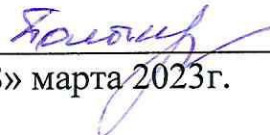




УТВЕРЖДАЮ:
Начальник МКУ «Финансовое
управление администрации
МО «Северо – Байкальский район»
Республики Бурятия

 О.Н. Польшова
«28» марта 2023г.

ГODOVOЙ ОТЧЕТ

о ходе реализации и оценке эффективности
муниципальной программы муниципального
образования «Северо – Байкальский район»
«Повышение эффективности бюджетных расходов, управление
муниципальными финансами и муниципальным долгом»
на 2022-2025 годы

Ответственный исполнитель	Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации МО «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия
Отчетный год	2022
Дата составления отчета	28.03.2023
Непосредственный исполнитель	Начальник МКУ «Финансовое управление администрации МО «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия О.Н. Польшова, fusbr@yandex.ru 8 (30130) 47-087

Раздел 1. Конкретные результаты муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» на 2022-2025 годы, достигнутые за отчетный период 2022 год

1.1. Основные результаты, достигнутые в отчетном году:

В 2022 году в «Северо-Байкальском районе» проводилась единая финансово-бюджетная политика с целью достижения следующих результатов:

- 1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и организация бюджетного процесса;
- 2) совершенствование межбюджетных отношений;
- 3) управление муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район»;
- 4) повышение эффективности бюджетных расходов на основе применения муниципальных программ;
- 5) осуществление финансового контроля как инструмента повышения эффективности бюджетных расходов.

Обеспечена устойчивость бюджетной системы и организация бюджетного процесса, при этом:

В 2022 году доходная часть местного бюджета Северо-Байкальского района исполнена в сумме 1 260 585 307,33 рублей, что составляет 102,9% к уточненным бюджетным назначениям, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 174 411 214,21 рублей (или 129,7% к плановым назначениям);

- безвозмездные поступления в сумме 1 090 008 924,95 рублей (или 99,7%).

В сравнении с исполнением отчетного периода прошлого года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 28,9%.

Расходы местного бюджета за 2022 год при плановых бюджетных ассигнованиях 1 247 521 927,40 рублей исполнены в сумме 1 194 906 512,51 рублей, что составляет 95,8% к уточненным бюджетным ассигнованиям и на 2,2 % меньше, в сравнении с исполнением отчетного периода прошлого года.

Бюджет муниципального образования за 2022 год исполнен с профицитом в сумме 65 678 794,82 рублей.

1. Финансирование расходных обязательств бюджета осуществлялось на основе расчетных данных первоочередных расходов и социально-значимых расходов;

2. Осуществлено распределение межбюджетных трансфертов бюджетам городских и сельских в запланированном объеме в соответствии с утвержденной Методикой распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений и определения прогнозных показателей;

3. Осуществлено управление муниципальным долгом МО «Северо-Байкальский район» в соответствии с бюджетным законодательством. Муниципальным образованием на 01.01.2023 года предельные параметры по объему муниципального долга, установленные законодательством Российской Федерации и муниципального образования, соблюдены.

4. С целью повышения эффективности бюджетных расходов осуществлено исполнение бюджета по муниципальным программам в сумме 1 142 332 558,71 рублей, что составляет 95,6 % от общей суммы исполнения по расходам.

Непрограммные расходы за 2022 год составили 52 573 953,80 рублей или 4,4 % от общего исполнения.

5. В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса РФ и на основании предоставленных полномочий финансовое управление администрации МО «Северобайкальский район» при осуществлении контрольной деятельности выполняло полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

В 2022 году проведено пять плановых контрольных мероприятий.

Общая сумма проверенных средств 100 087,6 тыс. рублей. Выявлено нарушений на сумму 1 939,3 тыс. рублей, устранено 1 348,5 рублей.

По итогам проведенных контрольных мероприятий в адрес проверенных учреждений направлены представления о ненадлежащем исполнении бюджета, об устранении выявленных нарушений.

