

ОТЧЕТ																
о ходе реализации муниципальной программы за 2023 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 отчетного периода	факт	план на год	план отчетного периода	факт	план на год	план отчетного периода	факт	план на год	план отчетного периода	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 Новодвинск»																
1.1	Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетных отношений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Организация процесса планирования местного бюджета	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Организация исполнения местного бюджета и формирования бюджетной отчетности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	Обеспечение наличия и доступности информации о формировании и исполнении местного бюджета	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Обеспечение деятельности финансового управления	8 606	8 606	8 606	8 606	8 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,0
4.1	Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию «Город Новодвинск», предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации	333	333	333	333	333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,0
		8 939	8 939	8 939	8 939	8 939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,0
подпрограмма № 2 «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск»																
1.1	Своевременное погашение долговых обязательств муниципального образования «Город Новодвинск» и исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга	15 047	5 718	15 047	15 047	5 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,0
	итого по подпрограмме	15 047	5 718	15 047	15 047	5 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,0
	итого по программе	23 986	14 657	23 986	23 986	14 657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,1
Начальник финансового управления муниципального образования "Город Новодвинск"																
(наименование должности)		(подпись)		Е. В. Коломиец (инициалы, фамилия)												
Дата: «05» марта 2024 года																

Аналитическая записка
о реализации муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 - 2025 годы»
за 2023 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 период 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 администратора бюджетных средств.

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

- решение Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 29.06.2023 № 36 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2022 год»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 15.05.2023 № 471-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 1 квартал 2023 года»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 08.08.2023 № 754-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 1 полугодие 2023 года»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 31.10.2023 № 1020-па «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 3 квартал 2023 года»;

- 9 решений Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «О внесении изменений в решение Городского совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 15.12.2022 № 18 «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» от 16.02.2023 № 24, от 23.03.2023 № 26, от 27.04.2023 № 31, от 29.06.2023 № 37, от 21.09.2023 № 45, от 31.10.2023 № 50, от 16.11.2023 № 54, от 29.11.2023 № 62, от 14.12.2023 № 64;

- распоряжение администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 03.07.2023 № 72-ра «О разработке проекта бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- постановление администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 02.02.2023 № 81-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 реализации процедур исполнения бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» распоряжением финансового управления от 22.05.2023 № 01/26 утвержден Порядок исполнения бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» по расходам;

- распоряжением финансового управления от 13.01.2023 № 01/3 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;

- 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: 2 распоряжения финансового управления об администрировании доходов местного бюджета; 2 распоряжения финансового управления о внесении дополнений в Перечень источников поступлений местного бюджета, закрепленных за финансовым управлением;

- распоряжением финансового управления от 02.10.2023 № 01/47 утвержден Регламент реализации полномочий администратора доходов, закрепленных за финансовым управлением муниципального образования «Город Новодвинск», по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним. В указанный Регламент внесены изменения распоряжением финансового управления от 27.12.2023 № 01/70;

- распоряжением финансового управления от 22.12.2023 № 01/68 утвержден Перечень кодов подвидов доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», главными администраторами которых являются органы местного самоуправления муниципального образования «Город Новодвинск» и (или) находящиеся в их ведении казенные учреждения;

- 6 постановлений администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 11.01.2023 № 4-па, от 16.02.2023 № 150-па, от 11.07.2023 № 663-па, 23.11.2023 № 1132-па, 21.12.2023 № 1315-па, 25.12.2023 № 1333-па о внесении изменений в утвержденные Перечни главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета, Порядок и сроки внесения изменений в указанные перечни;

- постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 06.10.2023 № 942-па утвержден Перечень налоговых расходов муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год;

- распоряжениями финансового управления от 11.01.2023 № 01/2, от 18.01.2023 № 01/4, от 21.12.2023 № 01/66 внесены изменения в Порядок применения целевых статей классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск», утвержденного распоряжением финансового управления от 02.03.2021 № 01/12;

- подготовлено 46 распоряжений финансового управления о внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- распоряжением финансового управления от 29.12.2023 № 01/72 утверждена сводная бюджетная роспись бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- распоряжениями финансового управления от 24.01.2023 № 01/6 и от 24.03.2023 № 01/13 внесены изменения в типовые формы соглашений, применяемых администрацией муниципального образования «Город Новодвинск» как главным распорядителем бюджетных средств при заключении соглашений о предоставлении субсидий из бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» в соответствии с Порядком предоставления из бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, утвержденным постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» от 09.02.2021 № 55-па;

- 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» 31.01.2023 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, за 2022 год.

