

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 2023 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 постановлением 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 постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 09.09.2020 № 756;

3. Аналитическая записка.

Начальник финансового управления
администрации Дальнереченского
городского округа
14.02.2023

С.В. Гаврилова

Приложение № 8
к Порядку
разработки, реализации и
оценки эффективности
муниципальных программ
Дальнереченского городского округа

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов)


муниципальной программы «Управление муниципальными финансами

Дальнереченского городского округа» на 2021-2025 годы

за 2023 год

	Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения показателей муниципальной программы (подпрограммы)		Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного периода (при наличии отклонений)	
			Год, предшествующий отчетному	Отчетный год		
			план	факт		
1	2	3	4	5	6	7
1	Доля расходов бюджета Дальнереченского городского округа, формируемых в рамках муниципальных программ Дальнереченского городского округа в общем объеме расходов бюджета Дальнереченского городского округа	%	77,5	>=78	78,6	

2	Процент исполнения расходных обязательств Дальнереченского городского округа	%	98,1	>=95	95,2	
3	Просроченная кредиторская задолженность бюджета Дальнереченского городского округа на н.г.	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
4	Уровень долговой нагрузки на бюджет Дальнереченского городского округа	%	2	<=30	0,96	
5	Динамика изменений муниципального долга	%	45,7	<=100	42,7	
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	%	0,01	<=10	0,00007	
7	Просроченная задолженность по долговым обязательствам Дальнереченского городского округа	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
8	Процент исполнения бюджета Дальнереченского городского округа по налоговым и неналоговым доходам	%	110	>=100	110,6	
9	Доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, которым установлены муниципальные задания	%	100	>=95	100	

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)	%	100	100	100	
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	%	30,8	50	65,2	

Вывод об эффективности реализации программы за отчетный год:

- Эффективность высокая (если значение Эмп составляет не менее 0,9).
- Эффективность удовлетворительная (если значение Эмп составляет не менее 0,60.)
- Эффективность неудовлетворительная (если значение Эмп составляет менее 0,60.)

Приложение № 9

к Порядку разработки,
реализации и оценки
эффективности
муниципальных
программ
Дальнереченского
городского округа

Отчет о реализации муниципальной программы (подпрограммы)

«Управление муниципальными финансами Дальнереченского городского округа» на 2021-2025 годы

за 2023 год

№ п/п	Наименование основного мероприятия, мероприятия, контрольного события	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты	
			начала реализации	окончания реализации	начала реализации	окончания реализации	запланированные	достигнутые
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел I. Выполнение плана-графика реализации муниципальной программы								
1	«Совершенствование бюджетного планирования и исполнения бюджета» Дальнереченского городского округа»							

1.4	Обеспечение своевременной выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, включая работников органов местного самоуправления, и уплаты начислений на оплату труда	Гаврилова С.В. Касьянова Е.А. Бражников В.Е. Шитько Н.Н. Гуцалюк Ю.Н.	2023	2023	2023	2023	100	100
1.5	Обеспечение своевременной оплаты коммунальных услуг муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа	Гаврилова С.В. Руководители муниципальных учреждений	2023	2023	2023	2023	100	100
1.6	Проведение ежеквартального мониторинга просроченной кредиторской и дебиторской задолженности	Гаврилова С.В.	2023	2023	2023	2023	100	100
2	«Эффективное управление муниципальным долгом»							

2.1	Проведение анализа 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	Гаврилова С.В., Касьянова Е.А.	2023	2023	2023	2023	2023	100	100
2.2	Ежемесячный мониторинг задолженности бюджета Дальнереченского городского округа по долговым обязательствам	Гаврилова С.В.	2023	2023	2023	2023	2023	100	100
3	«Эффективное управление доходами»								
3.1	Мониторинг и реализация плана мероприятий по увеличению налоговой базы по имущественным налогам и НДФЛ	Гаврилова С.В., Кузнецова А.В., Чернышова Ю.В., Швакун Г.Н., Матюшкина В.Н.	2023	2023	2023	2023	2023	100	100

6	«Совершенствование системы муниципального финансового контроля»								
6.1	Формирование (внесение изменений в действующие) муниципальных правовых актов, обеспечивающих осуществление внутреннего муниципального финансового контроля	Пасюк Г.А.	2023	2023	2023	2023	2023	100	0
6.2	Проведение контрольных мероприятий в соответствии с планом контрольных мероприятий	Пасюк Г.А.	2023	2023	2023	2023	2023	100	100
<p>Причины невыполнения/ отклонения сроков, объемов финансирования мероприятий и контрольных событий и их влияние на ход реализации муниципальной программы (1): По п.6.1 Деятельность внутреннего муниципального финансового контроля осуществляется в соответствии с федеральными стандартами, в связи с этим не требовалось формирование (внесение изменений в действующие) муниципальных правовых акты в этой сфере.</p>									

Меры по минимизации отклонения по контрольному событию, оказывающего существенное воздействие на реализацию муниципальной программы (2):

