

Отчет о расходах на реализацию муниципальной программы за счет всех источников финансирования по состоянию на 01.01.2023 г.

Наименование муниципальной программы
Администратор муниципальной программы

Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025 годы
Муниципальное Учреждение «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска»

№ п/п	статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	источник финансирования	оценка расходов, тыс.рублей		Отношение фактических расходов к оценке расходов, %
				оценка расходов (согласно муниципальной программе)	фактические расходы на отчетную дату	
	Муниципальная программа	Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025годы	всего	44203,0	24903,0	56,3
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	43409,0	24109,0	55,5
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	794,0	794,0	100,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	0	0	0,0
			иные источники	0	0	0,0
1.	Обеспечивающая подпрограмма программы	Создание оптимальных условий по обеспечению реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Город Горно-Алтайска" в 2020 - 2025 годах	всего	14249,2	14187,9	99,6
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	14249,2	14187,9	99,6
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	0,0	0,0	0,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	0,0	0,0	0,0
			иные источники	0,0	0,0	0,0
1.	Подпрограмма	Создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании "Город Горно-Алтайск" на 2020 - 2025 годы"	всего	29953,8	10715,1	35,8
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	29159,8	9921,1	34,0
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	794,0	794	100,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	0,0	0,0	0,0
			иные источники	0,0	0,0	0,0
1.1.	Основное мероприятие	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	всего	29953,8	10715,1	35,8
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	29159,8	9921,1	34,0
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	794,0	794	100,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	0,0	0,0	0,0
			иные источники	0,0	0,0	0,0

2.	Подпрограмма	Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 - 2025 годах"	всего	0	0	0
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	0	0	0
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	0,0	0,0	0,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	0,0	0,0	0,0
			иные источники	0,0	0,0	0,0
2.1.	Основное мероприятие	Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства	всего	0	0	0
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	0	0	0
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	0,0	0,0	0,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	0,0	0,0	0,0
			иные источники	0,0	0,0	0,0

Начальник МУ «Финансовое Управление
Администрации муниципального образования
города Горно-Алтайска»



И.В. Зими́на

Отчет о достигнутых значимых целевых показателях муниципальной программы по состоянию на 01.01.2022 г.

Наименование муниципальной программы

Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025 годы

Администратор муниципальной программы

Муниципальное Училище «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска»

№ п/п	наименование целевого показателя	единица измерения	значения целевых показателей		абсолютное отклонение	относительное отклонение, %	обоснование отклонений значимых целевых показателей на конец отчетного периода
			план на текущий год	значения на конец отчетного периода			
Муниципальная программа муниципального образования «Город Горно-Алтайск» «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025 годы»							
1.	Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	% к предыдущему году	не менее 102,8	120,1	17,3	100,0	Увеличение фактической суммы с учетом поступлений доходов в 2022 году (1) по сравнению со сметной суммой (УСЦ), (НСМ) УСЦ по состоянию на отчетный период 2021 году увеличилась на 170 180,1 тыс. рублей, что составило 162,8 %. (НСМ) по состоянию на отчетный период 2021 году увеличилась на 10 031,8 тыс. рублей, что составило 132,8 %. Прогнозы роста - сумма с 1 января 2021 года 26,3 «Система коллективных и индивидуальных вкладов на валютный депозит для отдельных видов депозитных средств федерального бюджета за 2021 год» - увеличь сумму коллективных вкладов, оставшихся по состоянию на 01.01.2022 год; - повысить ликвидность; - раст. ликвидности; - увеличение сумм, по которым выдаются выплаты; 2) Динамика от роста сумм поступлений в 2022 году части начисленного объема по сравнению с предыдущим периодом
2.	Отношение объема муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск», без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году	%	не более 39,3	35,8	-3,5	100,0	Снижение фактической суммы с плановой в 2022 году части начисленного объема по сравнению с предыдущим периодом
3.	Количество контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд	ед.	9	9	0	100,0	
Подпрограмма "Создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020 - 2025 годы"							
1.1.	Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» (без учета безвозмездных поступлений) от первоначально утвержденного плана	%	не более 15 %	17,0%	2	86,7	Увеличение показателя связано с ростом поступлений доходов в 2022 году
1.2.	Отношение дефицита бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск», без учета безвозмездных поступлений, за исключением поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования «Город Горно-Алтайск», и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств муниципального бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	%	0	0	0	100,0	
1.3.	Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» (за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из республиканского бюджета Республики Алтай) в отчетном финансовом году	%	не более 14%	0,7	-13,3	100,0	
1.4.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	%	0	0	0	100,0	
1.5.	Удельный вес расходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск», исполняемых в рамках муниципальных программ муниципального образования «Город Горно-Алтайск», в общем объеме расходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в отчетном финансовом году	не менее, %	90	94,2	4,2	100,0	
1.6.	Размещение на сайте органа местного самоуправления и (или) в средствах массовой информации проекта бюджета (бюджета) для граждан	Да/нет	да	да	0	100,0	
1.1. Основное мероприятие "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск»"							
1.1.1.	Удельный вес главных администраторов доходов муниципального образования «Город Горно-Алтайск», утвердивших методику прогнозирования поступлений доходов в бюджет, в соответствии с общими требованиями к такой методике, установленными Правительством Российской Федерации, от общего их количества	%	100	100	0	100,0	
1.1.2.	Проведение оценки эффективности налоговых льгот (налоговых расходов), установленных решениями Горно-Алтайского городского Совета депутатов	да - /нет - 0	1	1	0	100,0	
1.1.3.	Наличие утвержденного плана мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	да - /нет - 0	1	1	0	100,0	
1.1.4.	Отношение объема задолженности муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в отчетном финансовом году к сумме, начисленной в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств местного бюджета	%	100	100	0	100,0	
2. Подпрограмма "Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 - 2025 годы"							

