

ОТЧЕТ
о ходе реализации муниципальной программы за 2020 год

Наименование программы: "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Нововинск» на 2015-2020 годы"
Период реализации программы: 2015-2020 годы

№ п/п	Наименование мероприятия	Объемы и источники финансирования мероприятия (тыс. руб.)																		Процент выполнения мероприятия относительно отчетного периода
		всего		местный бюджет			областной бюджет			федеральный бюджет			внебюджетные источники							
		план на год	факт	план на год	факт	план на год	факт	план на год	факт	план на год	факт	план на год	факт	план на год	факт					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
подпрограмма № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса муниципального образования «Город Нововинск»»																				
1	Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного законодательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2	Организация процесса планирования местного бюджета	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3	Организация исполнения местного бюджета и формирования бюджетной отчетности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4	Обеспечение наличия и доступности информации о формировании и исполнении местного бюджета	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5	Обеспечение деятельности финансового органа муниципального образования	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	6 050	100,0			
6	Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию «Город Нововинск», предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации	2 100	1 706	2 100	2 100	2 100	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	81,2			
		8 150	7 756	8 150	8 150	8 150	7 756	7 756	7 756	7 756	7 756	7 756	7 756	7 756	7 756	7 756	95,2			
подпрограмма № 2 «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Город Нововинск»»																				
	Своевременное погашение долговых обязательств муниципального образования «Город Нововинск»																			
1	и исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга	17 420	11 673	17 420	17 420	17 420	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	67,0			
	итого по подпрограмме	17 420	11 673	17 420	17 420	17 420	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	11 673	67,0			
	итого по программе	25 570	19 429	25 570	25 570	25 570	19 429	19 429	19 429	19 429	19 429	19 429	19 429	19 429	19 429	19 429	76,0			

начальник финансового управления
муниципального образования
"Город Нововинск"
(наименование должности)


(подпись)

Е. В. Коломнец
(инициаль, фамилия)

Дата: «25» января 2021 года

Аналитическая записка
о реализации муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2015 - 2020 годы»
за 2020 год

В отчетном периоде в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2015 - 2020 годы» осуществлялась реализация двух подпрограмм: «Организация и обеспечение бюджетного процесса муниципального образования «Город Новодвинск» и «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск».

Подпрограмма № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса муниципального образования «Город Новодвинск»

За отчетный период в рамках подпрограммы №1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса муниципального образования «Город Новодвинск» (далее - подпрограмма №1) осуществлялась реализация 7 мероприятий.

В рамках подпрограммы №1 обеспечено нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного законодательства, организация процесса планирования местного бюджета, организация исполнения местного бюджета и формирования бюджетной отчетности, доступность информации о формировании и исполнении местного бюджета, обеспечение исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации осуществляется деятельность финансового управления муниципального образования «Город Новодвинск» (далее – финансовое управление), как ответственного исполнителя муниципальной программы и главного распорядителя средств местного бюджета.

Одним из мероприятий подпрограммы №1 является.

По мероприятию «Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного законодательства» финансовым управлением подготовлены следующие нормативные правовые акты:

- решение Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 18.06.2020 № 120 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2019 год»;
- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 08.05.2020 № 292-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 1 квартал 2020 года»;
- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 17.07.2020 № 422-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 1 полугодие 2020 года»;
- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 09.11.2020 № 706-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за III квартал 2020 года»;
- 7 решений Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «О внесении изменений в решение Городского совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 19.12.2019 № 105 «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» от 30.01.2020 № 110, от 20.02.2020 № 111, от 23.04.2020 № 116, от 18.06.2020 № 121, от 17.09.2020 № 132, от 19.11.2020 № 135, от 17.12.2020 №144;
- распоряжение администрации муниципального образования «Город Новодвинск»

от 06.07.2020 № 92-ра «О разработке проекта бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

- распоряжение администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 06.10.2020 №139-ра «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

- постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 10.04.2020 №234-па внесены изменения в постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 22.02.2019 № 128-па «О мерах по исполнению бюджета муниципального образования «Город Новодвинск»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 19.02.2020 № 94-па «О внесении изменений бюджетный прогноз муниципального образования «Город Новодвинск» на период до 2022 года, утвержденный постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 28.02.2017 № 130-па»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 06.10.2020 № 611-па «Об утверждении бюджетного прогноза муниципального образования «Город Новодвинск» на период до 2026 года»;