II. Финансовое обеспечение

Плановый объем финансирования на весь срок реализации программы, тыс. руб.	Фактически освоено за весь срок реализации программы тыс. руб.	Оценка исполнения, (%)	Плановый объем финансирования программы на текущий год, тыс. руб.	Фактически освоено в текущем году, тыс. руб.	Оценка исполнения, (%)
всего	1279,62243	91,1	всего	5,73406	100
Федеральный бюджет			Федеральный бюджет	5,73406	
Краевой бюджет			Краевой бюджет		
Местный бюджет	1405,37585	91,1	Местный бюджет	5,73406	100
Внебюджетные источники			Внебюджетные источники		

Примечание: В разделе II «Финансовое обеспечение» в графах «Плановый объем финансирования на весь срок реализации программы» и «Плановый объем финансирования программы на текущий год» указаны средства с учетом изменений по решению Думы Дальнереченского городского округа от 26.12.2023 № 113 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 22.12.2022 № 130 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

- (1) При невыполнении сроков мероприятий и контрольных событий, объемов финансирования мероприятий приводится краткое описание причин.
- (2) В рамках мер по минимизации отклонения по контрольному событию, оказывающего существенное воздействие на реализацию муниципальной программы, указываются мероприятия, направленные на нейтрализацию/снижение негативных последствий возникшего отклонения

Аналитическая записка

к годовому отчету о реализации муниципальной программы

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

за 2023 год

В ходе реализации муниципальной программы в течение 2023 года достигнуты запланированные значения следующих показателей:

- доля расходов бюджета Дзальнереченского городского округа, формируемых в рамках муниципальных программ Дзальнереченского городского округа в общем объеме расходов бюджета Дзальнереченского городского округа, составила 78,6 %;
- процент исполнения расходных обязательств Дзальнереченского городского округа составил 95,2%;
- просроченная кредиторская задолженность бюджета Дзальнереченского городского округа на начало года – отсутствует;
- уровень долговой нагрузки на бюджет Дзальнереченского городского округа составил 0,96%;

- динамика изменений муниципальной доли – 42,7%;
- отношение объема расходов на обслуживание муниципальной доли Дзальнереченского городского округа к общему объему расходов бюджета Дзальнереченского городского округа за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней – 0,0007%;
- просроченная задолженность по долгам Дзальнереченского городского округа – отсутствует;

- процент исполнения бюджета Дзальнереченского городского округа по налогам и неналоговым доходам составил 110,6%;
- доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений Дзальнереченского 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) – 100%;
- наличие информации о бюджете Дзальнереченского городского округа и отчета об его исполнении в доступной для граждан форме на официальном сайте Дзальнереченского городского округа (<http://dalnerkcty.ru>);

- доля муниципальных учреждений Дзальнереченского городского округа, охватываемых финансовым контролем, в общем объеме муниципальных учреждений Дзальнереченского городского округа составила 65,2%.

Предусмотренные муниципальной программой основные мероприятия, контрольные события выполнены в следующем объеме. В течение 2023 года:

- в рамках задачи «Совершенствование бюджетного планирования и исполнения бюджета Дзальнереченского городского округа» выполнены следующие контрольные события: утвержден перечень муниципальных программ Дзальнереченского городского округа от 20.05.2022 № 558-па, в редакции постановления от 04.07.2023 № 725-па); актуализация правовых актов Дзальнереченского городского округа в сфере бюджетного процесса

Дальнереченского городского округа; проект бюджета на 2024 финансовый год и плановый период 2025-2026 годы сформирован своевременно и качественно (15.11.2023), отчетность об исполнении бюджета Дальнереченского городского округа за 2022 год сформирована своевременно и качественно до 16.02.2023, отчетность за 2023 год на стадии формирования, срок сдачи до 16.02.2024; выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, включая работников органов местного самоуправления, и оплата начислений на оплату труда производится своевременно; оплата коммунальных услуг муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа производилась своевременно; мониторинг просроченной кредиторской и дебиторской задолженности производится ежеквартально.

- в рамках задачи «Эффективное управление муниципальным долгом» выполнены следующие контрольные события: проведен анализ привлекения займов с целью установления наиболее оптимальной начальной цены контракта и установления наилучших периодов проведения аукционов, проведение анализа рыночных ставок, проведение анализа активности участников кредитных рынков с целью привлечения новых участников, принято решение не привлекать коммерческие и бюджетные кредиты; ежемесячно проводился мониторинг задолженности бюджета Дальнереченского городского округа по договорам 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 плановые задания 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 события: проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ Дальнереченского городского округа; проведен анализ потребности в предоставлении муниципальных услуг (выполнении муниципальных работ); осуществлена мониторинг и контроль за выполнением муниципальных заданий муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа; предоставлены муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа, предоставляемых муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа; размещена информация о государственных и муниципальных учреждениях для размещения информации о государственных и муниципальных мероприятиях и их результатах на официальном сайте Дальнереченского городского округа (bus.gov.ru); размещена информация о проведении контрольных мероприятий и их результатах на официальном сайте Дальнереченского городского округа.