1.2. Характеристика вклада основных результатов в решение задач и достижения целей муниципальной программы:

Задача «обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы и организация бюджетного процесса» решалась за счет:

- проведение бюджетной политики в 2022 году в соответствии с Решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» о бюджете на очередной финансовый год;

- осуществление финансирования учреждений в разрезе показателей бюджетной классификации, исходя из сроков выплаты заработной платы, уплаты налогов, условий оплаты по зарегистрированным контрактам (договорам) с поставщиками продукции (работ, услуг) в соответствии с представленными документами оплаты;

- обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств, установленных нормативными правовыми актами, а также вытекающих из договоров и соглашений, заключенных получателями средств бюджета муниципального образования «Северо-Байкальский район»;

- оплата командировочных расходов, расходов на программное обеспечение;

- выплаты льготного проезда специалистам в соответствии с трудовым законодательством РФ, нормативно-правовыми актами МО «Северо-Байкальский район»;

- формирования, сверки и сдачи утвержденных форм отчетности, в Министерство финансов Республики Бурятия, Правительство Республики Бурятия, налоговые органы, казначейство и другие органы;

- регулярного, ежедневного проведение анализа доходной базы бюджета, выполнение мероприятий по исполнению плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет;

- контроля за правомерным, в том числе целевым и эффективным использованием бюджетных средств, соблюдением требований бюджетного законодательства путем проведения проверок в подведомственных учреждениях.

Задача «совершенствование межбюджетных отношений» решалась за счет:

- применения объективных и прозрачных механизмов распределения межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям городских и сельских поселений на основании Методики распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений и определения прогнозных показателей, применяемых при расчете, утвержденной Советом депутатов муниципального образования «Северо-Байкальский район» Решением о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. В результате, обеспечена сбалансированность и устойчивость бюджетной системы и организации бюджетного процесса в поселениях района:

- своевременного перечисления прочих межбюджетных трансфертов из средств местного бюджета бюджетам городских и сельских поселений в объеме 22 800 237,99 рублей:

Таблица 1

Финансирование межбюджетных трансфертов по поселениям (руб.)

Наименование	По Методике распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений и определения прогнозных показателей, применяемых при расчете (в соответствии со ст. 9 Бюджетного Кодекса)
МО ГП «поселок Кичера»	723 140,00
МО ГП «поселок Нижнеангарск»	451 669,63
МО ГП «поселок Новый Уоян»	308 062,70

МО ГП «поселок Янчукан»	2 298 223,75
МО СП «Ангоянское»	3 086 921,51
МО СП «Байкальское эвенкийское»	3 494 777,95
МО СП «Верхнезаимское»	3 282 880,45
МО СП «Куморское эвенкийское»	3 463 839,75
МО СП «Уоянское эвенкийское»	3 041 000,25
МО СП «Холодное эвенкийское»	2 649 722,00
Итого:	22 800 237,99

Задача «управление муниципальным долгом муниципального образования «Северо-Байкальский район»» решалась за счет проведения мероприятий:

- обеспечения ограничения неоправданных привлечений и оптимизацию структуры муниципального долга;
- погашение задолженности по кредитам;
- погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга.

Объем муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» по состоянию на 01.01.2023 года составил 42 478,00 тыс. рублей, или 63,16% от верхнего предела муниципального долга на 01.01.2023 года, установленного статьей 8 решения Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» от 29.12.2021 № 281 «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в ред. от 27.12.2022 №397-VI). По отношению к 01.01.2022 года объем муниципального долга увеличился на 11 244,00 тыс. рублей или на 35,99 %.