- в целях исполнения постановления Правительства Архангельской области от 21.03.2017 № 125-пп «Об утверждении программы оптимизации расходов областного бюджета на 2017-2024 годы, плана мероприятий по устранению неэффективных налоговых льгот (пониженных ставок по налогам) на 2017-2024 годы, плана по отмене с 01 января 2018 года установленных Архангельской областью расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации, плана мероприятий по сокращению неэффективных расходов областного бюджета на 2018-2024 годы» постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 31.03.2020 № 211-па утверждена Программа оптимизации расходов муниципального образования «Город Новодвинск» на 2020-2024 годы;

- распоряжением финансового управления от 21.12.2020 № 01/67 внесены изменения в Порядок санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений муниципального образования «Город Новодвинск», источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- распоряжением финансового управления от 26.12.2020 № 01/71 утвержден новый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» и признан утратившим силу приказ финансово-экономического управления администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 30.12.2008 № 78 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана бюджета муниципального образования «Город Новодвинск»;

- постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 30.03.2020 № 209-па утвержден Порядок формирования перечня налоговых расходов и осуществления оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Новодвинск»;

- в соответствии с Порядком формирования перечня налоговых расходов и осуществления оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Новодвинск» постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 03.11.2020 № 689-па утвержден Перечень налоговых расходов муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 год;

- в целях сдерживания роста налоговой нагрузки на субъекты среднего и малого предпринимательства, а также реализацией мер поддержки налогоплательщиков в условиях ухудшения экономической ситуации в результате распространения коронавирусной

инфекции установлены пониженные ставки для отдельных категорий налогоплательщиков по налогу на имущество физических лиц в отношении отдельных объектов налогообложения и единого налога на вмененный доход для отдельных категорий налогоплательщиков решениями Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 18.06.2020 № 122 и № 124;

- в связи с признанием утратившей силу главы 26.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации от 05.08.2000 № 117-ФЗ в соответствии с частью 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» принято решение Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 17.12.2021 № 146 «О признании утратившим силу муниципальных правовых актов и отдельных положений муниципальных правовых актов» с 1 января 2021 года, а именно решение Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 24.11.2005 № 37 «О едином налоге на вмененный доход для отдельных видов деятельности на территории муниципального образования «Город Новодвинск»;

- в целях совершенствования ранее установленного муниципального правового регулирования и приведения в соответствие с нормативными правовыми актами, имеющими большую юридическую силу принято решение Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 18.06.2020 № 123 «О внесении изменений в решение Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 20.11.2014 № 70 «Об установлении налоговых ставок по налогу на имущество физических лиц на территории муниципального образования «Город Новодвинск»;

- с целью развития инвестиционной деятельности с 1 января 2021 года установлена налоговая льгота в виде освобождения от уплаты налога резидентам Арктической зоны Российской Федерации в отношении земельных участков, расположенных под объектами инвестиционной деятельности и используемых для осуществления деятельности, предусмотренной соглашением об осуществлении инвестиционной деятельности в Арктической зоне Российской Федерации, в течение срока действия указанного соглашения решением Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 17.12.2020 № 145;

-распоряжением финансового управления от 05.06.2020 № 01/34 установлены сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» месячной и квартальной бюджетной отчетности, сводной бухгалтерской отчетности подведомственных муниципальных бюджетных учреждений в 2020 году;

- распоряжение финансового управления от 31.01.2020 № 01/7 «Об утверждении типовых форм соглашения о предоставлении субсидии из бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», соглашения о внесении изменений в соглашение о предоставлении субсидии из бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», соглашения о расторжении соглашения о предоставлении субсидии из бюджета муниципального образования «Город Новодвинск»;

- распоряжение финансового управления от 10.08.2020 № 01/43 «Об утверждении типовых форм соглашений, применяемых при заключении, исполнении и расторжении соглашений о предоставлении из бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» муниципальному бюджетному или автономному учреждению субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации»;

- для осуществления персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в муниципальном образовании «Город Новодвинск» распоряжением

