Отчет о результатах деятельности Муниципального Учреждения "Финансовое Управление Администрации муниципального образования города Горно-Алтайска" за 2021 год

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов были определены на основе бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Российской Федерации, Республики Алтай и муниципального образования «Город Горно-Алтайск» о налогах и сборах, Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года, индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай на 2020 - 2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 9 апреля 2020 года № 937-р, стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на период до 2035 года и были направлены на эффективность использования бюджетных средств с выстраиванием четкой приоритезации бюджетных расходов в целях устойчивого развития экономики и социальной стабильности в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск», минимизации рисков несбалансированности бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск».

Бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» был утвержден решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 10 декабря 2020 года № 29-1 в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 21 декабря 2007 года № 52-3 «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск».

В течении года в указанное решение изменения вносились 7 раз.

В рамках решения задач, определенных бюджетной и налоговой политикой на 2021год проводилась работа по повышению эффективности администрирования налоговых и неналоговых доходов, подлежащих зачислению в бюджет, по осуществлению эффективного взаимодействия с

налоговыми органами в целях улучшения информационного обмена, повышения уровня собираемости налоговых доходов в бюджет, по повышению качества планирования и эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования «Город Горно-Алтайск» исходя из ожидаемых результатов.

По итогам 2021 года городской бюджет исполнен:

по доходам в сумме 3 137 875,7 тыс. рублей, что составляет 98,5 % от плановых значений (3 186 775,4 тыс. рублей),

по расходам – 3 244 026 тыс. рублей или 92,7 % от плана (3 499 067,7 тыс. рублей),

дефицит составил – 106 150,3 тыс. рублей (т.е. расходы превысили доходы на 106 150,3 тыс. рублей за счет остатков средств на начало года (остатки собственных средств на 1 января 2021 года составили – 118 830, тыс. рублей, остатки дотации – 64 993,1 тыс. рублей) при плановом значении 312 292,3 тыс. рублей.

Рост плановых назначений по доходам по отношению к первоначальному бюджету за 2021 год составил 832 084,3 тыс. рублей, что обусловлено ростом налоговых и неналоговых доходов и поступлением межбюджетных трансфертов из республиканского и федерального бюджета. Всего исполнение по доходам бюджета по сравнению с 2020 годом увеличилось на 544 949,5 тыс. рублей.

Уточненные плановые назначения **по налоговым и неналоговым доходам** бюджета МО «Город Горно-Алтайск» на 2021 год в размере 1 127 153,0 тыс. рублей исполнены на 104,4 %, что в сумме составило 1 176 239,7 тыс. рублей.

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в 2021 году на 14,3 % или на **147 101,2** тыс. рублей больше поступлений 2020 года.

Налоговые доходы

Уточненный годовой план по налоговым доходам бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в сумме 1 091 252,5 тыс. рублей исполнен на 103,9 %.

Фактическое поступление составило 1 133 594,8 тыс. рублей, что на 143 322,9 тыс. рублей больше поступлений 2020 года, темп роста составил 114,5 %.

Основная доля налоговых поступлений в бюджетную систему города была обеспечена за счет:

- налога на доходы физических лиц – 56,8 %; За 2021 год поступило 644 043,6 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 103,0 %.

По отношению к 2020 году поступление налога увеличилось на 19 457,7 тыс. рублей, темп роста составил 103,1 %.

- налогов на совокупный доход – 25 %. Поступило 283 196,7 тыс. рублей исполнение составило 103 % (при плане 275 018,7 тыс. рублей).

По отношению к 2020 году поступление налогов увеличилось на 80 060,9 тыс. рублей, темп роста составил 139,4 %.

Неналоговые доходы

Уточненный годовой план по неналоговым доходам бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в сумме 35 900,5 тыс. рублей исполнен на 118,8 %.

Фактическое поступление составило 42 644,9 тыс. рублей, что на 3 778,3 тыс. рублей больше поступлений 2020 года, темп роста составил 109,7 %.

РАСХОДЫ

Уточненные плановые назначения **по расходам** бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2021 год в размере 3 499 067,6 тыс. рублей исполнены в сумме 3 244 025,9 тыс. рублей или на 92,7 %.

В 2021 году удалось в полном объеме исполнить все первоочередные и социально значимые расходные обязательства, кредиторской задолженности допущено не было.

Сумма непрограммных расходов за 2021 год составила - 118 526,4 тыс. рублей. Удельный вес расходов бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск", исполненных в рамках муниципальных программ за 2021 год составил 3 125 499,5 тыс. рублей или 93,6 %.

В общем обьеме расходов самую большую долю занимают расходы на образование 52,9 %, значительны расходы и на национальную экономику- 20,8 % и жилищно-коммунальное хозяйство - 11,1 % от общих расходов.

Всего в 2021 году на территории города реализовывались мероприятия пяти национальных проектов, в том числе «Безопасные и качественные дороги», «Образование», «Жилье и городская среда», «Демография», «Культура». Общая сумма расходов из всех уровней бюджетов на их реализацию за 2021 год составила 368 420,5 тыс. рублей.

Расходы за счет средств индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай составили 119 847,7 тыс. рублей, были реализованы такие мероприятия как, строительство детского сада на 285 мест, по ул. Кольцевая, 2/2, создание и оборудование мест (площадок) накопления, завершение строительства общеобразовательной школы на 275 учащихся в микрорайоне «Заимка», приведение в соответствие с градостроительным законодательством документов территориального планирования, осуществление технологического присоединения инженерной инфраструктуры к дому по пер. Театральному.

Из резервного фонда Администрации города Горно-Алтайска в 2021 году было выделено 5 457,5 тыс. рублей, большая часть средств направлена на предоставление единовременной денежной выплаты гражданам в результате чрезвычайной ситуации 31 апреля 2021 года и очистку от снега

водоотводных кюветов вдоль автомобильных дорог в микрорайонах г. Горно-Алтайска.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

Бюджет МО «Город Горно-Алтайск» за 2021 год исполнен с дефицитом в сумме 106 150,3 тыс. рублей, что составляет 9,0 % годового объема доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений.

Дефицит бюджета МО «Город Горно-Алтайск» не превышает предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством Российской Федерации и решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

В 2021 году, как и предыдущем году, была продолжена работа по сокращению долговой нагрузки на бюджет города.

По состоянию на 01.01.2021 года объем муниципального долга МО «Город Горно-Алтайск» составлял 612 065,0 тыс. рублей, на 01.01.2022 года 564 765,0 тыс. рублей, снижение произошло на 47 300,0 тыс. рублей. Снижение объема муниципального долга по сравнению с 2020 годом связано с частичным гашением кредитов:

- от кредитных организаций в сумме 23 000,0 тыс. рублей;
- бюджетные кредиты в сумме 24 300,0 тыс. рублей.

Объем муниципального долга МО «Город Горно-Алтайск» по состоянию на 01.01.2022 года составил 48,0 % от годового объема доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений.

Расходы на обслуживание муниципального долга по итогам исполнения бюджета в 2021 году составили 11 714,3 тыс. рублей (из-за роста % ставки больше на 2 350,3 тыс. рублей чем в 2020 году). В сравнении с 2017 годом расходы на обслуживание муниципального долга сократились в 5,5 раз или на 52 882,9 тыс. рублей.