Годовой отчет

о реализации муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами Дальнереченского городского округа» на 2021-2025 годы, утвержденной постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 25.12.2020 № 1088-па

за 2021 год

1. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы по форме приложения № 8 к Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Дальнереченского городского округа, утвержденным постановление администрации Дальнереченского городского округа от 09.09.2020 № 756;
2. Отчет о реализации муниципальной программы по форме приложения № 9 к Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Дальнереченского городского округа, утвержденным постановление администрации Дальнереченского городского округа от 09.09.2020 № 756;
3. Аналитическая записка.

Начальник финансового управления

администрации Дальнереченского

городского округа Н.А. Ахметжанова

15.02.2022

Аналитическая записка

к годовому отчету о реализации муниципальной программы

за 2021 год

В ходе реализации муниципальной программы в течение 2021 года достигнуты запланированные значения следующих показателей:

- процент исполнения расходных обязательств Дальнереченского городского округа составил 96,3%;

- просроченная кредиторская задолженность бюджета Дальнереченского городского округа на начало года – отсутствует;

- уровень долговой нагрузки на бюджет Дальнереченского городского округа составил 6,3%;

- динамика изменений муниципального долга - 77,1%;

- отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга Дальнереченского городского округа к объему расходов бюджета Дальнереченского городского округа за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней – 0,2%;

- просроченная задолженность по долговым обязательствам Дальнереченского городского округа – отсутствует;

- процент исполнения бюджета Дальнереченского городского округа по налоговым и неналоговым доходам составил 101,4%;

- доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, которым установлены муниципальные задания составила 100%;

- доля муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, информация о деятельности которых за отчетный финансовый год опубликована на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях ([www.bus.gov.ru](http://internet.garant.ru/document/redirect/30100430/6183)) – 100%;

- наличие информации о бюджете Дальнереченского городского округа и отчета об его исполнении в доступной для граждан форме на официальном сайте Дальнереченского городского округа (<http://dalnerokrug.ru>);

- доля муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, охваченных финансовым контролем, в общем объеме муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа составила 53,8%.

Не достигнуто запланированное значение показателя - Доля расходов бюджета Дальнереченского городского округа, формируемых в рамках муниципальных программ Дальнереченского городского округа в общем объеме расходов бюджета Дальнереченского городского округа, запланировано значение >=77%, фактически - 71,8%. Причина – в рамках непрограммных мероприятий запланирована оплата исполнительных документов в сумме 42513,8 тыс.руб..

Предусмотренные муниципальной программой основные мероприятия, контрольные события выполнены в следующем объеме. В течение 2021 года:

- в рамках задачи «Совершенствование бюджетного планирования и исполнения бюджета Дальнереченского городского округа» выполнены следующие контрольные события: утвержден перечень муниципальных программ ДГО (постановление администрации ДГО от 01.09.2021 № 800); актуализация правовых актов Дальнереченского городского округа в сфере бюджетного процесса Дальнереченского городского округа; проект бюджета на 2022 финансовый год и плановый период 2023-2024 годы сформирован своевременно и качественно (15.11.2021), отчетность об исполнении бюджета Дальнереченского городского округа за 2020 год сформирована своевременно и качественно до 20.02.2021, отчетность за 2021 год на стадии формирования, срок сдачи до 21.02.2022; выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, включая работников органов местного самоуправления, и уплата начислений на оплату труда производилась своевременно; оплата коммунальных услуг муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа производилась своевременно; мониторинг просроченной кредиторской и дебиторской задолженности проводился ежеквартально.

- в рамках задачи «Эффективное управление муниципальным долгом» выполнены следующие контрольные события: проведен анализ привлечения заимствований с целью установления наиболее оптимальной начальной цены контракта и установления наилучших периодов проведения аукционов, проведение анализа рыночных ставок, проведение анализа наиболее активных участников кредитных рынков с целью привлечения новых участников аукционов; ежемесячно проводился мониторинг задолженности бюджета Дальнереченского городского округа по долговым обязательствам.

- в рамках задачи «Эффективное управление доходами» выполнены следующие контрольные события: мониторинг и реализация плана мероприятий по увеличению налоговой базы по имущественным налогам и НДФЛ; доведены плановых заданий по доходам до главных администраторов доходов бюджета Дальнереченского городского округа; ежеквартально проводился анализ исполнения бюджета Дальнереченского городского округа по налоговым и неналоговым доходам.

- в рамках задачи «Повышение результативности бюджетных расходов» выполнены следующие контрольные события: проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ Дальнереченского городского округа; проведен анализ потребности в предоставлении муниципальных услуг (выполнении муниципальных работ); осуществлялся мониторинг и контроль за выполнением муниципальных заданий муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа; проведен мониторинг качества предоставления муниципальных услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа.

- в рамках задачи «Прозрачность (открытость) бюджетных данных» выполнены следующие контрольные события: актуализированы данные о муниципальных услугах (работах), муниципальных заданиях муниципальных учреждениях Дальнереченского городского округа на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях ([bus.gov.ru](http://internet.garant.ru/document/redirect/30100430/6183)); размещена информация о проведении контрольных мероприятий и их результатах на официальном сайте Дальнереченского городского округа.

- в рамках задачи «Совершенствование системы муниципального финансового контроля» выполнены следующие контрольные события: внесены изменения в Порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденного постановлением администрации ДГО от 23.07.2020 № 586 (изменения по постановлению администрации ДГО от 25.03.2021 № 282-па); проведены контрольные мероприятия в соответствии с планом контрольных мероприятий.