Рост объема долговых обязательств муниципального образования по итогам 2022 года обусловлен следующими факторами:

1. в течение 2022 года привлечены кредиты от кредитных организаций в объеме 0,00 тыс. рублей:

- 1.1. на финансирование дефицита местного бюджета в сумме 0,00 тыс. рублей;
- 1.2. на погашение рыночных долговых обязательств-0,00 тыс. рублей,
- 1.3. на финансирование кассовых разрывов при исполнении местного бюджета 0,00 тыс. рублей;

2. в течение 2022 года получены бюджетные кредиты из республиканского бюджета за счет средств республиканского бюджета в сумме 42 478,00 тыс. рублей:

- 2.1. на финансирование дефицита местного бюджета в сумме 40 000,00 тыс. рублей;
- 2.2. покрытие кассового разрыва при исполнении местного бюджета в сумме 0,00 тыс. рублей;
- 2.3. для осуществления мероприятий, связанных с предупреждением чрезвычайных ситуаций, которые могут привести к нарушению функциональных систем жизнеобеспечения населения, и ликвидации их последствий в объеме 2 478,00 тыс. рублей;

Уменьшение объема долговых обязательств по итогам 2022 года обусловлено следующими факторами:

- исполнены обязательства перед республиканским бюджетом в сумме 31 234,00 тыс. рублей по бюджетным кредитам, привлеченным из республиканского бюджета, в сумме 31 234,00 тыс. рублей;
- исполнены обязательства перед кредитными организациями в сумме 0,00 тыс. рублей.

Задолженность местного бюджета перед кредитными организациями на 01.01.2023 года составляет 0,00 тыс. рублей (основной долг 0,00 тыс. рублей и начисленные проценты 0,00 тыс. рублей).

Задолженность местного бюджета по бюджетным кредитам:

- перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам на 01.01.2023 года составляет 42 515,48 тыс. рублей (основной долг 42 478,00 тыс. рублей и начисленные проценты 37,48 тыс. рублей)

- перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам за счет средств федерального бюджета на 01.01.2023 года составляет 0,00 тыс. рублей (основной долг 0,00 тыс. рублей и начисленные проценты 0,00 тыс. рублей)

Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам на 01.01.2023 года составил 0,00 тыс. рублей, или 0,00 % по отношению к уровню просроченной задолженности на 01.01.2022 года и 0,00 % к общему годовому объему доходов бюджета муниципалитета без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в местный бюджет в отчетном финансовом году.

2. Расходы по обслуживанию муниципального долга

В 2022 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 23,32 тыс. рублей, что на 11,34 тыс. рублей или 94,65 % больше, чем за 2021 год. Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга составило 100 % от уточненных плановых назначений.

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга по отношению к расходам местного бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций, составляет 0,0024% при предельном значении 15 %, установленным статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, или 100% от предельного объема, установленного статьей 8 решения Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» от 29.12.2021 № 281-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в ред. от 27.12.2022 № 397-VI).

3. Соблюдение предельных параметров по объему муниципального долга

Муниципальным образованием на 01.01.2023 года предельные параметры по объему муниципального долга, в том числе по объему обязательств по муниципальным гарантиям, установленные законодательством Российской Федерации и муниципального образования, соблюдены.

Таблица 2

Сведения о предельных параметрах по объему муниципального долга, установленных Решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» от 29.12.2021 № 281-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в ред. от 27.12.2022 № 397-VI)

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателей	План в соответствии с Решением о бюджете	Факт
1.	Верхний предел муниципального долга на 01.01.2023 года	67 255,47	42 478,00
2.	Верхний предел долга по муниципальным гарантиям на 01.01.2023 года	0,00	0,00
3.	Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2022 году	23,32	23,32

4. О движении дебиторской задолженности бюджету МО «Северо-Байкальский район» по обязательствам, возникшим в результате предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам, и реоформления задолженности юридических лиц во внутренний государственный долг под гарантии местных бюджетов

По состоянию на 01.01.2023 года задолженность организаций-должников перед бюджетом МО «Северо-Байкальский район» по бюджетным кредитам (займам) не числится.

На балансе исполнения бюджета МО «Северо-Байкальский район» на 01.01.2023 года задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994 гг. не числится.

За балансом исполнения бюджета МО «Северо-Байкальский район» на 01.01.2023 года задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994 гг. не числится.

5. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Таблица 3

Источники финансирования дефицита местного бюджета

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено 2022г.	Исполнено 2022г.
1.	Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации		
2.	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации		
3.	Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	42 478,00	42 478,00
4.	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	31 234,00	31 234,00
5.	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации		
6.	Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации		

В соответствии с Программой муниципальных заимствований МО «Северо-Байкальский район» на 2022 год, утвержденной Решением о бюджете от 29.12.2021 № 281-VI (в ред. от 27.12.2022 № 397-VI):

– для погашения долговых обязательств по ранее привлеченным заемным средствам получено кредитов кредитных организаций в сумме 0,00 тыс. рублей, бюджетных кредитов 0,00 тыс. рублей;

– для финансирования дефицита местного бюджета получено кредитов кредитных организаций в сумме 0,00 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 42 478,00 тыс. рублей;

– для финансирования кассовых разрывов местного бюджета получено кредитов кредитных организаций в сумме 0,00 тыс. рублей, бюджетных кредитов 0,00 тыс. рублей.

Раздел 2. Перечень мероприятий, выполненных и невыполненных в установленные сроки.

Таблица 4

Перечень мероприятий муниципальной программы

(тыс.руб.)

№ п/п	Перечень мероприятий	Уточненный план ассигнований 2022 г.	Факт 2022 г.	Причины не исполнения
1.	По подпрограмме 1 «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»	7 683,2	7 683,2	

	Выплата заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию муниципальным служащим, оплата командировочных расходов, расходов на программное обеспечение	4 966,8	4 966,8	
	Выплата заработной платы и взносов по обязательному социальному страхованию немунICIPальным служащим на осуществление полномочий по формированию и исполнению бюджетов поселений, оплата командировочных расходов.	2 716,4	2 716,4	
2.	По подпрограмме 2 «Представление межбюджетных трансфертов»	26 671,4	26 623,6	
	своевременное перечисление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из средств республиканского бюджета	47,8	0,0	Отказ поселений от перечисления дотаций, согласно Решений сессий
	предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений из средств местного бюджета	22 800,2	22 800,2	
	Предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских, сельских поселений на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости	143,8	143,8	
	Межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района на общественные работы в рамках совместной работы с Центром занятости населения	69,6	69,6	
	Субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов по социально значимым и первоочередным расходам, за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды)	3 610,0	3 610,0	
3.	Подпрограмма 3 Погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга, мероприятие: погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга	23,3	23,3	
4.	Подпрограмма 4 «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере»	3 435,5	3 435,5	
	ИТОГО ПО ПРОГРАММЕ:	37 813,5	37 765,7	47,8
	Федеральный бюджет	284,4	284,4	
	Республиканский бюджет	3 435,6	3 387,8	47,8
	Бюджет муниципального образования	34 093,5	34 093,5	

Отклонения по мероприятиям программы за 2022 год составляют 47,8 тыс. рублей, по мероприятию «своевременное перечисление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из средств республиканского бюджета». Причина отклонения - отказ поселений от перечисления дотаций, согласно Решений сессий.

Раздел 3. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы.

Целевые индикаторы муниципальной программы в 2022 году выполнены на 99,9%, внешние факторы и условия, связанные с риском, не возникали.

Раздел 4. Данные об использовании бюджетных ассигнований и иных средств на выполнение мероприятий

Финансирование программных мероприятий осуществлялось за счет средств местного бюджета в объемах ассигнований, утвержденных Решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» о бюджете МО «Северо-Байкальский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 29.12.2021г. № 281-VI (в ред. от 27.12.2022 г. № 397-VI).

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2022 году предусмотрено 37 813,5 тыс. рублей, в том числе:

- федеральный бюджет – 284,4 тыс. рублей;
- республиканский бюджет – 3 435,6 тыс. рублей;
- районный бюджет – 34 093,5 тыс. рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 37 765,7 тыс. рублей или 99,9 процентов к годовым назначениям. Средства использованы:

1. На обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия» в сумме 7 683,2 тыс. рублей, освоение средств в полном объеме.

