязательств округа по бюджетным кредитам в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета округа без учета замены дотации дополнительными нормативами отчислений за 2024 год составило 0,0 %. Запланированный показатель (не более 20%) полностью выполнен. Муниципальный долг на 01.01.2025 года составляет 0,0 рублей.

В целях обеспечения открытости и прозрачности бюджетного процесса Финансовым управлением размещается информация по бюджетному процессу на информационных стендах, в средствах массовой информации, на официальном сайте Никольского муниципального округа и социальной сети интернет.

По результатам исполнения полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в отчетном периоде в рамках бюджетных полномочий, предусмотренных статьей 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, проведено 5 плановых мероприятий, в том числе 2 в рамках контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренного частью 8 статьи [99](consultantplus://offline/ref=BCFFD063D0F9F0235A36F11E96BFE78DDFCDDDD8BF28B290BF746F9AE862F1AC62FE68F61A7ABDBA738CAEACBEAEC32FF793761425F83D5F30c6N) Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ, 9 внеплановых контрольных мероприятий, в том числе 4 мероприятия - в рамках контроля осуществляемого в соответствии с частью 8 статьи [99](consultantplus://offline/ref=BCFFD063D0F9F0235A36F11E96BFE78DDFCDDDD8BF28B290BF746F9AE862F1AC62FE68F61A7ABDBA738CAEACBEAEC32FF793761425F83D5F30c6N) Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ. В течение отчетного периода охвачено контрольными мероприятиями 8 объектов.

Общая сумма проверенного финансирования составила 766360,07 тыс.рублей, сумма проверенного финансирования в рамках контроля, осуществляемого в соответствии с частью 8 статьи [99](consultantplus://offline/ref=BCFFD063D0F9F0235A36F11E96BFE78DDFCDDDD8BF28B290BF746F9AE862F1AC62FE68F61A7ABDBA738CAEACBEAEC32FF793761425F83D5F30c6N) Федерального закона от 05 апреля 2013 года N 44-ФЗ – 740873,70 тыс.рублей, из них: проверено 37 единиц контрактов (договоров) на общую сумму 266501,83 тыс.рублей, 35 закупок на общую сумму 474371,87 тыс.рублей.

Выявлено нарушений на сумму 93565,41 тыс.рублей, из них неправомерные расходы 13,82 тыс.рублей, нецелевое использование бюджетных средств - 45,00 тыс.рублей, нарушения законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд при исполнении контрактов (договоров) – 93181,01 тыс.рублей, иные нарушения 325,58 тыс.рублей.

По результатам осуществления полномочий контрольного органа в сфере закупок товаров, работ, услуг, предусмотренных частью 3 статьи 99, статьей 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ, в отчетном периоде в рамках контроляза соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок проведено 9 проверок из них 3 – плановые, 5 - внеплановых и одно мероприятие ведомственного контроля. В течение отчетного периода проверки проведены в отношении 9 объектов.

Общая сумма проверенного финансирования составила 122525,41 тыс.рублей,из них проверено 261 единица контрактов (договоров) на общую сумму 67306,79 тыс.рублей, 29 закупок на общую сумму 55218,62 тыс.рублей.

Выявлено нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг на сумму 34332,40 тыс.рублей, из них: нарушения, допущенные при заключении 237 единиц контрактов (договоров) на общую сумму 24084,90 тыс.рублей, при проведении 95 закупок на сумму 8752,13 тыс.рублей, 27 единиц нарушений допущенны при планировании закупок товаров, работ, услуг и размещении информации и документов в реестре контрактов, заключенных заказчиками на сумму 1495,37 тыс.рублей.

По результатам контрольных мероприятий, проверок Финансовым управлением подготовлено и направлено 18 актов, 5 решений, вынесено 14 представлений, 2 предписания, 8 информаций с материалами переданы в Министерство финансов (Департамент финансов) Вологодской области для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях.

По результатам реализации ежедневного исполнения полномочия финансового органа по контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, предусмотренных частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", нормой пункта 18 раздела III Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.01.2022 года № 60 контроль прошли 745 планов-графиков, 966 муниципальных контрактов (договоров), включая изменения и дополнения к ним, 2338 документов об исполнении контрактов (договоров), 371 документ о растожении контрактов (договоров).

По результатам осуществленияФинансовым управлением, как органом контроля в сфере закупок, в отчетном периоде проверок 12 проектов контрактов, направляемых участнику закупки в соответствии с Федеральным [законом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=466154) без использования единой информационной системы (при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 6, 9, 11, 14 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"), одного обращения заказчика о рассмотрении вопроса о признании поставщика (исполнителя, подрядчика), уклонившимся от заключения контракта, заключаемого в электронной системе "Электронный магазин" в адрес шести заказчиков направлено 12 уведомлений о соответствии контролируемой информации, 1 решение об отказе в признании поставщика (исполнителя, подрядчика) уклонившимся от заключения контракта.

