Приложение № 3

к Положению о порядке проведения

оценки эффективности реализации

муниципальных и ведомственных

целевых программ

**Пояснительная записка**

1. **Наименование муниципальной программы (№,  дата утверждения, внесенные изменения).**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года», утверждена постановлением администрации Нефтеюганского района от 31.10.2016 № 1794-па-нпа «Об утверждении муниципальной программы Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2017-2020 годы» (в редакции от 30.06.2017 № 1050-па-нпа; от 16.10.2017 № 1791-па-нпа; от 11.12.2017 № 2293-па-нпа; от 05.03.2018 № 304-па-нпа; от 24.09.2018 № 1584-па-нпа; от 21.12.2018 № 2400-па-нпа; от 20.12.2018 № 2350-па-нпа; от 14.03.2019 № 561-па-нпа; от 29.11.2019 № 2419-па-нпа; от 20.12.2019 № 2657-па-нпа; от 14.02.2020 № 165-па-нпа; от 09.10.2020 №1497-па-нпа; от 28.12.2020 № 1038-па-нпа; от 29.03.2021 № 477-па-нпа; от 07.06.2021 № 932-па-нпа, от 16.07.2021 № 1180-па-нпа, от 10.08.2021 № 1308-па-нпа, от 08.10.2021 № 1741-па-нпа, от 08.11.2021 № 1933-па-нпа, от 30.12.2021 № 2365-па-нпа).

1. **Соответствие муниципальной программы основным направлениям Стратегии социально-экономического развития Нефтеюганского района, Указам Президента РФ, целевым показателям государственных программ ХМАО-Югры.**

Программа соответствует основным направлениям Стратегии социально-экономического развития Нефтеюганского района утвержденной решением Думы Нефтеюганского района от 31.07.2018 № 257 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития муниципального образования Нефтеюганский район до 2030 года».

1. **Исполнители муниципальной программы.**

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Департамент финансов Нефтеюганского района.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Нефтеюганского района, Департамент имущественных отношений Нефтеюганского района, Департамент образования и молодежной политики Нефтеюганского района, Департамент культуры и спорта Нефтеюганского района, Департамент строительства и жилищно-коммунального комплекса Нефтеюганского района, МКУ «Управление по делам администрации Нефтеюганского района».

1. **Цели реализации муниципальной программы.**

Цель муниципальной программы: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами Нефтеюганского района.

цу

1. **Задачи муниципальной программы и пути их решения.**
2. ***Обеспечение условий для устойчивого исполнения расходных обязательств Нефтеюганского района.***

Организация бюджетного процесса в Нефтеюганском районе направлена на обеспечение условий для устойчивого исполнения расходных обязательств района.

Целевые показатели муниципальной программы, которые достигались в рамках реализации этой задачи отражены в приложениях 1,2.

1. **Исполнение обеспечения деятельности департамента финансов Нефтеюганского района – на уровне не менее 95%.**

Показатель выполнен.

Исполнение составило 98,7%. (план 65, 36 млн. руб. исполнено 64, 49 млн. руб.). Осуществлено материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности Департамента.

Отклонение от комплексного плана 0,87 млн. руб., из них за счет экономии по КОСГУ 211 и 213. По заработной плате и начислениям на зарплату оплата произведена в полном объеме согласно штатному расписанию и фактически отработанному времени. Экономия образовалась из-за наличия больничных листов.

Своевременно подготовлена и направлена в департамент финансов автономного округа отчетность об исполнении консолидированного бюджета Нефтеюганского района за 2020 год, за январь-декабрь 2021 года. Осуществлено внесение изменений в решение Думы Нефтеюганского района «О бюджете Нефтеюганского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» от 12.04.2021 № 603, от 23.06.2021 № 628, от 31.08.2021 № 651, от 22.12.2021 № 704.

Принято решение Думы Нефтеюганского района от 25.11.2020 № 548» О бюджете Нефтеюганского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Своевременно принят бюджет Нефтеюганского района на очередной 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов решением Думы Нефтенюганского района от 08.12.2021 № 695. Своевременное принятие решения Думы Нефтеюганского района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период является одним из важных мер гарантирующих стабильность и устойчивость бюджетов муниципальных образований Нефтеюганского района.