2. Представление межбюджетных трансфертов в сумме 26 623,7 тыс. рублей, освоение средств 99,9%.

3. На погашение задолженности по обслуживанию муниципального долга, т.е. уплата процентов по бюджетным кредитам – 23,3 тыс. рублей, освоено 100% от плановых ассигнований. Муниципальное образование выполнило свои обязательства, задолженность по уплате процентов на 01.01.2023 г. отсутствует.

4. На организацию и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере в сумме 3 435,5 тыс. рублей, освоение 100% от плановых ассигнований.

Раздел 5. Данные о внесенных изменениях в муниципальную программу

В течение финансового года в муниципальную программу вносились изменения Постановлением администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» от 23.12.2022 года № 284 «О внесении изменений в муниципальную программу, утвержденную постановлением администрации МО «Северо – Байкальский район» от 28.07.2022 года № 123 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования «Северо-Байкальский район» «Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом на 2022-2025 годы».

Финансирование мероприятий муниципальной программы осуществлялось в соответствии с Решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» от 29.12.2021 года № 281-VI «О бюджете муниципального образования «Северо-Байкальский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и вносимыми изменениями в данное Решение: 24.02.2022 № 303-VI; 29.03.2022 № 314-VI; 28.04.2022 № 325-VI; 09.06.2022 № 344-VI; 15.09.2022 № 365-VI; 17.11.2022 № 377-VI; 27.12.2022 № 397-VI.

Расчет интегральной оценки эффективности реализации муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» на 2022-2025 годы

NN п/п	Наименование целевого индикатора муниципальной программы <*>	Ед. изм.	Планируе мый показател ь в пределах доведенн ых бюджетн ых ассигнов аний на текущий финансов ый год	Фактич еское значени е целевог о индика тора	Показатель оценки выполнения целевого индикатора Ст.5/ст.4* 100, <1> U _p = npv / np*100	Степень выполнения индикатора (U) U _g = ngv / ng	Объем финансиро вания (бюджетны е ассигнован ия на очередной финансовы й год)	Объем финансиро вания (кассовое исполнени е)	Уровень финобеспече ния (Vфин) Vфин = Vf / Vp	Интеграл ьная оценка эффектив ности (R) R = U / V фин	Качественная оценка реализации муниципальной программы (R > 0,8 эффективная) (0,6 < R <= 0,8 недостаточно эффективная) (R <= 0,6 неэффективная)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<i>Подпрограмма: «Обеспечение деятельности МКУ «Финансовое управление администрации муниципального образования «Северо-Байкальский район» Республики Бурятия»</i>										
1.1.	отношение дефицита бюджета к объему доходов бюджета без учета безвозмездны х поступлений не должно превышать	%	10	0	100 (0 не превышает 10)		x	x	x	x	0,0
1.2	исполнение бюджета муниципально го образования	%	98	96	98		x	x	x	x	

	«Северо-Байкальский район» по расходам с учетом предоставленных платежных документов.										
1.3	удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках программ	%	97,8	95,6	97,8		x	x	x	x	
1.4	прирост (либо сохранение на уровне предыдущего года) итоговой оценки качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств	Да-1, Нет-2	1	1	100		x	x	x	x	
1.5	процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Северо-Байкальский район»	%	97	129,7	133,7		x	x	x	x	
	Итого подпрограмма		x	x		4=0,8	7 683,2	7 683,2	7683,2/7683,2=1	0,8/1=0,8	(0,6<R<=0.8 недостаточно

											эффективная)
2	<i>Подпрограмма «Предоставление межбюджетных трансфертов»</i>										
2.1.	перечисление межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Северо-Байкальский район» местным бюджетам поселений в объеме, утвержденном решением Совета депутатов МО «Северо-Байкальский район» на очередной финансовый год и плановый период	%	96	99,8	103,9		x	x	x	x	
	Итого подпрограмма		x	x	103,9	1/1=1	26 671,5	26 623,7	26623,7/26671,5 =1	1/1=1	(R > 0,8 эффективная)
3.	<i>Подпрограмма: «Управление муниципальным долгом»</i>										
3.1	отношение объема муниципального долга МО «Северо-Байкальский район» к общему годовому объему доходов МО «Северо-Байкальский район» без учета объема	%	15	24,3	162						