2.1.	Количество контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	ед	> =7	7	0	100,0	
2.3.	Количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд	ед	> =2	2	0	100,0	
3 Обеспечивающая программа "Создание оптимальных условий по обеспечению реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Город Горно-Алтайск" на 2020 - 2025 годы"							
3.1.	Уровень достижения показателей муниципальной программы	%	95	99,1	4,1	93,7	

Начальник МУ «Финансовое Управление
Администрации муниципального образования
города Горно-Алтайска»



И.В. Зимина

УЧЕТНЫЙ РЕГИСТР
для количественной оценки эффективности реализации
муниципальной программы

муниципальная программа муниципального образования «Город Горно-Алтайск» «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020 - 2025 годы, утвержденная постановлением Администрации города Горно-Алтайска от 12 декабря 2019 года № 162
за 2022 год

№ п/п	Критерий (К)	Весовой коэффициент критерия (Gi)	Количественная оценка параметра	Расчет оценочного показателя по каждому критерию (столбец 3 x столбец 4), ед. (балл) (Эi)
1.	2	3	4	5
1.	Индекс результативности	0,55	100	55,0
2.	Социальная значимость	0,25	100	25,0
3.	Наличие программ аналогичной направленности, реализуемых за счет федерального бюджета (республиканского бюджета Республики Алтай), содержащих рекомендации о разработке соответствующих муниципальных программ	0,02	100	2,0
4.	Уровень фактического финансового обеспечения программы с начала ее реализации	0,02	100	2,0
5.	Уровень фактического финансирования программы в отчетном году	0,05	50	2,5
6.	Доля полученных средств на мероприятия программы из прочих (за исключением средств бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск") источников	0,05	20	1,0
7.	Качество управления программой (качество организации процесса реализации, наличие группы управления, выполнение плановых сроков, контроль за расходованием бюджетных средств)	0,03	100	3,0
8.	Качество и достоверность ежегодного отчета ответственных исполнителей программы о ходе ее реализации	0,01	100	1,0
9.	Административная и общественная поддержка программы	0,01	100	1,0
10.	Значение программы для реализации других взаимосвязанных с ней программ и мероприятий	0,01	100	1,0
Количественная интегральная оценка эффективности программы				93,5

Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2022 год

Наименование программы Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025 годы
Администратор программы Муниципальное Учреждение «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска»
Сосполнители программы Исполнительно-распорядительный орган местного самоуправления - администрация города Горно-Алтайска

