

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2024 ГОД**  
**о ходе реализации и оценки эффективности муниципальной программы**  
**«Управление муниципальными финансами Дятьковского района**  
**(2024-2026 годы)»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)» утверждена постановлением администрации Дятьковского района от «31» октября 2023 года № 1206 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)».

Реализация муниципальной программы осуществлялась за счет средств бюджета Дятьковского муниципального района Брянской области.

В течении 2024 года в муниципальную программу вносились изменения на основании:

1. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от «19» декабря 2023 года № 6-280 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

1.1. Постановление администрации Дятьковского района от 09.01.2024 года № 9 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)»;

2. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от 18.06.2024 года № 6-304 «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов от «19» декабря 2023 года № 6-280 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

2.1. Постановление администрации Дятьковского района от 24.06.2024 года № 573 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)»;

3. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от 01.10.2024 года № 7-17 «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов от «19» декабря 2023 года № 6-280 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

3.1. Постановление администрации Дятьковского района от 18.10.2024 года № 1027 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)»;

4. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от 17.12.2024 года № 7-24 «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов от «19» декабря 2023 года № 6-280 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

4.1. Постановление администрации Дятьковского района от 15.01.2025 года № 36 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)».

Утвержденный объем средств, предусмотренный на реализацию муниципальной программы составил 15 231 000,00 рублей, с учетом внесенных изменений - 38 683 670,60 рублей, кассовое исполнение – 37 351 659,01 рублей или 245,2% к общему утвержденному объему средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы.

## Достиженные результаты муниципальной программы за 2024 год:

Годовой отчет за 2024 год о ходе реализации и оценки эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)» проводится в соответствии с порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Дятьковского района, утвержденный постановлением администрации Дятьковского района от 05.07.2016 года № 900.

Анализ результативности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)» представлен в таблице № 1.

За 2024 год в муниципальной программе оцениваются следующие мероприятия:

### 1. Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления.

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил – 14 824 219,14 рублей, кассовое исполнение – 13 492 207,55 рублей, отклонение составило (-) 1 332 011,59 рублей. Исполнение – 91,01%. Бюджетные ассигнования направлены на содержание финансового управления администрации Дятьковского муниципального района.

К оценке 5 целевых показателей (индикаторов):

1. Положительная динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (к предыдущему году)

- 2024 год – 105,2 %;
- факт 2024 года – 125,8%;
- **результат – (+) 20,6 %.**

2. Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов от первоначального плана

- 2024 год –  $\leq 15\%$ ;
- факт 2024 года – 16,2%;
- **результат – (-) 1,2 %.**

3. Доля расходов бюджета Дятьковского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ

- 2024 год –  $\geq 90\%$ ;
- факт 2024 года – 99,4 %;
- **результат – (+) 9,4 %.**

4. Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района

- 2024 год – 0%;
- факт 2024 года – 0%;
- **результат – 0%.**

В соответствии со сведениями о просроченной кредиторской задолженности, прошедшей процедуру проверки по состоянию на 01.01.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Размещение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами Дятьковского района

- 2024 год – 100%;
- факт 2024 года – 100%;
- **результат – 100%.**

## 2. Обслуживание муниципального долга.

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил - 24 000,00 рублей, кассовое исполнение - 24 000,00 рублей, исполнение - 100%. Бюджетные ассигнования направлены на оплату процентов за пользование кредитными ресурсами.

К оценке 1 целевой показатель (индикатор):

1. Отношение объема муниципального долга по состоянию на 1 января к общему годовому объему доходов бюджета Дятьковского района (без учета утверждённого объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений)

- 2024 год –  $\leq 50,0 \%$ ;
- факт 2024 года – 29,3%;
- **результат – (+) 20,7%.**

## 3. Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального района

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил – 378 386,46 рублей, кассовое исполнение – 378 386,46 рублей, исполнение - 100%.

Бюджетные ассигнования направлены на поощрение работников финансового управления по результатам мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса за счет средств областного бюджета.

К оценке 1 целевой показатель (индикатор):

1. Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений

- 2024 год – 100,0 %;
- факт 2024 года – 100,0%;
- **результат – 0,0%.**

## 4. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил – 2 989 000 рублей, кассовое исполнение – 2 989 000 рублей, исполнение - 100%.

Бюджетные ассигнования направлены на предоставление финансовой помощи городским и сельским поселениям Дятьковского района за счет средств областного бюджета.

К оценке 1 целевой показатель (индикатор):

1. Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений

- 2024 год – 100,0 %;
- факт 2024 года – 100,0%;
- **результат – 0,0%.**

## 5. Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил – 20 468 065,00 рублей, кассовое исполнение – 20 468 065 рублей, исполнение – 100%.

Бюджетные ассигнования направлены на предоставление финансовой помощи городским и сельским поселениям Дятьковского района за счет средств бюджета Дятьковского муниципального района Брянской области.

К оценке 1 целевой показатель (индикатор):

1. Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений

- 2024 год – 100,0 %;
- факт 2024 года – 100,0 %;
- **результат – 0,0%.**

Просроченная задолженность по муниципальным долговым обязательствам отсутствует.

Оценка достижения показателей (индикаторов) основана на бальном принципе и отражает степень достижения результата при фактическом уровне расходов бюджета за 2024 год.