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

- 20.04.2023 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 2022 год»;

- 05.12.2023 года проведены публичные слушания по проекту решения Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 93 % к годовому плану. В 2023 году поступило в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов в сумме 459 270 тыс. рублей. Неисполнение утвержденных плановых назначений отчетного года в сумме 37 179 тыс. руб. обусловлено недополучением налога на доходы физических лиц. Влияние на поступление данного налога оказано наличием переоплат на едином налоговом счете налогоплательщиков по обязательствам, возникшим до 01.01.2023, а также изменением расчетного периода по уплате налога в соответствии с федеральным законом от 14.07.2022 № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

Для реализации подпрограммы № 1 в 2023 году предусмотрены финансовые средства местного бюджета в сумме 8 939 тыс. руб. В отчетном году направлено на реализацию предусмотренных мероприятий 8 939 тыс. руб., из них на обеспечение деятельности финансового управления 8 606 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, 333 тыс. руб. или 100 % 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 2023 году предусмотрены финансовые средства местного бюджета в размере 15 047 тыс. руб. За отчетный год расходы на обслуживание муниципального долга составили 8 718 тыс. руб.

Подпрограмма № 2 исполнена на 38,0 % 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 финансирования дефицита местного бюджета в 2023 году из источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета осуществлялись привлечение средств в виде полученных кредитов кредитных организаций в сумме 165 000 тыс. руб. и возврат кредитов кредитным организациям в сумме 130 000 тыс. руб.

На 1 января 2024 года задолженность по долговым муниципальным обязательствам составила 254 000 тыс. рублей, с увеличением на 35 000 тыс. руб. или на 16% по сравнению с задолженностью на 1 января 2023 года в сумме 219 000 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

ОТЧЕТ						
об исполнении целевых показателей муниципальной (ведомственной) программы за 2023 год						
Наименование программы:	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы					
Период реализации программы:	2021-2025 годы					
Наименование целевого показателя	Единица измерения	Значения целевых показателей		Абсолютное отклонение, ед. изм.	Относительное отклонение, в %	Обоснование отклонений значений целевого показателя за отчетный год
		план на год	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	76,2	-23,8	23,8	По итогам 2023 года местный бюджет исполнен с дефицитом в размере 80 519 тыс. руб. (в том числе за счет увеличения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета - 45 519 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 представительный орган муниципального образования в установленные сроки	-	до 15 ноября	15.11.2023			
Исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	процентов	100	93	-7	-7	По итогам 2023 года объем налоговых и неналоговых доходов исполнен на 93 % в связи с недополучением налога на доходы физических лиц
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	55,3	-44,7	44,7	объем муниципального долга местного бюджета, фактически сложившийся по итогам исполнения местного бюджета за 2023 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	0,4	-1,6	80	объем расходов на обслуживание муниципального долга, фактически сложившийся по итогам исполнения местного бюджета за 2023 год, соответствует ст. 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации
Объем просроченных платежей по погашению муниципального долга	тыс. руб.	0	0	0	0	В ходе исполнения местного бюджета просроченных платежей по погашению муниципального долга нет
Доля судебных актов по искам к муниципальному образованию «Город Новодвинск», предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета, исполненных в течение трех месяцев со дня поступления исполнительных документов на исполнение, в общем количестве судебных актов по данной категории дел, поступивших на исполнение	процентов	100	100	0	0	Судебные акты по искам к муниципальному образованию «Город Новодвинск» исполнены в полном объеме. Задолженности по неисполненным судебным актам нет.
начальник финансового управления муниципального образования "Город Новодвинск" (наименование должности)				Е. В. Коломиец		
			(подпись)	(инициалы, фамилия)		
Дата: «13» марта 2024 года						

**Оценка
эффективности реализации программы за 2023 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
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	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
Значение интегрального (итогового) показателя оценки эффективности по Программе				100
По качественной характеристике Программы - программа высоко эффективная.				
начальник финансового управления муниципального образования "Город Новодвинск" (наименование должности)		_____		Е. В. Коломиец (инициалы, фамилия)
		(подпись)		
Дата: «13» марта 2024 года				