Наименование программы	Период реализации	Администратор	Интегральный (итоговый) показатель оценки эффективности программы (Э)	Качественная характеристика программы	Примечание
Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025 годы	с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.	Муниципальное Учреждение «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска»	93,5	Эффективная	

Начальник МУ «Финансовое Управление
 Администрации муниципального образования
 города Горно-Алтайска»



И.В. Зими́на

исп. Новикова М.Н., 2-53-43

Пояснительная записка
к годовому отчету о реализации муниципальной программы
муниципального образования «Город Горно-Алтайск» «Управление
муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-
Алтайск» на 2020 - 2025 годы за 2022 год

Муниципальная программа муниципального образования «Город Горно-Алтайск» «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020 - 2025 годы, утверждена постановлением Администрации города Горно-Алтайска от 12 декабря 2019 года № 162.

Администратором муниципальной программы является Муниципальное Учреждение «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска» (далее – Финансовое Управление).

Соисполнителем муниципальной программы является Исполнительно-распорядительный орган местного самоуправления - администрация города Горно-Алтайска.

Цель Программы - обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск».

Цель муниципальной программы достигается путем решения следующих задач:

- создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск»;

- осуществление внутреннего муниципального финансового контроля;

- создание оптимальных условий по обеспечению реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск».

В рамках муниципальной программы реализуются 2 подпрограммы: «Создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020 - 2025 годы», «Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 - 2025 годах», а также обеспечивающая подпрограмма «Создание оптимальных условий по обеспечению реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» в 2020 - 2025 годах».

Реализация мероприятий муниципальной программы в 2022 году позволила достичь следующих показателей:

1. Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» - 120,1 % к уровню предыдущего года. Показатель выполнен на 100%. Увеличение показателя связано с ростом поступлений доходов в 2022 году:

1) По налогам на совокупный доход (УСН, ПСН):

УСН: поступление налога, по отношению к 2021 году увеличилось на 170 303,3 тыс. рублей, темп роста составил 163,8 %.

ПСН: поступление налога, по отношению к 2021 году увеличилось на 10 031,8 тыс. рублей, темп роста составил 232,0 %.

Причины роста:

- отмена с 1 января 2021 года Главы 26.3. «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности»), оплата годового платежа за 2021 год;

- уплата налога налогоплательщиками, вставшими на налоговый учет в 2021-2022 году;

- гашение задолженности;

- рост налогооблагаемой базы;

- увеличение сроков, на которые выданы патенты.

2) Доходы от реализации имущества:

- рост доходов от продажи земельных участков, по отношению к 2021 году на 3 976,5 тыс. рублей или на 50,8 %;

- рост доходов от продажи имущества, по отношению к 2021 году на 16 792,3 тыс. рублей или в 7,1 раза. 2. Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений» - 48 %, или на 9,1 % меньше запланированного, что, при существующей высокой долговой нагрузке на бюджет в виде ранее привлеченных кредитов в кредитных организациях, является положительным фактором.

2. Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений» - 35,8 %, или на 3,5 % меньше запланированного предельного показателя, что, при существующей высокой долговой нагрузке на бюджет в виде ранее привлеченных кредитов в кредитных организациях, является положительным фактором.

3. Количество контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд – 9 ед., что соответствует плановому показателю.

Реализация мероприятий подпрограммы «Создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020 - 2025 годы» позволила достичь следующих результатов:

1) процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» (без учета безвозмездных поступлений) от первоначально утвержденного плана – 17,0 %, что превысило плановое значение (не более 15%) на 2,0 %. Рост значения показателя связан с ростом поступлений доходов в бюджет в 2022 году;

2) отношение дефицита бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» к общему объему доходов муниципального бюджета, без учета безвозмездных поступлений, за исключением поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств муниципального бюджета – 0%, что соответствует плановому значению. Бюджет муниципального образования за 2022 год исполнен с профицитом в объеме 54 666,6 тыс. руб.;

3) отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Город Горно - Алтайск» (за исключением расходов, которые осуществляются за счет

