

Пояснительная записка

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

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» утверждена постановлением администрации Нефтеюганского района от 31.10.2022 № 2071-па-нпа «О муниципальной программе Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами» (в редакции от 15.05.2023 № 665-па-нпа; от 14.08.2023 № 1172-па-нпа, от 26.12.2023 № 1973-па-нпа; от 24.06.2024 № 1042-па-нпа; от 17.12.24 № 2269-па-нпа; от 23.12.2024 № 2345-па-нпа).

2. Соответствие муниципальной программы основным направлениям Стратегии социально-экономического развития Нефтеюганского района до 2030 года, Указам Президента Российской Федерации, целевым показателям государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Программа соответствует основным направлениям Стратегии социально-экономического развития Нефтеюганского района утвержденной решением Думы Нефтеюганского района от 29.11.2023 № 962 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Нефтеюганского муниципального района Ханты-Мансийского автономного округа – Югры до 2036 года с целевыми ориентирами до 2050 года».

3. Исполнители муниципальной программы.

Ответственный исполнитель муниципальной программы: Департамент финансов Нефтеюганского района.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Нефтеюганского района, Департамент имущественных отношений Нефтеюганского района, Департамент образования Нефтеюганского района, Департамент культуры и спорта Нефтеюганского района, Департамент строительства и жилищно-коммунального комплекса Нефтеюганского района.

4. Цели реализации муниципальной программы.

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

5. Задачи муниципальной программы и пути их решения.

1. 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 2, 3.

- 1.1. Исполнение обеспечения деятельности департамента финансов Нефтеюганского района.

Своевременно подготовлена и направлена в департамент финансов автономного округа отчетность об исполнении консолидированного бюджета Нефтеюганского района за 2023 год, за январь-декабрь 2024 года.

Принято решение Думы Нефтеюганского района от 29.11.2023 № 964 «О бюджете Нефтеюганского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Осуществлено внесение изменений в решение Думы Нефтеюганского района «О бюджете Нефтеюганского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 27.03.2024 № 1019, от 19.06.2024 № 1047, от 18.09.2024 № 1074, от 20.12.2024 № 1115.

Своевременно принят бюджет Нефтеюганского района на очередной 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов решением Думы Нефтеюганского района от 26.11.2024 № 1100. 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.

-1.2. Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций) – на уровне не менее 50%.

Исполнение составило 56,1%.

Поступление доходов в бюджет Нефтеюганского района за 2024 год составило в сумме 8 905,8 млн. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 3 796,2 млн. рублей, исполнение составило 112,6 % к уточненному годовому плану.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговых и неналоговых доходов поступило меньше на - 227,34 млн. рублей, или на 5,6 %. Значительное снижение произошло в поступлениях неналоговых доходов в сумме - 688,6 млн. рублей (на 01.01.2024 - 2 046,27 млн. рублей; на 01.01.2025 – 1 357,62 млн. рублей), в основном за счет снижения поступлений платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, которые имеют разовый, непостоянный характер. Доля налоговых и неналоговых доходов составила 42,6 % в общем объеме всех поступлений в бюджет.

Кроме того, в 2024 году правительством Ханты-Мансийского автономного округа - Югры был отмечен высокий уровень качества планирования доходов и роста налогового потенциала бюджета Нефтеюганского района, в связи с чем предоставлена дотация в сумме 4,2 млн. рублей.

- 1.3. Совершенствование системы оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств и главными администраторами доходов Нефтеюганского района (таблица 8 показатель 2) - на уровне не менее 73,5%. Показатель выполнен. В целях улучшения оценки качества финансового менеджмента в приказ департамента финансов Нефтеюганского района от 03.12.2019 № 219-п «Об утверждении Порядка проведения мониторинга и оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета Нефтеюганского района» внесены изменения (приказ от 26.12.2022 № 289-п).

- 1.4. Соблюдение порядка составления и предоставления бюджетной (бухгалтерской) отчетности – на уровне 100%. Муниципальным казенным учреждением «Центр бухгалтерского обслуживания» ежемесячная и квартальная бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена и предоставлена в департамент финансов Нефтеюганского района своевременно и в полном объеме.

2. Совершенствование межбюджетных отношений в Нефтеюганском районе.

Одним из важнейших направлений совершенствования межбюджетных отношений является 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 2024 году позволили муниципальным образованиям поселений успешно завершить финансовый год.

Поставленная задача решена путем выполнения комплекса мер основных мероприятий:

- 2.1. Выравнивание бюджетной обеспеченности, обеспечение сбалансированности, направление финансовых средств, выделенных из других уровней бюджетов поселениям, входящим в состав Нефтеюганского района (таблица 1 показатель 2) - на уровне доли городских и сельских поселений уровень расчетной бюджетной обеспеченности которых после предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета муниципального района составляет более 90 % от установленного критерия выравнивания поселений. Показатель выполнен на 100 %.

- 2.2. Повышение качества управления муниципальными финансами Нефтеюганского района (таблица 1 показатель 3) – на уровне средней итоговой оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в поселениях, входящих в состав Нефтеюганского района ≥ 75 .