финансового управления от 12.08.2020 № 01/44 внесены изменения в типовую форму соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, утвержденную распоряжением финансового управления от 31.12.2019 № 01/62;

- подготовлено 51 распоряжение финансового управления «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

- с целью реализации статей 160.1. «Бюджетные полномочия главного администратора (администратора) доходов бюджета» подготовлено 5 распоряжений финансового управления об администрировании доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» и 9 распоряжений финансового управления о некоторых особенностях применения Перечня главных администраторов (администраторов) доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», утвержденного решением Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 19.12.2019 № 105;

В рамках обеспечения доступности информации о формировании и исполнении местного бюджета проведены следующие мероприятия:

- 10.04.2020 года проведены публичные слушания по проекту решения Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2019 год»;

- 10.12.2020 года проведены публичные слушания по проекту решения Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

- подготовлены и размещены на сайте администрации муниципального образования «Город Новодвинск» в разделе «Финансы» ежемесячная (ежеквартальная, годовая) отчетность об исполнении бюджета, выписки из долговых книг, распоряжения финансового управления муниципального образования «Город Новодвинск».

С 2019 года действует соглашение о взаимодействии администрации муниципального образования «Город Новодвинск» и Ассоциации экспертов «Центр фискальной политики» по реализации мероприятий, предусмотренных социально значимым проектом «Цифровой сервис «Интерактивный бюджет для граждан». Интерактивный бюджет для граждан города Новодвинска размещен на сайте <http://novodvinsk.interactive-budget.ru/>. Пройдя по ссылке на данный цифровой сервис, граждане могут ознакомиться с информацией о бюджете на 2020 год, дать свои предложения по изменению параметров бюджета города, выйти с бюджетными инициативами на очередной финансовый год.

Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам за отчетный период составило 95 % к годовому плану. За 2020 год поступило в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов 383 877 тыс. рублей. Недополучено 21 623 тыс. рублей, что обусловлено недопоступлением земельного налога в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков, а также дополнительных льгот по земельному налогу.

Для реализации подпрограммы № 1 в 2020 году предусмотрены финансовые средства местного бюджета в размере 8 150 тыс. рублей. За отчетный год направлено на реализацию предусмотренных мероприятий 7 756 тыс. руб., из них на обеспечение деятельности финансового управления 6 050 тыс. рублей или 100 % к годовому плану и на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию «Город Новодвинск», предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета, 1 706 тыс. рублей или 81,2 % к годовому плану.

В целом подпрограмма № 1 исполнена на 95,2 % к годовому плану.

Подпрограмма № 2 «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск»

За отчетный год в рамках подпрограммы № 2 «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» (далее – подпрограмма № 2) осуществлялась реализация одного мероприятия - своевременное погашение долговых обязательств муниципального образования «Город Новодвинск» и исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга:

- обеспечены проведение операций по управлению муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» с учетом планируемых кассовых разрывов, своевременное обслуживание долговых обязательств;
- обеспечено отсутствие просроченных платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга муниципального образования «Город Новодвинск».

Для реализации подпрограммы № 2 в 2020 году предусмотрены финансовые средства местного бюджета в размере 17 420 тыс. рублей. В отчетном году расходы на обслуживание муниципального долга составили 11 673 тыс. рублей.

Подпрограмма № 2 исполнена на 67,0 % к годовым плановым назначениям. Экономия бюджетных ассигнований обусловлена работой по управлению финансами, в том числе использованием временно свободных остатков средств бюджетных муниципальных учреждений на лицевых счетах, открытых в органах Федерального казначейства, проведением двух аукционов по привлечению кредитных средств в кредитных организациях на сумму 80 000 тыс. рублей. В ходе исполнения местного бюджета кредитные средства привлекались по мере возникновения кассового разрыва.

С целью финансирования дефицита местного бюджета в отчетном году осуществлялось привлечение средств из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в виде полученных кредитов кредитных организаций в сумме 75 000 тыс. рублей и их возврата в сумме 45 000 тыс. рублей.

В 2020 году заключен договор о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) с Управлением Федерального казначейства Архангельской области и Ненецкому автономному округу от 24.03.2020 №24-51-11/39. В связи с распространением коронавирусной инфекции бюджетный кредит из федерального бюджета не был предоставлен муниципальному образованию «Город Новодвинск».

