

**Отчет о расходах на реализацию муниципальной программы за счет всех источников финансирования по состоянию на 01.01.2021 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	127591,8	22994,2	18,0
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	121773,2	22434,9	18,4
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	5389,7	130,7	2,4
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	428,9	428,6	99,9
			иные источники	-		
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	13663,6	13630,2	99,8
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	13104,0	13070,9	99,7
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	130,7	130,7	100,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	428,9	428,6	99,9
			иные источники			
1.	Подпрограмма	Создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании "Город Горно-Алтайск" на 2020 - 2025 годы"	всего	113928,2	9364	8,2
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	108669,2	9364	8,6
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	5259,0		0,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета			
			иные источники			
1.1.	Основное мероприятие	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	всего	113928,2	9364	8,2
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	108669,2	9364	8,6
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	5259,0		0,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета			
			иные источники			

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

Отчет о достигнутых значениях целевых показателей муниципальной программы по состоянию на 01.01.2021 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	наименование целевого показателя	единица измерения	значения целевых показателей		абсолютное отклонение	относительное отклонение, %	обоснование отклонений значений целевого показателя на конец отчетного периода
			план на текущий год	значение на конец отчетного периода			
<b>Муниципальная программа муниципального образования «Город Горно-Алтайск» «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025 годы»</b>							
1.	Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск"	% к предыдущему году	101	98,9	-2,1	97,9	Причина снижения поступлений доходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом связана с освобождением от исполнения обязанности по уплате налогов за второй квартал 2020 года налогоплательщиков пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (внесением изменений в часть вторую НК РФ ФЗ от 8 июня 2020 года № 172-ФЗ).
2.	Отношение объема муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, к общему годовому объему доходов муниципального бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск", без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году	%	64,9	59,5	-5,4	91,7	Снижение показателя связано с гашением в 2020 году части основного долга по кредитам коммерческих организаций.
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.	26	3	-23	11,5	Постановлением Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 438 "Об особенностях осуществления в 2020 году государственного контроля (надзора), муниципального контроля и о внесении изменений в пункт 7 Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" предусмотрены ограничения на проведение проверок (проведение только с использованием средств дистанционного взаимодействия)
<b>Подпрограмма "Создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании "Город Горно-Алтайск" на 2020 - 2025 годы"</b>							
1.1.	Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск" (без учета безвозмездных поступлений) от первоначально утвержденного плана	%	не более 5%	1,34%	-4,8	100,0	
1.2.	Отношение дефицита бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск" к общему объему доходов муниципального 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 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%	0,5	-13,5	100,0	
1.4.	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск" к 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 муниципального бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск" в отчетном финансовом году	не менее, %	90	96,6	6,6	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	
<b>1.1. Основное мероприятие "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании "Город Горно-Алтайск"</b>							
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 - 1/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 - 1/нет - 0	1	1	0	100,0	
1.1.4.	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	100	0	100,0	

1.1.5.	Количество внесенных изменений в решение Горно-Алтайского городского Совета депутатов о бюджете муниципального образования "Город Горно-Алтайск"	не более, раз	4	4	0	100,0	
2. Подпрограмма "Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в 2020 - 2025 годах"							
2.1.	Количество контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	ед.	> = 8	3	-5	37,5	Постановлением Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 438 "Об особенностях осуществления в 2020 году государственного контроля (надзора), муниципального контроля и о внесении изменения в пункт 7 Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" предусмотрены ограничения на проведение проверок (проведение только с использованием средств дистанционного взаимодействия)
2.2.	Количество контрольных мероприятий за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий	ед.	> = 8	0	-8	0,0	Постановлением Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 438 "Об особенностях осуществления в 2020 году государственного контроля (надзора), муниципального контроля и о внесении изменения в пункт 7 Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" предусмотрены ограничения на проведение проверок (проведение только с использованием средств дистанционного взаимодействия)
2.3.	Количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд	ед.	> =18	1	-17	5,5	Постановлением Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 438 "Об особенностях осуществления в 2020 году государственного контроля (надзора), муниципального контроля и о внесении изменения в пункт 7 Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" предусмотрены ограничения на проведение проверок (проведение только с использованием средств дистанционного взаимодействия)
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	67	-28	70,5	

**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 2020 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	80	44,0
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				82,5

## Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2020 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»  
Соисполнители 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 01.01.2020 по 31.12.2020 г.	Муниципальное Учреждение «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска»	82,5	Эффективная	

## 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 2020 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».

Задачами программы являются создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск», осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и создание оптимальных условий по обеспечению реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск».