Показатели реализации данной Программы зависят в большей степени от слаженной работы участников Программы - отраслевых (функциональных) органов администрации Дальнереченского городского округа, главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС). В течение всего срока реализации муниципальной программы мероприятия выполняются без определенной очередности. Основные меры правового регулирования в рамках реализации Программы состоят в формировании и развитии нормативной правовой базы в сфере управления муниципальными финансами, принимаемые и корректируемые ежегодно либо по мере необходимости в соответствии с муниципальными правовыми актами Дальнереченского городского округа.

Значительная часть мероприятий Программы осуществляется без выделения бюджетных средств. На решение задачи «Эффективное управление муниципальным долгом» по целевой статье «Процентные платежи по муниципальному долгу» запланированы бюджетные средства в размере 1322,335 тыс.руб., фактически освоено 1211,8762 тыс.руб. по причине привлечения в 2021 году бюджетного кредита вместо кредита от кредитной организации, ставка бюджетного кредита (0,1%) существенно ниже ставки кредита от кредитной организации (10,5%-12,5%).

В течение 2021 года в муниципальную программу внесены изменения:

- от 30.06.2021 № 607-па – программа приведена в соответствие с требованиями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Дальнереченского городского округа, утвержденного постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 09.09.2020 № 756, а также в связи с изменением ГРБС согласно решению Думы ДГО от 22.06.2021 № 60 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 24.12.2020 года № 79 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 г.г.»;

- от 08.10.2021 № 940-па – в части уменьшения объема бюджетных ассигнований муниципальной программы согласно решению Думы ДГО от 30.09.2021 № 99 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 24.12.2020 года № 79 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 г.г.».

Результаты оценки эффективности реализации программы:

а) Степень достижения планового значения каждого показателя (индикатора) программы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя (индикатора) | Еди-ница изме-рения | Значения показателей (индикаторов) (П) | | Степень достижения планового значения (СП) |
| план | факт |
| 1 | Доля расходов бюджета Дальнереченского городского округа, формируемых в рамках муниципальных программ Дальнереченского городского округа в общем объеме расходов бюджета Дальнереченского городского округа | % | >=77 | 71,8 | 0,9 |
| 2 | Процент исполнения расходных обязательств Дальнереченского городского округа | % | >=95 | 96,3 | 1 |
| 3 | Просроченная кредиторская задолженность бюджета Дальнереченского городского округа на н.г. | тыс.  руб. | 0,00 | 0,00 | 1 |
| 4 | Уровень долговой нагрузки на бюджет Дальнереченского городского округа | % | <=30 | 6,3 | 4,8 |
| 5 | Динамика изменений муниципального долга | % | <=100 | 77,1 | 1,3 |
| 6 | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга Дальнереченского городского округа к объему расходов бюджета Дальнереченского городского округа за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней | % | <=15 | 0,2 | 75 |
| 7 | Просроченная задолженность по долговым обязательствам Дальнереченского городского округа | тыс.  руб. | 0,00 | 0,00 | 1 |
| 8 | Процент исполнения бюджета Дальнереченского городского округа по налоговым и неналоговым доходам | % | >=100 | 101,4 | 1 |
| 9 | Доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, которым установлены муниципальные задания | % | >=95 | 100 | 1,1 |
| 10 | Доля муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, информация о деятельности которых за отчетный финансовый год опубликована на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях ([www.bus.gov.ru](http://internet.garant.ru/document/redirect/30100430/6183)) | % | 100 | 100 | 1 |
| 11 | Наличие информации о бюджете Дальнереченского городского округа и отчета об его исполнении в доступной для граждан форме на официальном сайте Дальнереченского городского округа (http://dalnerokrug.ru) | да/нет  (1/0) | 1 | 1 | 1 |
| 12 | Доля муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, охваченных финансовым контролем, в общем объеме муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа | % | 50 | 53,8 | 1,1 |

для показателей (индикаторов), направленных на увеличение значений:

СП = П факт/ П план

для показателей (индикаторов), направленных на снижение значений:

СП = П план / П факт

б) Степень достижения плановых значений показателей (индикаторов) программы в целом

СПМП =∑ СПi//n СПМП = 90,2 / 12 = 7,5

где:

СПМП - степень достижения показателей (индикаторов) в целом по программе (подпрограмме);

n - количество показателей (индикаторов) программы (подпрограммы)

в) Степень соответствия уровню расходов программы

СРМП= Pфакт/ Рплан СПМП= 1211,8762 / 1322,335 = 0,9

где:

СРМП - степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию программы (подпрограммы);

Pфакт - фактические расходы на реализацию программы (подпрограммы) в отчетном году;

Рплан - плановые расходы на реализацию программы (подпрограммы) в отчетном году

г) Эффективность использования средств бюджета городского округа на реализацию мероприятий программы

Э БС = СМмп / СРмп Э БС = 1 / 0,9 = 1,1

где:

ЭБС - эффективность использования средств бюджета городского округа на реализацию мероприятий программы (подпрограммы);

СМмп - степень реализации мероприятий программы (подпрограммы);

СРмп - степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию программы (подпрограммы);

СМ мп=Мв/М СМ мп = 19 / 19 = 1

где:

Мв- количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году;

М *-* общее количество мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году

д) **Эффективность реализации программы**

Э мп = СП мп\*Э БС **Э мп = 7,5 \* 1,1 = 8,3**

где:

Э мп - эффективность реализации программы (подпрограммы);

СПмп - степень достижения показателей (индикаторов) в целом по программе (подпрограмме);

Эбс - эффективность использования средств бюджета городского округа на реализацию мероприятий программы (подпрограммы)

**По результатам оценки эффективности реализации программы, проводимой в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Дальнереченского городского округа, утвержденным постановление администрации Дальнереченского городского округа от 09.09.2020 № 756, эффективность реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дальнереченского городского округа» за 2021 год признана высокой, так как значение Э мп составляет более 0,9.**

Исп. Куранова Е.А.

вн.тел.121