	безвозмездных поступлений										
3.2	отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам	%	100	100	100						
	Итого подпрограмма		x	x		4/4=1	23,3	23,3	1	1	(R > 0,8 эффективная)
4.	<i>Подпрограмма: «Организация и осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере»</i>										
4.1	соответствие нормативной базы в сфере организации внутреннего финансового контроля требованиям, установленным на федеральном уровне	Да-1, Нет-2	1	1	100						
4.2	процент исполнения плана проверок	%	100	100	100						
4.3	количество проверок	Ед.	6	6	100						
4.4	выполнение в срок не позднее 15 февраля анализа осуществленных главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля	Да-1, Нет-2	1	1	100						

	Итого подпрограмма		x	x	x	4/4=1	3 435,5	3 435,5	1	1	(R > 0,8 эффективная)
	Итого по программе		x	x	x	13/14=0,93	37 813,5	37 765,7	37765,7/37813,5 1=100	0,93/1=0,93	(R > 0,8 эффективная)

<1> Показатель считается выполненный в пределах от 98 % до 100%.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Таблица 6

Численное значение интегральной оценки эффективности реализации муниципальной программы (R)	Качественная характеристика муниципальной программы
0,93 > 0,8	эффективная

Оценка полноты использования бюджетных ассигнований на реализацию программы

Таблица 7

Характеристика использования бюджетных ассигнований на реализацию программы	Значение оценки полноты использования бюджетных ассигнований на реализацию программы
В течение отчетного периода произошло увеличение бюджетных ассигнований более чем на 5% от первоначально запланированного объема средств	Использование значительных дополнительных ассигнований -да
Использование бюджетных ассигнований в пределах от 90% до 98% от первоначально запланированного объема средств	Неполное использование (экономия)-да

Шкала динамики эффективности муниципальных программ

Таблица 8

Соотношение интегральной оценки эффективности реализации муниципальной программы (R) за отчетный год и оценки эффективности реализации муниципальной программы (R0пр) за предшествующий год	Вывод о динамике эффективности реализации муниципальной программы
$R < R_{0пр}$	эффективность снизилась

Эффективность реализация программы в 2021г. 100%. Учитывая, что средства использованы не в полном объеме, а также не все индикаторы программы исполнены на уровне 100%, вывод о динамике эффективности реализации муниципальной программы- уровень выполнения программы снизился по сравнению с предшествующим годом.

Сводная форма по оценке эффективности муниципальной программы

Таблица 9

Наименование муниципальной программы: «Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» на 2022-2025 годы

Численное значение интегральной оценки (R) за отчетный год, %	Качественная характеристика муниципальной программы	Численное значение интегральной оценки (R0пр) за предшествующий год	Вывод о динамике эффективности реализации муниципальной программы	Примечание
1	2	3	4	5
0,93	Эффективная	1	Снижение эффективности программы	Рекомендовать: полное использование

				выделенных бюджетных средств.
--	--	--	--	-------------------------------

Результаты оценки эффективности реализации муниципальных программ за 2022 год

Таблица 10

Наименование муниципальной программы	Период реализации	Ответственный исполнитель	Уровень финансового обеспечения муниципальной программы в отчетном году	Интегральная оценка эффективности реализации муниципальной программы		Качественная оценка реализации муниципальной программы (эффективная, недостаточно эффективная, неэффективная)		Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы
				за отчетный период	за предыдущий год	за отчетный период	за предыдущий год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
«Повышение эффективности бюджетных расходов, управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» на 2022-2025 годы	2022-2025	О.Н. Польшова	100	0,86	1	(R > 0,8 эффективная)	(R > 0,8 эффективная)	Продолжить реализацию программы