Бюджетам поселений предоставлены из бюджета Нефтеюганского района иные межбюджетные трансферты на поощрение за достижение высоких показателей качества

организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, за 2023 год в соответствии с постановлением администрации Нефтеюганского района от 26.04.2024 № 669-па. Среднее значение сводной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в поселениях, входящих в состав Нефтеюганского района, составило 74,2 балла, что ниже от установленного муниципальной программой показателя на 0,8 балла. Снижение значения показателя сложилось по результатам проведенного мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений, за 2023 год.

6. 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 **329 051,8** тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета ХМАО-Югры 160 363,3 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 бюджета на очередной финансовый год и плановый период решением Думы Нефтеюганского района от 29.11.2023 № 964 «О бюджете Нефтеюганского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» предоставлялись иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности местных бюджетов в сумме **100 000,0** тыс. рублей.

В целях поощрения в 2024 году были предоставлены иные межбюджетные трансферты в сумме **2 000,0** тыс. рублей на поощрение за достижение высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений, за 2023 год.

Оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса в поселениях проводилась по 23 показателям (индикаторам), которые определяли повышение или понижение качества организации и осуществления бюджетного процесса поселениями по направлениям планирования бюджета, исполнения бюджета, открытости бюджетного процесса.

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

Постановлением администрации Нефтеюганского района от 26.04.2024 № 669-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 муниципального района Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, за 2023 год» были предоставлены иные межбюджетные трансферты с.п. Усть-Юган (I место и 922,443 тыс. рублей), с.п. Каркатеевы (II место и 559,434 тыс. рублей), с.п. Сингапай (III место и 292,986 тыс. рублей), г.п. Пойковский (IV место и 225,137 тыс. рублей).

Также, в 2024 году бюджетам поселений были предоставлены иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение в сумме **21 211,8** тыс. рублей, в том числе:

- на индексацию фонда оплаты труда иных категорий работников муниципальных учреждений, не подпадающих под действие Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в сумме 12 510,4 тыс. рублей;

- на частичное обеспечение расходов, связанных с доведением заработной платы низкооплачиваемых категорий работников муниципальных учреждений до минимального размера оплаты труда в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре в сумме 5 995,3 тыс. рублей;

- на поощрение муниципальных управленческих команд в сумме 1 556,1 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме 1 150,0 тыс. рублей.

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставленный бюджетам поселений из бюджета Нефтеюганского района в рамках муниципальной программы, составил в сумме 452 263,6 тыс. рублей или 100 % от запланированного объема.

7. Исполнение расходных обязательств муниципальной программы:

Уточненный план на реализацию мероприятий программы в 2024 году составил 623 875,2 тыс. рублей, в том числе: бюджет ХМАО-Югры – 162 354,7 тыс. рублей; бюджет района – 461 520,5 тыс. рублей.

Исполнение за 2024 год составило 100%, в том числе бюджет автономного округа – 100%, местный бюджет – 100%.

8. Достижение целевых показателей муниципальной программы:

Общее количество целевых показателей муниципальной программы 6, по всем достигнуты плановые значения.

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

Постановлением администрации Нефтеюганского района от 29.02.2024 № 222-па «Об исполнении условий соглашения от 1 февраля 2024 года № 21 «О мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района (городского округа) Ханты-Мансийского автономного округа – Югры Нефтеюганский муниципальный район в 2024 году» и утверждении плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга Нефтеюганского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 25.12.2024 № 2394-па) с плановым бюджетным эффектом в сумме 123,2 млн. рублей.

Общий объем бюджетного эффекта от выполнения плана мероприятий бюджета Нефтеюганского района за 2024 год исполнен на 103,8% и составил 127,9 млн. рублей из них:

- от мероприятий по росту доходов 42,1 млн. рублей;
- по оптимизации расходов 85,8 млн. рублей.

Кроме того, поселениями Нефтеюганского района нормативными актами утверждены аналогичные планы мероприятий. Бюджетный эффект от исполнения мероприятий поселений составил 76,6 млн. рублей, при уточненном плане 76,3 млн. рублей. Консолидированный

бюджетный эффект от исполнения мероприятий за 2024 год (с мероприятиями, утвержденными нормативными актами поселений района) составил 204,5 млн. рублей при уточненном плане 199,5 млн. рублей.

10. Оценка эффективности муниципальной программы за 2024 год:

По результатам оценки эффективности за 2024 год муниципальная программа признана результативной (8 баллов).

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

За весь период реализации муниципальной программы все целевые показатели выполнялись в полном объеме, и муниципальная программа была результативной и высоко результативной.

В связи с вступлением в силу постановления администрации Нефтеюганского района от 23.12.2024 № 2345-па-нпа «О внесении изменений в постановление администрации Нефтеюганского района от 31.10.2022 № 2071-па-нпа «О муниципальной программе Нефтеюганского района «Управление муниципальными финансами» корректировка муниципальной программы на 2025 год не предусмотрена.

Ответственный исполнитель муниципальной программы:

 Дикарева О.П. 8 (3463) 250-197

 Сенчунова Е.В. 8 (3463) 250-142

 Топал Э.И. 8 (3463) 220-658

 Данилова А.И. 8 (3463) 226-147