субвенций, предоставляемых из республиканского бюджета Республики Алтай) в отчетном финансовом году – 0,7%, что соответствует плановому значению (не более 14%). В 2022 году на обслуживание муниципального долга направлено 9 875,7 тыс. руб., что не превышает предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством и утвержденные решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 16 декабря 2021 № 36-1 «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» бюджетные ассигнования;

4) отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» к объему расходов бюджета муниципального образования – 0%, что соответствует плановому значению. В течение 2022 года не допускалось образование просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования;

5) удельный вес расходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск», исполняемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов муниципального бюджета муниципального образования в отчетном финансовом году – 94,2%, что соответствует плановому значению (не менее 90%);

6) на Официальном портале муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в сети Интернет размещен бюджет для граждан <https://gomoaltaysk.ru/deyatelnost/finansy/byudzheth-dlya-grazhdan/> (показатель выполнен);

7) всеми главными администраторами доходов муниципального образования «Город Горно-Алтайск» (100%), утверждены методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет, в соответствии с общими требованиями к такой методике, установленными Правительством Российской Федерации (показатель выполнен);

8) проведена оценка эффективности налоговых льгот (в том числе пониженных налоговых ставок), установленных решениями по налогу на имущество физических лиц и земельному налогу (показатель выполнен);

9) утвержден план мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» (показатель выполнен);

10) отношение объема заимствований муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств местного бюджета – 100%, что соответствует плановому значению.

В 2022 году в целях долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» проводились следующие мероприятия:

направлялись временно свободные средства единого счета городского бюджета на досрочное погашение долговых обязательств;

использовался механизм привлечения бюджетных кредитов из республиканского бюджета на сумму 405 000,0 тыс. рублей;

направлялась часть налоговых и неналоговых доходов, фактически полученных при исполнении городского бюджета сверх утвержденного объема

дохода городского бюджета, на погашение кредитов от кредитных организаций;

приостановлено предоставление муниципальных гарантий; приняты меры, направленные на увеличение доходов городского бюджета; не допускалось принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками доходов.

Реализация мероприятий подпрограммы «Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 - 2025 годах» позволила достичь следующих результатов:

1) количество контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, – 7 ед., что соответствует плановому значению (≥ 7 ед.);

2) количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд – 2 ед. при плановом значении ≥ 2 ед.

Результатом реализации мероприятий обеспечивающей подпрограммы стало достижение показателей муниципальной программы на уровне 99,1%, что соответствует плановому значению (95%). Таким образом, из 16 показателей муниципальной программы, включая показатели подпрограмм, достигнуты плановые значения по 15 показателям (93,7% от общего количества), не достигнуты плановые значения по 1 показателю (6,25%):

- отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений - 35,8 %, или на 3,5 % меньше предельного запланированного показателя, что, при существующей высокой долговой нагрузке на бюджет в виде ранее привлеченных кредитов в кредитных организациях является положительным показателем;

- процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» (без учета безвозмездных поступлений) от первоначально утвержденного плана – 17,0 %, что превысило плановое значение (не более 15%) на 2 %. Рост значения показателя связан с ростом поступлений доходов в бюджет в 2022 году и является также положительным показателем реализации муниципальной программы.

На реализацию муниципальной программы в 2022 году направлено за счет всех источников финансирования 24 903,0 тыс. руб. или 56,3 % от плана (44 203,0 тыс. руб.). Значительное отклонение фактических расходов на реализацию программы от планового значения связано с привлечением кредитных ресурсов в качестве источника финансирования дефицита городского бюджета по наиболее низкой стоимости заимствований.

В общей структуре расходов на реализацию муниципальной программы расходы за счет средств бюджета муниципального образования составили 96,81% (24 109,0 тыс. руб., 55,5 % от плана), республиканского бюджета Республики Алтай – 3,2 % (794,0 тыс. руб., 100 % от плана).

По итогам 2022 года реализация муниципальной программы оценивается как «эффективная».

Начальник МУ «Финансовое Управление
Администрации муниципального образования
города Горно-Алтайска

И.В. Зими́на