

**ОТЧЕТ**  
**о ходе реализации муниципальной программы за 2022 год**

Наименование программы: "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы"  
Период реализации программы: 2021-2025 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	план от отчетного периода	факт	план на год	план от отчетного периода	факт	план на год	план от отчетного периода	факт	план на год	план от отчетного периода	факт	план на год	план от отчетного периода		факт	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
		<b>подпрограмма № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса муниципального образования «Город Новодвинск»»</b>																		
1	Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетных отношений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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 управления	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	6 802	100,0		
6	Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию «Город Новодвинск», предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации	642	641	642	642	642	642	642	641	641	642	641	641	642	641	641	641	99,8		
		<b>7 444</b>	<b>7 443</b>	<b>7 444</b>	<b>7 444</b>	<b>7 444</b>	<b>7 444</b>	<b>7 444</b>	<b>7 443</b>	<b>7 443</b>	<b>7 444</b>	<b>7 443</b>	<b>7 443</b>	<b>7 444</b>	<b>7 443</b>	<b>7 443</b>	<b>7 443</b>	<b>100,0</b>		
		<b>подпрограмма № 2 «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск»»</b>																		
1	Своевременное погашение долговых обязательств муниципального образования «Город Новодвинск» и исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга	16 430	7 558	16 430	16 430	16 430	16 430	16 430	7 558	7 558	16 430	16 430	16 430	16 430	16 430	16 430	16 430	46,0		
	<b>итого по подпрограмме</b>	<b>23 874</b>	<b>15 001</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>15 001</b>	<b>15 001</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>23 874</b>	<b>62,8</b>		

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ  
Областной администрации  
Новодвинск, 19.02.2023 11:48:20  
Должность: 19.02.2023 11:48:20

Е. В. Коломнец  
(инициалы, фамилия)

Начальник финансового управления городского округа Архангельской области  
"Город Новодвинск"  
(наименование должности)

Дата: «01» февраля 2023 года

**Аналитическая записка**  
**о реализации муниципальной программы**  
**«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом**  
**муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 - 2025 годы»**  
**за 2022 год**

В отчетном периоде в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 - 2025 годы» (далее – программа) 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 год в рамках подпрограммы №1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса муниципального образования «Город Новодвинск» (далее - подпрограмма №1) осуществлялась реализация 6 мероприятий.

В рамках подпрограммы №1 обеспечено нормативное правовое регулирование в сфере бюджетных отношений, 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.

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

- решение Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 16.06.2022 № 207 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2021 год»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 12.05.2022 № 399-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 1 квартал 2022 года»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 01.08.2022 № 712-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 1 полугодие 2022 года»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 24.10.2022 № 1043-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 9 месяцев 2022 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 16.12.2021 № 188 «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» от 22.02.2022 № 192, от 20.04.2022 № 197, от 19.05.2022 № 202, от 16.06.2022 № 208, от 25.08.2022 № 211, от 17.11.2022 № 13, от 15.12.2022 № 19;

- в целях поддержки деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «Город Новодвинск» решением Городского совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 20.04.2022 № 198 внесены изменения в решение Городского совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 21.02.2013 № 191 «Об установлении размера части прибыли муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «Город Новодвинск», остающейся после уплаты налогов и сборов и осуществления иных обязательных платежей,

которая поступает в местный бюджет», в части приостановления на срок до 1 января 2023 года начисления прибыли муниципальных унитарных предприятий.

- для сдерживания роста налоговой нагрузки на субъекты среднего и малого предпринимательства решением Городского совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 16.06.2022 № 209 «О внесении изменений в решение Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 18.06.2020 № 122 «Об установлении налоговой ставки налога на имущество физических лиц в отношении отдельных объектов налогообложения в связи с реализацией мер поддержки налогоплательщиков в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)» установлена пониженная ставка на имущество физических лиц недвижимого имущества, в отношении которого в соответствии с налоговым кодексом РФ применяется особый режим налогообложения;

- решением Городского совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 16.06.2022 № 210 «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 24.11.2005 № 36 «О земельном налоге на территории муниципального образования «Город Новодвинск» установлена налоговую льготу физическим лицам, имеющих трех и более несовершеннолетних детей, получивших земельные участки для индивидуального жилищного строительства, в виде налогового вычета до величины кадастровой стоимости 2000 квадратных метров площади земельного участка, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении налогоплательщиков;