1. **Доля главных распорядителей бюджетных средств Нефтеюганского района, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента не менее 70 баллов.**

Показатель выполнен.

Итоговая оценка качества финансового менеджмента по всем ГРБС по результатам проведенной оценки составила 83,5 балла. (64,9 балла -Департамент строительства и жилищно-коммунального комплекса Нефтеюганского района, 93,9 балла -Департамент образования и молодежной политики Нефтеюганского района).

1. **Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам утвержденного решением о бюджете Нефтеюганского района (без учета дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц) – на уровне не менее 95%.**

Показатель выполнен. Исполнение составило 106,6 %.

Поступления доходов в бюджет Нефтеюганского района за 2021 год составили в сумме 6 706,0 млн. рублей, из них:

- налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 890,9 млн. рублей, исполнение составило 106,6 % к уточненному годовому плану.

По сравнению с прошлым годом налоговых и неналоговых доходов, поступило больше на 570,8 млн. рублей, или 24,6%. Значительное увеличение произошло в связи с поступлением сумм по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в бюджет муниципального района (в 2020 – 474,9 млн. рублей; в 2021 году – 857,9 млн. рублей).

В общем объеме доходов налоговые и неналоговые доходы составили 43,1 % от всех поступлений в бюджет.

Безвозмездные поступления, в том числе от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет Нефтеюганского района, составили в сумме 3 815,1 млн. рублей, доля безвозмездных поступлений к общему объему доходов составила 56,9 %.

1. ***Обеспечение открытости, прозрачности и доступности информации для граждан в сфере управления муниципальными финансами.***

В целях повышения открытости, прозрачности и подотчетности финансовой деятельности публично-правовых образований, Департаментом финансов проводилась работа по актуализации информации набора открытых данных о бюджетном процессе в муниципальном образовании Нефтеюганский район. Регулярно размещалась информация в части осуществления бюджетного процесса на официальном сайте [www.admoil.ru](http://www.admoil.ru) в разделе «Бюджет и финансы», а так же на портале «Открытый бюджет». За 2021 год размещено в общем количестве 216 документов.

В целях исполнения приказа Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 01.08.2017 № 112-о «Об утверждении порядка проведения оценки уровня открытости бюджетных данных и участия граждан в бюджетном процессе в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», а так же для поддержания высокого уровня прозрачности бюджета и бюджетного процесса в течение всего 2021 года проводилась работа по наполнению в соответствии с требованиями к Порядку и поддержанию актуальности портала «Открытый бюджет».

Количество посетителей портала «Бюджет для граждан» действующего на официальном сайте органов местного самоуправления Нефтеюганского района за 2021 год составило 1255 человек. В целях достижения данного показателя проводились мероприятия по информированию жителей Нефтеюганского района о действующем портале «Открытый бюджет»:

- в газете «Югорское обозрение»;

- на официальном сайте БУНР «Межпоселенческая библиотека», на страницах в социальных сетях («Одноклассники», «В Контакте», «Фейсбук») и в печатном виде на информационных стендах в поселковых библиотеках.

В целях повышения финансовой грамотности населения Нефтеюганского района, содействия формированию у населения разумного финансового поведения, обоснованных решений и ответственного отношения к личным финансам было разработано распоряжение администрации Нефтеюганского района от 17.03.2021 № 153-ра «Об утверждении плана мероприятий по повышению уровня финансовой грамотности населения в муниципальном образовании Нефтеюганский район на 2021 год». Всего в рамках исполнения распоряжения количество лиц, охваченных мероприятиями, направленными на повышение финансовой грамотности составило 8718 человек.

В связи с ограничительными мерами по распространению COVID-19 мероприятия проводились в основном путем размещения информации на официальном сайте администрации Нефтеюганского района, на портале открытый бюджет, в социальных сетях и мессенджерах, а так же в онлайн режиме.