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

- в рамках задачи «Современное управление системой муниципального финансового контроля» выполнены следующие события: проведены 18 контрольных мероприятий в соответствии с планом контрольных мероприятий, проверено 15 учреждений из 23.

Показатели реализации данной Программы зависят в большей степени от слаженной работы участников Программы - отраслевых (функциональных) органов администрации Дальнереченского городского округа, главных распорядителей бюджетных средств (ГРС). 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 5,73406 тыс.руб., фактически освоено 5,73406 тыс.руб., процент освоения составил – 100%.

В течение 2023 года в муниципальную программу внесены изменения: - от 15.02.2023 № 170-па – внесены изменения в части корректировки объема бюджетных ассигнований муниципальной программы по решению Думы Дальнереченского городского округа от 22.12.2022 № 130 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- от 18.04.2023 № 423-па – внесены изменения в части корректировки объема бюджетных ассигнований муниципальной программы по решению Думы Дальнереченского городского округа от 30.03.2023 № 17 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 22.12.2022 № 130 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

По решению Думы Дальнереченского городского округа от 26.12.2023 № 113 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 22.12.2022 № 130 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» скорректирована плановая сумма по муниципальной программе на 2023 год по факту исполнения, в муниципальную программу изменения не внесены по причине того, что проект о внесении изменений в муниципальную программу проходит процедуру правовой экспертизы в контрольно-счетной палате Дальнереченского городского округа.

Результаты оценки эффективности реализации программы:
 а) Степень достижения планового значения каждого показателя (индикатора) программы

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения		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	%	>=78	78,6	1
2	Процент исполнения	%	>=95	95,2	1

	расходных обязательств городского округа					
3	Прочечная кредиторская задолженность бюджета городского округа на н.г.	тыс. руб.	0,00		0,00	1
4	Уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа	%	≤30		0,96	31,3
5	Динамика изменений муниципального долга	%	≤100		42,7	2,3
6	Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга городского округа к объему расходов бюджета городского округа за отчетный период, включающий исполнение расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней	%	≤10		0,0007	14285,7
7	Прочечная задолженность по долговым обязательствам городского округа	тыс. руб.	0,00		0,00	1
8	Процент исполнения бюджета городского округа по налоговым и неналоговым доходам	%	≤100		110,6	1,1
9	Доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений городского округа, которым установлены муниципальные задания	%	≥95		100	1,1
10	Доля муниципальных учреждений городского округа, информация о деятельности которых опубликована на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях	%	100		100	1

учреждениях (www.bus.gov.ru)					
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://dalnerockug.ru)	да/нет	1	1	1
12	Доля муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, охваченных финансовым контролем, в общем объеме муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа	%	50	65,2	1,3

для показателей (индикаторов), направленных на увеличение значений:
 $CI = \frac{CI_{факт}}{CI_{план}}$
 для показателей (индикаторов), направленных на снижение значений:
 $CI = \frac{CI_{план}}{CI_{факт}}$

6) Степень достижения плановых значений показателей (индикаторов) программы в целом
 $CI_{МП} = \sum CI_i / n$ $CI_{МП} = 14328,8 / 12 = 1194,1$
 где:
 $CI_{МП}$ - степень достижения показателей (индикаторов) в целом по программе (подпрограмме);
 n - количество показателей (индикаторов) программы (подпрограммы)

в) Степень соответствия уровню расходов программы
 $CR_{МП} = P_{факт} / P_{план}$ $CR_{МП} = 5,73406 / 5,73406 = 1$
 где:
 $CR_{МП}$ - степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию программы (подпрограммы);
 $P_{факт}$ - фактические расходы на реализацию программы (подпрограммы) в отчетном году;
 $P_{план}$ - плановые расходы на реализацию программы (подпрограммы) в отчетном году

г) Эффективность использования средств бюджета городского округа на реализацию мероприятий программы
 $Э_{BC} = CM_{МП} / CR_{МП}$ $Э_{BC} = 0,9 / 1 = 0,9$
 где:
 $Э_{BC}$ - эффективность использования средств бюджета городского округа на реализацию мероприятий программы (подпрограммы);
 $CM_{МП}$ - степень реализации мероприятий программы (подпрограммы);
 $CR_{МП}$ - степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию программы (подпрограммы);
 $CM_{МП} = M_{в} / M$ $CM_{МП} = 17 / 18 = 0,9$
 где:
 $M_{в}$ - количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году;
 M - общее количество мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году

д) Эффективность реализации программы

$$\text{Э}_{\text{III}} = \text{СП}_{\text{III}} * \text{Э}_{\text{BC}} = 1194,1 * 0,9 = 1074,69$$

где:

Э_{III} - эффективность реализации программы (подпрограммы);

СП_{III} - степень достижения показателей (индикаторов) в целом по программе (подпрограмме);

Э_{BC} - 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 постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 09.09.2020 № 756, эффективность реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Дальнереченского городского округа» за 2023 год признана высокой, так как значение Э_{III} составляет более 0,9.

Исп. Куранова Е.А.
Вн.тел.121