- распоряжение администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 13.07.2022 № 78-ра «О разработке проекта бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 17.02.2022 № 91-па «О внесении изменений и дополнений в бюджетный прогноз муниципального образования «Город Новодвинск» на период до 2026 года, утвержденный постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 06.10.2020 № 611-па»;

- в целях совершенствования процедур санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств местного бюджета и уточнения ранее установленного муниципального правового регулирования распоряжениями финансового управления от 06.07.2022 № 01/31 и 07.07.2022 № 01/32 внесены изменения и дополнения в Порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» и администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», утвержденного распоряжением финансового управления от 14.12.2021 № 01/66;

- распоряжением финансового управления от 29.12.2022 № 01/59 утвержден Порядок составления и ведения бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств;

- постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 28.04.2022 №358-па внесены изменения и дополнения в постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 03.03.2021 №109-па «Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» и возврата привлеченных средств»;

- в целях реализации Порядка администрирования доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», утвержденного постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 11.09.2019 № 715-па, распоряжением финансового управления от 25.01.2022 № 01/3 «О предоставлении отчетности главных администраторов (администраторов) доходов об администрировании ими доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» утверждены формы отчетности главных администраторов (администраторов) доходов об администрировании ими доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», а также сроки их предоставления;

- распоряжением финансового управления от 17.06.2022 № 01/27 утверждена Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования

«Город Новодвинск», в отношении которых финансовое управление осуществляет полномочия главного администратора доходов;

- в целях организации работы по администрированию доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» в соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации «Бюджетные полномочия главного администратора (администратора) доходов бюджета» принято 3 распоряжения финансового управления о внесении изменений в Перечень источников поступлений бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», закрепленных за финансовым управлением;

- 7 постановлений администрации муниципального образования «Город Новодвинск» о внесении изменений в Перечни главных администраторов доходов и источников финансирования бюджета муниципального образования «Город Новодвинск»;

- постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 25.05.2022 № 439-па утвержден Перечень налоговых расходов муниципального образования «Город Новодвинск» на 2022 год;

- распоряжением финансового управления от 09.02.2022 № 01/7 установлены сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» бюджетной отчетности, сводной бухгалтерской отчетности подведомственных муниципальных бюджетных учреждений в 2022 году;

- распоряжением финансового управления от 30.12.2022 № 01/61 установлены сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» бюджетной отчетности, сводной бухгалтерской отчетности подведомственных муниципальных бюджетных учреждений в 2023 году;

- распоряжением финансового управления от 17.06.2022 № 01/27 внесены изменения в Порядок применения целевых статей классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», утвержденного распоряжением финансового управления от 02.03.2021 № 01/12;

- распоряжением финансового управления от 29.12.2022 № 01/58 утверждена сводная бюджетная роспись бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- подготовлено 46 распоряжений финансового управления «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- в целях осуществления своевременного финансирования и оплаты выполненных работ по заключенным муниципальным контрактам в рамках реализации мероприятий федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в составе национального проекта «Жилье и городская среда», муниципальной программы муниципального образования «Город Новодвинск» «Строительство на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального образования управления от 03.02.2022 № 01/6 «Об особенностях постановки на учет бюджетных обязательств в 2022 году»;

- 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» 31.01.2022 подготовлен отчет об исполнении Программы оптимизации расходов муниципального образования «Город Новодвинск» на 2020-2024 годы, утвержденной постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 31.03.2020 № 211-па и направлен в адрес Министерства финансов Архангельской области.

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

- 20.04.2022 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 2021 год»;

- 07.12.2022 года проведены публичные слушания по проекту решения Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

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

Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам за отчетный год составило 100 % к годовому плану. За 2022 год поступило в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов в сумме 422 044 тыс. рублей.

Для реализации подпрограммы № 1 в 2022 году предусмотрены финансовые средства местного бюджета в размере 7 444 тыс. руб. В отчетном году направлено на реализацию предусмотренных мероприятий 7 443 тыс. руб., из них на обеспечение деятельности финансового управления 6 802 тыс. рублей или 100 % относительно плана отчетного года и на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию «Город Новодвинск», предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета, 641 тыс. руб. или 99,8 % относительно плана отчетного года.

В целом подпрограмма № 1 исполнена на 100 % относительно плана отчетного года.

### **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 2022 году предусмотрены финансовые средства местного бюджета в размере 16 430 тыс. руб. За отчетный год расходы на обслуживание муниципального долга составили 7 558 тыс. руб.