Решением Представительного Собрания на обеспечение деятельности Финансового управления за счет средств бюджета округа предусмотрено 11721,0 тыс.рублей, фактически исполнено на 01.01.2025 г 11721,0 тыс.рублей или 100 %. На обеспечение бюджетного процесса в части учета операций со средствами ОМС, казенных, муниципальных учреждений округа (МКУ ЦБУ) предусмотрено 25226,0 тыс. руб., фактически исполнено на 01.01.2025 г 25226,0 тыс.руб., или 100 %.

Сведения о целевых показателях (индикаторах) муниципальной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель (индикатор) наименование | Ед.измерения | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, долгосрочной целевой программы (подпрограммы долгосрочной целевой программы) | | | | Обоснование отклонения значения показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии) |
| Год, предшествующий отчетному | Отчетный год | | |
| план | | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 |
|  | Обеспечение устойчивости доходной базы бюджета округа для обеспечения исполнения расходных обязательств | | | | | |  |
| 1. | Отношение дефицита бюджета округа к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета округа без учета замены дотации дополнительными нормативами отчислений | % | 0 | | Не более 5 % | 0 | Показатель выполнен |
| 2. | Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета округа по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда работников муниципальных учреждений к общему объему расходов бюджета округа | % | 0 | | 0 | 0 | Показатель выполнен |
|  | Повышение эффективности бюджетных расходов | | | | | |  |
| 3. | Доля расходов бюджета округа, формируемых в рамках программ, к общему объему расходов бюджета округа | % | 98,5 | | 96,1 | 99,8 |  |
|  | Эффективное управление муниципальным долгом округа | | | | | |  |
| 4. | Доля долговых обязательств района по бюджетным кредитам в объеме налоговых неналоговых доходов районного бюджета без учета замены дотации по дополнительными нормативами отчислений | % | 0 | | Не более 20% | 0 | Показатель выполнен |
|  |  | | | | | |  |
|  | Развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | | | | | |  |
| 5 | Выполнение плана контрольных мероприятий | % | 100 | | 100 | 100 |  |
|  | Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления, направленной на развитие территорий Никольского округа | | | | | |  |
| 6 | Уровень удовлетворенности населения деятельностью органов местного самоуправления, муниципальных учреждений округа | % | 58 | | Больше 56 % | 55,5 |  |

Соотношение фактического и планового значения i-го показателя (индикатора) достижения целей и решения задач муниципальной программы:

И 1 = Ф1

П1

И1 =99,8/96,1=1,03

И2=1\*

И3=100/100=1

И4 ~~=~~55,5/56 = 1

Индекс степени достижения целей и решения задач муниципальной программы в целом:

n

СДЦ ГП= 1 ∑ (Иi),

n i=1

СДЦ ГП =1/4x (1,03+1+1+1)= 4,03/ 4= 1

Информация о расходах бюджета округа, юридических лиц на

реализацию целей муниципальной программы (тыс.руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| статус | Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, долгосрочной целевой программы (подпрограммы долгосрочной целевой программы), ведомственной целевой программы, основного мероприятия | Источники ресурсного обеспечения | Оценка расходов | Фактические расходы |
| Муниципальная программа | Управление муниципальными финансами Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы» | всего | 37403,7 | 37403,7 |
|  |  | Бюджет округа | 37403,7 | 37403,7 |

Оценка степени соответствия фактических расходов запланированному уровню расходов:

ЭБС= БСИ/ БС У,

ЭБС= 37403,7/ 37403,7= 1

Общая эффективность муниципальной программы:

М ПП

ЭГПОБЩ = СДЦ ГП + 1 ∑ j=1 (СДЦ J  ) ,

ЭБС

ЭГП общ = (1+1) / 1 = 2,0

В соответствии с методикой оценки эффективности реализации муниципальной программы Никольского муниципального округа (постановление администрации Никольского муниципального района от 20.10.2014 года № 1096) значения показателя «ЭГП общ» от 2,0 и более - Программа эффективна.

Вывод: В целях повышения эффективности управления муниципальными финансами на территории Никольского округа предлагается продолжить реализацию муниципальной программы « Управление муниципальными финансами Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы».

Зам.главы округа, начальник

Финансового управления администрации

Никольского муниципального округа М.И.Городишенина.