Оценка состояния каждого показателя (индикатора) в баллах определяется с учетом таблицы № 1 по форме таблицы № 2.

Итоговая оценка состояния показателей (индикаторов) представлена в таблице № 3, и в баллах составляет 16.

Анализируя таблицу № 3 «Оценка эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)» можно сделать вывод, что муниципальная программа имеет эффективность выше плановой, следовательно, признается целесообразной.

Анализ результативности  
муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)"  
(наименование муниципальной программы)

| № | Наименование мероприятия                                                                                                        | Срок исполнения | Целевые показатели (индикаторы)                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                   |                      |                     |  | Объем расходов районного бюджета, рублей |                      |                     |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|--|------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|   |                                                                                                                                 |                 | наименование показателя (индикатора)                                                                                                                                                                                                                                 | единица измерения | плановое значение | фактическое значение | отклонение (+/-, %) |  | плановое значение                        | фактическое значение | отклонение (+/-, %) |
| 1 | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления                                          | 2024            | Положительная динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (к предыдущему году)                                                                                                                                                                        | %                 | 105,2%            | 125,80%              | 20,6%               |  | 14 824 219,14                            | 13 492 207,55        | -1 332 011,59       |
|   |                                                                                                                                 |                 | Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов от первоначального плана                                                                                                                                                                              | ≤%                | 15,0%             | 16,2%                | -1,2%               |  |                                          |                      |                     |
|   |                                                                                                                                 |                 | Доля расходов бюджета Дятьковского района, формируемых в рамках муниципальных программ                                                                                                                                                                               | ≥%                | 90,0%             | 99,40%               | 9,4%                |  |                                          |                      |                     |
|   |                                                                                                                                 |                 | Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района                                                                                                                                          | %                 | 0,0               | 0,0                  | 0,0%                |  |                                          |                      |                     |
|   |                                                                                                                                 |                 | Размещение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами Дятьковского района                                                                                                                                                   | %                 | 100,0%            | 100,0%               | 0,0%                |  |                                          |                      |                     |
| 2 | Обслуживание муниципального долга                                                                                               | 2024            | Отношение объема муниципального долга по состоянию на 1 января к общему годовому объему доходов бюджета Дятьковского района (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) | ≤%                | 50,00             | 29,30                | 20,70               |  | 24 000,00                                | 24 000,00            | 0,00                |
| 3 | Стимулирование муниципального района по результатам мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса | 2024            | Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального района                                                                                                                                                                                        |                   | 100,0%            | 100,0%               | 0,0%                |  | 378 386,46                               | 378 386,46           | 0,00                |
| 4 | Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений                                                                                 |                 | Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений                                                                                                                                                                              | %                 | 100,0%            | 100,0%               | 0,0%                |  | 2 989 000,00                             | 2 989 000,00         | 0,00                |
| 5 | Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений                                                              |                 | Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений                                                                                                                                                                              |                   | 100,0%            | 100,0%               | 0,0%                |  | 20 468 065,00                            | 20 468 065,00        | 0,00                |

Состояние показателя (индикатора)

| наименование показателя<br>(индикатора) | динамика показателя<br>(индикатора)                           | состояние показателя (индикатора) |                                   |                                 |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
|                                         |                                                               | при росте<br>расходов             | при сохранение<br>уровня расходов | при снижении<br>уровня расходов |
|                                         | положительная динамика<br>значения показателя<br>(индикатора) | 1                                 | 2                                 | 3                               |
|                                         | сохранение значения<br>показателя (индикатора)                | 0                                 | 1                                 | 2                               |
|                                         | отрицательная динамика<br>значения показателя<br>(индикатора) | 0                                 | 0                                 | 1                               |

## Итоговая оценка состояния показателей (индикаторов)

**Муниципальная программа**  
**"Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)"**  
 (наименование муниципальной программы, подпрограммы)

| №<br>п/п | Наименование показателя (индикатора)                                                                                                                                                                                                                                 | Оценка состояния<br>показателя<br>(индикатора) в баллах |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1        | Положительная динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (к предыдущему году)                                                                                                                                                                        | 3                                                       |
| 2        | Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов от первоначального плана                                                                                                                                                                              | 1                                                       |
| 3        | Доля расходов бюджета Дятьковского района, формируемых в рамках муниципальных программ                                                                                                                                                                               | 3                                                       |
| 4        | Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района                                                                                                                                          | 2                                                       |
| 5        | Размещение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами Дятьковского района                                                                                                                                                   | 2                                                       |
| 6        | Отношение объема муниципального долга по состоянию на 1 января к общему годовому объему доходов бюджета Дятьковского района (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) | 2                                                       |
| 7        | Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального района                                                                                                                                                                                        | 1                                                       |
| 8        | Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений                                                                                                                                                                              | 1                                                       |
| 9        | Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений                                                                                                                                                                              | 1                                                       |
|          | <b>Итоговая оценка состояния</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>16</b>                                               |

Оценка эффективности реализации  
муниципальной программы

"Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 годы)"

(наименование муниципальной программы, подпрограммы)

| Вывод об эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы)                          | Критерий эффективности                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2024-2026 гг.)" | 16 > 9                                                                                                                                                                                                    |
| Эффективность выше плановой                                                                       | Реализация признается целесообразной, продолжается финансирование мероприятий. Возможно рассмотрение вопроса о дополнительном финансировании мероприятий путем дополнительного выделения денежных средств |