1. ***Совершенствование межбюджетных отношений в Нефтеюганском районе.***

Одним из важнейших направлений совершенствования межбюджетных отношений - это повышение эффективности системы предоставления межбюджетных трансфертов.

Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям, входящим в состав Нефтеюганского района – один из инструментов регулирования, применяемый при выравнивании бюджетной обеспеченности, механизм которого осуществляется через различные формы межбюджетных трансфертов, таких как: дотации, субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты. В числе форм межбюджетных трансфертов, предоставляемых поселениям, входящих в состав Нефтеюганского района - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, занимающие основную роль в обеспечении финансовыми ресурсами местных бюджетов в объемах, гарантирующих минимальную потребность поселений в средствах на оплату социально-значимых и приоритетных направлений расходов.

Выделенные межбюджетные трансферты из бюджета Нефтеюганского района в 2021 году позволили муниципальным образованиям поселений успешно завершить финансовый год.

Поставленные задачи были решены путем выполнения комплекса мер основных мероприятий, направленных на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Нефтеюганского района и повышении эффективности бюджетных расходов.

1. **Описание изменений в соответствующей сфере социально-экономического развития Нефтеюганского района за отчетный период.**

В целях выравнивания финансовых возможностей поселений по осуществлению ими полномочий по решению вопросов местного значения, за отчетный период выделено дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме **299 292,0** тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета ХМАО-Югры 130 604,0 тыс. рублей, за счет средств бюджета Нефтеюганского района 168 688,0 тыс. рублей.

Для финансового обеспечения необходимых расходных обязательств муниципальных образований поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, при составлении местных бюджетов на очередной финансовый год, а так же при недостатке доходов бюджетов поселений в ходе исполнения в текущем финансовом году предоставлялись иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности местных бюджетов в сумме **180 336,0** тыс. рублей:

- при составлении бюджета на очередной финансовый год решением Думы Нефтеюганского района от 25.11.2020 № 548 «О бюджете Нефтеюганского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в сумме 150 000,0 тыс. рублей;

- за 5 месяцев 2021 года в сумме 20 000,0 тыс. рублей (постановление администрации Нефтеюганского района от 16.06.2021 № 996-па), за 10 месяцев 2021 года в сумме 10 336,0 тыс. рублей (постановление администрации Нефтеюганского района от 16.11.2021 № 2002-па).

В целях поощрения в 2021 году были предоставлены иные межбюджетные трансферты в сумме **3 000,0** тыс. рублей, в том числе:

- на поощрение за достижение высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений за 2020 год в сумме 2 000,0 тыс. рублей.

Право на получение иных межбюджетных трансфертов имели поселения, сводная оценка качества которых выше среднего значения, сложившегося по поселениям.

Постановлением администрации Нефтеюганского района от 21.04.2021 года № 659-па «О предоставлении иных межбюджетных трансфертов на поощрение за достижение высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, за 2020 год» были предоставлены иные межбюджетные трансферты г.п. Пойковский (I место и 699,894 тыс. рублей), с.п. Салым (II место и 369,493 тыс. рублей), с.п. Каркатеевы (III место и 297,033 тыс. рублей), с.п. Усть-Юган (IV место и 239,762 тыс. рублей), с.п. Сингапай (V место и 233,068 тыс. рублей), с.п. Куть-Ях (VI место и 160,750 тыс. рублей);

- на стимулирование развития практик инициативного бюджетирования органами местного самоуправления поселений в сумме 1 000,0 тыс. рублей. Распределение иных межбюджетных трансфертов осуществлялось среди первых трёх поселений, определенных рейтингом, достигших наибольших значений оценки деятельности органов местного самоуправления поселений по развитию практик инициативного бюджетирования.

Постановлением администрации Нефтеюганского района от 19.04.2021 года № 631-па «О предоставлении иных межбюджетных трансфертов по результатам оценки деятельности органов местного самоуправления поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, на стимулирование развития практик инициативного бюджетирования» были предоставлены иные межбюджетные трансферты г.п. Пойковский (I место и 370,192 тыс. рублей), с.п. Сингапай (II место и 346,154 тыс. рублей), с.п. Сентябрьский (III место и 283,654 тыс. рублей).