Подпрограмма № 2 исполнена на 46 % относительно плана отчетного года. Экономия бюджетных ассигнований обусловлена работой по управлению финансами, в том числе использованием временно свободных остатков средств муниципальных учреждений на лицевых счетах, открытых в органах Федерального казначейства. В ходе исполнения местного бюджета кредитные средства привлекались по мере возникновения кассового разрыва.

С целью погашения долговых обязательств, имеющихся у муниципального образования «Город Новодвинск» по состоянию на 01.01.2022, с Министерством финансов Архангельской области заключено соглашение от 20.07.2022 № 10 о предоставлении бюджету муниципального образования «Город Новодвинск» из областного бюджета бюджетного кредита для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по муниципальным ценным бумагам и кредитам, полученным муниципальным образованием, от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций.

Размер бюджетного кредита составил 80 000 тыс. руб. под 0,1 процента годовых и его возвратом в 2025-2027 годах.

В 2022 году с Управлением Федерального казначейства Архангельской области и Ненецкому автономному округу заключен договор о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета от 20.05.2022 №24-51-11/49. Бюджетный кредит из федерального бюджета не был предоставлен муниципальному образованию

«Город Новодвинск» по причине несогласования Министерством финансов Архангельской области.

В отчетном году за счет источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета осуществлялось привлечение средств в виде полученных кредитов кредитных организаций в сумме 109 000 тыс. руб. и бюджетного кредита в сумме 80 000 тыс. руб., а также возврат кредитов кредитным организациям в сумме 150 000 тыс. руб.

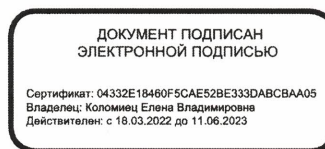
На 1 января 2023 года задолженность по долговым муниципальным обязательствам составила 219 000 тыс. руб. с увеличением на 39 000 тыс. руб. или на 22% по сравнению с задолженностью на 1 января 2022 года в сумме 180 000 тыс. руб.

### **Прочая информация**

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 - высокоэффективная и соответствует численному значению показателя интегральной оценки программы, равному 100 баллов.

Начальник финансового управления  
городского округа Архангельской области  
«Город Новодвинск»



Е. В. Коломиец

Коломиец Елена Владимировна  
(8818-52) 5-12-80

**ОТЧЕТ**  
**об исполнении целевых показателей муниципальной (ведомственной) программы за 2022 год**

Наименование программы: "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы"

Период реализации программы: 2021-2025 годы

1	2	3	4		5=4-3 ед. изм.	6=5/3*100 в %	7
			план на год	отчет			
Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значения целевых показателей	Абсолютное отклонение, ед. изм.	Относительное отклонение, в %	Обоснование отклонений значений целевого показателя за отчетный год		
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	92	-8	8	По итогам 2022 года местный бюджет исполнен с дефицитом в размере 41 577 тыс. руб. (в том числе за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета - 2 577 тыс. руб.) что не превышает предельный размер дефицита, рассчитанного в соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации	
Представление проекта местного бюджета в Городской Совет депутатов в установленные сроки	-	до 15 ноября	15.11.2022				
Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	процентов	100	100	0	0		
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	52,0	-48,0	48	объем муниципального долга местного бюджета, фактически сложившийся по итогам исполнения местного бюджета за 2022 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	0,7	-1,3	66	объем расходов на обслуживание муниципального долга, фактически сложившийся по итогам исполнения местного бюджета за 2022 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)

Е. В. Коломисц  
(инициалы, фамилия)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ  
**(подпись)**  
Сертификат: 04332E 644410 Введен в действие  
Владелец: Коломисц Евгений Владимирович  
Действителен: с 18.03.2022 до 11.08.2025

Дата: «2» февраля 2023 года

**Оценка  
эффективности реализации программы за 2022 год**

Наименование программы: **"Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы"**

Период реализации программы: **2021-2025 годы**

Наименование критерия	Варианты оценки	Значения оценки критерия	Вес критерия	Итоговая оценка
1	2	3	4	5
<b>1. Оценка качества администрирования реализации муниципальной программы</b>				
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	25
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
<b>Значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности по Программе</b>				<b>100</b>

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

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

Дата: «2» февраля 2023 года



**Е. В. Коломиец**  
**(инициалы, фамилия)**