На 1 января 2021 года задолженность по долговым муниципальным обязательствам перед кредитными организациями составляет 160 000 тыс. рублей, с ростом на 30 000 тыс. рублей или 23,1% по сравнению с задолженностью на 1 января 2020 года в сумме 130 000 тыс. рублей.

Перечень достигнутых целевых показателей программы приведен в приложении к отчету о реализации программы.

Оценка эффективности реализации программы произведена в соответствии с Порядком проведения и критерии оценки эффективности реализации муниципальных и ведомственных программ, утвержденным постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 25.07.14 № 647-па. Качественная характеристика программы - высоко эффективная и соответствует численному значению показателя интегральной оценки программы - 97 баллов.

Начальник финансового управления
городского округа Архангельской области
«Город Новодвинск»

Е. В. Коломиец

Коломиец Елена Владимировна
(881852) 5-12-80

ОТЧЕТ
об исполнении целевых показателей муниципальной (всесторонней) программы за 2020 год

Наименование программы: "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2015-2020 годы"

Период реализации программы: 2015-2020 годы

Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значения целевых показателей на год		Абсолютное отклонение, ед. изм.	Относительное отклонение, в %	Обоснование отклонений значений целевого показателя за отчетный год
		план	отчет			
1	2	3	4	5=4-3	6= 5/3*100	7
Отношение дефицита местного бюджета к предельному размеру дефицита, рассчитанного в соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	процентов	<100	0	-100	-100	По итогам 2020 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 29 507 тыс. руб.
Представление проекта местного бюджета в Городской Совет депутатов в установленные сроки	-	до 15 ноября	13.11.2020			
Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	процентов	100	95	-5	-5	По итогам 2020 года объем налоговых и неналоговых доходов исполнен на 95 %, в связи недополучением поступлений по земельному налогу
Обеспечение заявок на финансирование, представленных главными распорядителями средств местного бюджета	процентов	100	100	0	0	
Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений	процентов	<100	42	-58	-58	объем муниципального долга местного бюджета, фактически сложившийся по итогам исполнения бюджета за 2020 год, меньше предельного объема муниципального долга, установленного п.3 ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации
Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов местного бюджета	процентов	< 2	1,4	-0,6	-30	объем расходов на обслуживание муниципального долга, фактически сложившийся по итогам исполнения бюджета за 2020 год, соответствует ст. 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации
Объем просроченных платежей по погашению муниципального долга	тыс. руб.	0	0	0	0	
Объем просроченных платежей по обслуживанию муниципального долга	тыс. руб.	0	0	0	0	

начальник финансового управления
 муниципального образования "Город Новодвинск"
 (наименование должности)  (подпись) Е. В. Коломенец (инициалы, фамилия)

Дата: «25» января 2021 года

**Оценка
эффективности реализации программы за 2020 год**

Наименование программы: "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2015-2020 годы"

Период реализации программы: 2015-2020 годы

Наименование критерия	Варианты оценки	Значения оценки критерия	Вес	Итоговая оценка
			критерия	
1	2	3	4	5
1. Оценка качества администрирования реализации муниципальной программы				
Актуальность на момент оценки программы в целом и ее мероприятиям в соответствии с приоритетами муниципального образования «Город Новодвинск»	соответствует	1	20	20
Выполнение запланированных мероприятий программы в отчетном году (не выполненным признается также и мероприятие, которое выполнено частично)	доля выполненных мероприятий от общего числа запланированных мероприятий	1	25	22
Ведение и предоставление отчетности о реализации программы в соответствии с установленными требованиями и сроками	соответствует	1	15	15
Соответствие достигнутых в отчетном году целевых показателей целевым показателям, утвержденным в программе	отношение достигнутых целевых показателей к целевым показателям, запланированным программой	1	40	40
Значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности по Программе				97

По качественной характеристике Программы - программа **высоко эффективная**.

начальник финансового управления
муниципального образования "Город Новодвинск"
(наименование должности)



(подпись)

Е. В. Коломиец
(инициалы, фамилия)

Дата: «29» января 2020 года