Также, в 2021 году бюджетам поселений были предоставлены иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение в сумме **3 514,2** тыс. рублей, в том числе:

- на поощрение муниципальных управленческих команд в сумме 1 880,8 тыс. рублей;

- на повышение заработной платы низкооплачиваемой категории работников и дифференциацию заработной платы иных категорий работников в связи с увеличением минимального размера оплаты труда в сумме 1 633,4 тыс. рублей.

1. **Исполнение расходных обязательств муниципальной программы** (*информация* *отражается в процентах, в целом по муниципальной программе, а так же в разрезе источников финансирования. Содержит информацию о том, что выполнено в рамках реализации мероприятий. В случае не освоения финансовых средств - отражаются причины).*

Уточненный план на реализацию мероприятий программы в 2021 году составляет 551 500,6 тыс. рублей, в том числе:

- бюджет ХМАО-Югры – 131 412,4 тыс. рублей;

- бюджет района – 420 088,2 тыс. рублей.

Исполнение за 2021 год составило 99,8%, в том числе бюджет автономного округа 100%, местный бюджет 99,8%.

1. **Достижение целевых показателей муниципальной программы**

Общее количество целевых показателей муниципальной программы 10, из них: *достигнуты плановые значения по 10 показателям.*

1. **Анализ факторов и рисков, повлиявших на результаты реализации мероприятий муниципальной программы (какие приняты меры в целях недопущения негативного влияния факторов и рисков).**

Постановлением Главы администрации Нефтеюганского района от 12.02.2021 № 200-па, утвержден план мероприятий по расширению доходной базы, укреплению контроля за соблюдением налоговой дисциплины в Нефтеюганском районе на 2021 год.

В результате мероприятий по мобилизации доходов, проводимых администрацией Нефтеюганского района и поселениями района, за 2021 год в консолидированный бюджет Нефтеюганского района поступило 11,5 млн. рублей налоговых доходов. Проведено 29 заседаний межведомственной комиссии и заседаний рабочих групп в поселениях Нефтеюганского района. По спискам, предоставленным Межрайонной инспекцией ФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре, налогоплательщикам - должникам направлялись письма-уведомления о необходимости погашения задолженности (всего за 2021 год 826 должников проинформированы об имеющейся задолженности, путем направления писем-уведомлений и по средствам телефонной связи). Оплачена задолженность по имущественным налогам в консолидированный бюджет Нефтеюганского района, поступления составили 8,4 млн. рублей.

Также, постановлением Главы администрации Нефтеюганского района от 03.02.2021 № 138-па, утвержден план мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга Нефтеюганского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями от 23.12.2021 № 2273-па).

Общий объем бюджетного эффекта от выполнения плана мероприятий бюджета Нефтеюганского района за 2021 год исполнен на 109,1% и составил 109,6 млн. рублей из них:

- от мероприятий по росту доходов 48,6 млн. рублей;

- по оптимизации расходов 61,0 млн. рублей.

1. **Оценка эффективности муниципальной программы за 2021 год (результаты оценки по баллам).**

По результатам оценки эффективности за 2021 год муниципальная программа признана результативной (17 баллов).

1. **Предложения по корректировке муниципальной программы (в части целевых показателей, мероприятий, задач по итогам реализации за отчетный период).**

В связи с вступлением в силу постановления администрации Нефтеюганского района от 30.12.2021 № 2365-па-нпа «О внесении изменений в постановление администрации Нефтеюганского района от 31.10.2016 № 1794-па-нпа «Об утверждении муниципальной программы Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами в Нефтеюганском районе на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» корректировка муниципальной программы на 2021 год не предусмотрена.

Директор департамента финансов –

заместитель Главы района М.Ф.Бузунова

Исполнители:

Курова Н.В. 250196

Дикарева О.П. 250197

Сенчурова Е.В. 250142

Хадиева О.С. 256803