Значение целевых показателей по муниципальной программе муниципального образования «Город Горно-Алтайск» «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025 годы» за 2020 год:

значение целевого показателя «Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на конец отчетного периода составило меньше планового на 2,1%, что связано со снижением поступлений доходов в бюджет в 2020 году по сравнению с 2019 годом из-за освобождением от исполнения обязанности по уплате налогов за второй квартал 2020 года налогоплательщиков, пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

значение по показателю «Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений» составило 59,5 %, или на 5,4 % меньше запланированного, что, при существующей крайне высокой долговой нагрузке на бюджет в виде ранее привлеченных кредитов в кредитных организациях, является положительным фактором.

значение по показателю «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» превысило плановое на 2 мероприятия. При этом количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд составило 25 (планируемое количество - > =18), контрольные мероприятия за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ не были проведены, а контрольные мероприятия за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения были проведены в количестве 3 мероприятия (планируемое количество - > = 8). Неисполнение отдельных показателей по проведению контрольных мероприятий связано с тем, что в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 3 апреля 2020 года № 438 «Об особенностях осуществления в 2020 году государственного контроля (надзора), муниципального контроля и о внесении изменения в пункт 7 Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» предусмотрены ограничения на проведение проверок.

Общий объем средств, предусмотренных на реализацию Программы в 2020 году составил 127 591,8 тыс. рублей, исполнение составило – 22 994,2 тыс. рублей, что составляет 18 % от общей суммы расходов, утвержденной в Программе. Низкий процент исполнения программы связан с привлечением кредитных ресурсов в качестве источника финансирования дефицита городского бюджета по наиболее низкой стоимости заимствований и отсутствием судебных актов и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда.

Исполнение по обеспечивающей подпрограмме «Создание оптимальных условий по обеспечению реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» в 2020 - 2025 годах» составило 99,8 %.

Исполнение по подпрограмме «Создание условий для долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020 - 2025 годы» составило 9364,0 тыс. рублей или 8,2 %. Низкий процент исполнения расходов связан с привлечением кредитных ресурсов в качестве источника финансирования дефицита городского бюджета по наиболее низкой стоимости заимствований и отсутствием судебных актов и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда.

По состоянию на 01.01.2020 года объем муниципального долга МО «Город Горно-Алтайск» составлял 636 065,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2021 года объем муниципального долга составил 612 065,0 тыс. рублей или 59,5 % от годового объема доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений, что *не превышает* предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством и решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2020 год».



Снижение муниципального долга за 2020 год в связи с частичным гашением кредитов от кредитных организаций *произошло* на 24 000,0 тыс. рублей.

В 2020 году на обслуживание муниципального долга направлено 9 364,0 тыс. рублей, что *не превышает* предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством и утвержденные решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджетные ассигнования.

В 2020 году в целях долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» приняты следующие меры:

привлечены бюджетные кредиты из республиканского бюджета в сумме 350 000,0 тыс. рублей, погашено в сумме 350 000,0 тыс. рублей млн. рублей (направлены на гашение кредитов от кредитных организаций с наиболее высокой процентной ставкой);

за счет временно свободных остатков средств на счетах по учету средств городского бюджета осуществлялось досрочное погашение кредитов от кредитных организаций.

В рамках подпрограммы осуществлены следующие мероприятия:

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

- утвержден план мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск»;

- на официальном портале муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в сети «Интернет» в разделе финансы размещен бюджет для граждан;

- 96,6 % расходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в 2020 году было исполнено в рамках муниципальных программ муниципального образования «Город Горно-Алтайск»;

- не допущено образование просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск».

Общее количество целевых показателей муниципальной программы 18, из них достигнуты плановые значения по 16 показателям.

По результатам оценки эффективности реализации муниципальной программы за 2020 год, программа признана эффективной.