

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2025 ГОД
о ходе реализации и оценки эффективности муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами Дятьковского района
(2025-2027 годы)»

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)» утверждена постановлением администрации Дятьковского района от «30» октября 2024 года № 1108 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)».

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

В течении 2025 года в муниципальную программу вносились изменения на основании:

1. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от 17.12.2024 года № 7-27 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

1.1. Постановление администрации Дятьковского района от 15.01.2025 года № 37 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)»;

2. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от 25 марта 2025 года № 7-43 «О внесении изменений в решение Дятьковского районного Совета народных депутатов от 17.12.2024 г. № 7-27 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

2.1. Постановление администрации Дятьковского района от 31.03.2025 года № 422 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)»;

3. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от 15 августа 2025 года № 7-60 «О внесении изменений в решение Дятьковского районного Совета народных депутатов от 17.12.2024 г. № 7-27 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

3.1. Постановление администрации Дятьковского района от 03.09.2025 года № 1093 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)»;

4. Решения Дятьковского районного Совета народных депутатов от 26.12.2025 года № 7-81 «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов от «17» декабря 2025 года № 7-27 «О бюджете Дятьковского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

4.1. Постановление администрации Дятьковского района от 30.01.2026 года № 65 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)».

Утвержденный объем средств, предусмотренный на реализацию муниципальной программы составил 19 705 986,72 рублей, с учетом внесенных изменений - 42 021 678,82 рублей, кассовое исполнение – 40 392 804,09 рублей.

Достигнутые результаты муниципальной программы за 2025 год:

Годовой отчет за 2025 год о ходе реализации и оценки эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2054-2027 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 (2025-2027 годы)» представлен в таблице № 1.

За 2025 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 – 15 924 830,00 рублей, кассовое исполнение – 14 295 955,27 рублей, отклонение составило (-) 1 628 874,73 рублей. Исполнение – 89,77%. 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)

- 2025 год – 106,2 %;
- факт 2025 года – 106,2%;
- **результат – (+) 0 %.**

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

- 2025 год – ≤ 15%;
- факт 2025 года – 1,6 %;
- **результат – (+) 13,4 %.**

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

- 2025 год – ≥ 90%;
- факт 2025 года – 99,1 %;
- **результат – (+) 9,1 %.**

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

- 2025 год – 0%;
- факт 2025 года – 0%;
- **результат – 0%.**

В соответствии со сведениями о просроченной кредиторской задолженности, прошедшей процедуру проверки по состоянию на 01.01.2026 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

- 2025 год – 100%;
- факт 2025 года – 100%;

– **результат – 100%.**

2. Обслуживание муниципального долга.

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил - 17 205,48 рублей, кассовое исполнение - 17 205,48 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)

- 2025 год – $\leq 50,0$ %;
- факт 2025 года – 13,9 %;
- **результат – (+) 36,1 %.**

3. Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального района

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил – 162 229,71 рублей, кассовое исполнение – 162 229,71 рублей, исполнение - 100%.

Бюджетные ассигнования направлены на поощрение работников финансового управления по результатам достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципального района за счет средств областного бюджета.

К оценке 1 целевой показатель (индикатор):

1. Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету Дятьковского муниципального района

- 2025 год – 100,0 %;
- факт 2025 года – 100,0%;
- **результат – 0,0%.**

4. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил – 3 099 900,00 рублей, кассовое исполнение – 3 099 900,00 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

- 2025 год – 100,0 %;
- факт 2025 года – 100,0%;
- **результат – 0,0%.**

5. Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений

Уточненный объем средств по данному направлению расходов составил – 22 817 513,63 рублей, кассовое исполнение – 22 817 513,63 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

- 2025 год – 100,0 %;
- факт 2025 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 2025 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 17.

Анализируя таблицу № 3 «Оценка эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)» можно сделать вывод, что муниципальная программа имеет эффективность выше плановой, следовательно, признается целесообразной.

Анализ результативности
муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 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	2025	Положительная динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (к предыдущему году)	%	106,2%	106,20%	0,0%	15 924 830,00	14 295 955,27	-1 628 874,73
			Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов от первоначального плана	≤%	15,0%	1,6%	13,4%			
			Доля расходов бюджета Дятьковского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных программ	≥%	90,0%	99,10%	9,1%			

			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	2025	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)	≤%	50,00	13,90	36,10	17 205,48	17 205,48	0,00
3	Поощрение достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных районов	2025	Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального района	%	100,0%	100,0%	0,0%	162 229,71	162 229,71	0,00

	(муниципальных округов, городских округов)									
4	Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам городских и сельских поселений		100,0%	100,0%	0,0%	3 099 900,00	3 099 900,00	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%	22 817 513,63	22 817 513,63	0,00	

Итоговая оценка состояния показателей (индикаторов)**Муниципальная программа****"Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)"**

(наименование муниципальной программы, подпрограммы)

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Оценка состояния показателя (индикатора) в баллах
1	Положительная динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (к предыдущему году)	2
2	Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов от первоначального плана	3
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 утверждённого 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
	Итоговая оценка состояния	17

**Оценка эффективности реализации
муниципальной программы**

"Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 годы)"

(наименование муниципальной программы, подпрограммы)

Вывод об эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы)	Критерий эффективности
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Дятьковского района (2025-2027 гг.)"	17 > 9
Эффективность выше плановой	Реализация признается целесообразной, продолжается финансирование мероприятий. Возможно рассмотрение вопроса о дополнительном финансировании мероприятий путем дополнительного выделения денежных средств