

Отчет о достигнутых значениях целевых показателей муниципальной программы по состоянию на 01.01.2024 г.

Наименование муниципальной программы

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

Администратор муниципальной программы

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			
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 102,6	111	8,4	100,0	Увеличение показателя связано с ростом поступлений доходов в 2023 году
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	%	не более 37,9	30,3	-7,6	100,0	Снижение показателя связано с ростом в 2023 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.	9	8	1	88,9	
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 %	12,1%	2,9	100,0	Увеличение показателя связано с ростом поступлений доходов в 2022 году
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%	0,03	-13,97	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	95,2	5,2	100,0	
1.6.	Размещение на сайте органа местного самоуправления и (или) в средствах массовой информации проекта бюджета (бюджет) 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 - 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	
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.	> =4	7	0	100,0	
2.3.	Количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд	ед.	> =5	1	0	20,0	В 2023 году было проведено большее количество контрольных мероприятий за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в связи с этим было сокращено количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд
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	96,3	1,3	100,0	

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 2024 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	100	5,0
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				96,0

## Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2023 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 01.01.2023 по 31.12.2023 г.	Муниципальное Учреждение «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска»	96	Эффективная	

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



И.В. Зимина

ист. Новикова М.Н., 2-53-43

**Отчет о расходах на реализацию муниципальной программы за счет всех источников финансирования по состоянию на 01.01.2024 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	
1.	Муниципальная программа	Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» на 2020-2025годы	всего	34172,8	22346,6	65,4
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	33803,4	21977,2	65,0
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	0,0	0,0	0,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	369,4	369,4	100,0
			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	15979,2	15756,3	98,6
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	15609,8	15386,9	98,6
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	0,0	0,0	0,0
			средства, планируемые к привлечению из федерального бюджета	369,4	369,4	100,0
			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	18193,6	6590,3	36,2
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	18193,6	6590,3	36,2
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	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
1.1.	Основное мероприятие	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	всего	18193,6	6590,3	36,2
			бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск»	18193,6	6590,3	36,2
			средства, планируемые к привлечению из республиканского бюджета Республики Алтай	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.	Подпрограмма	Осуществление внутреннего финансового контроля в 2020 - 2025 годах"	всего	0	0	0
		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
		всего		0	0	0
2.1.	Основное мероприятие	Обеспечение муниципального финансового контроля за соблюдением законодательства	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. Зимина

## 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 2023 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 2023 году позволила достичь следующих показателей:

1. Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» - 111,0 % к уровню предыдущего года. Показатель выполнен на 100%. Увеличение показателя связано с ростом поступлений доходов в 2023 году:

1) По НДФЛ:

По отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 93 210,0 тыс. рублей, темп роста составил 113,4 %.

2) По налогам на совокупный доход (УСН):

УСН: поступление налога, по отношению к 2022 году увеличилось на 75 676,7 тыс. рублей, темп роста составил 117,3 %.

Причины роста:

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

- рост налогооблагаемой базы у ряда налогоплательщиков;

- рост налоговой ставки.

2) Доходы от реализации имущества:

- рост доходов от аренды земельных участков. По отношению к 2022 году отмечен рост на 18 062,1 тыс. рублей или в 2,4 раза.

- рост доходов от продажи земельных участков, по отношению к 2022 году отмечен рост на 5 452,4 тыс. рублей или на 46,2 %.

2. Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений» - 30,3 %, или на 20 % 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 – 8 ед., что на 1 ед. меньше планового показателя.

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 – 12,1 %, что не превысило плановое значение (не более 15%). Рост значения показателя связан с ростом поступлений доходов в бюджет в 2023 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 МО Город Горно-Алтайск за 2023 год исполнен с дефицитом в сумме 77 166,2 тыс. рублей, дефицит сложился за счет изменения остатков на счетах по учету средств бюджетов (увеличения остатков средств городского бюджета на начало 2023 года);

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 – 0,03%, что соответствует плановому значению (не более 14%). В 2023 году на обслуживание муниципального долга направлено 920,3 тыс. руб., что не превышает предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством и утвержденные решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 16 декабря 2022 № 4-1 «О



бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 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 – 95,2%, что соответствует плановому значению (не менее 90%);

6) на Официальном портале муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в сети Интернет размещен бюджет для граждан <https://gornoaltaysk.ru/deyatelnost/finansy/byudzhets-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 2023 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;

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 ( $\geq 4$  ед.);

2) количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд – 1 ед. при плановом значении  $\geq 5$  ед.

Результатом реализации мероприятий обеспечивающей подпрограммы стало достижение показателей муниципальной программы на уровне 96,3%, что соответствует плановому значению (95%). Таким образом, из 16 показателей муниципальной программы, включая показатели подпрограмм, достигнуты плановые значения по 14 показателям (87,5% от общего количества), не достигнуты плановые значения по 2 показателям (12,5%):

- 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 – 8 ед., что менее на 1 ед. планового значения (9 ед.);

- количество контрольных мероприятий в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд – 1 ед. при плановом значении  $\geq 5$  ед.

На реализацию муниципальной программы в 2023 году направлено за счет всех источников финансирования 22 346,6 тыс. руб. или 65,4 % от плана (34 172,8 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 94,1% (21 977,2 тыс. руб., 65,0 % от плана), федерального бюджета – 1,6 % (369,4 тыс. руб., 100 % от плана).

По итогам 2023 года реализация муниципальной программы оценивается как «эффективная».

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



И.В. Зими́на