

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 2022 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
10.02.2022



Н.А. Ахметжанова

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 2022 год

	Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) 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	%	71,8	>=77	77,5	

2	Процент исполнения расходных обязательств Дальнереченского городского округа	%	96,3	>=95	98,1	
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	%	6,3	<=30	2	
5	Динамика изменений муниципального долга	%	77,1	<=100	45,7	
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	%	0,2	<=15	0,01	
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	%	101,4	>=100	110	
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	%	53,8	50	30,8	Отмена проверок согласно постановлению администрации Дальнереченского городского округа от 30.05.2022 № 588-па

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 2022 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								
I	«Совершенствование бюджетного планирования и исполнения бюджета» Дальнереченского городского округа»							
I.1	Утверждение перечня муниципальных программ Дальнереченского городского округа (внесение изменений в действующий перечень муниципальных программ Дальнереченского городского округа)	Кузнецова А.В.	2022	2022	2022	2022	100	100

2.2	Ежемесячный мониторинг задолженности бюджета Дальнереченского городского округа по долговым обязательствам	Ахметжанова Н.А.	2022	2022	2022	2022	2022	100	100
3	«Эффективное управление доходами»								
3.1	Мониторинг и реализация плана мероприятий по увеличению налоговой базы по имущественным налогам и НДФЛ	Ахметжанова Н.А., Кузнецова А.В., Газдик С.Н., Шовкун Г.Н., Матюшкина В.Н.	2022	2022	2022	2022	2022	100	100
3.2	Доведение плановых заданий по доходам до главных администраторов доходов бюджета Дальнереченского городского округа	Ахметжанова Н.А.	2022	2022	2022	2022	2022	100	100
3.3	Проведение ежеквартального анализа исполнения бюджета Дальнереченского городского округа по налоговым и неналоговым доходам	Ахметжанова Н.А.	2022	2022	2022	2022	2022	100	100
4	«Повышение результативности бюджетных расходов»								

4.1	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ Дальнереченского городского округа	Кузнецова А.В.	2022	2022	2022	2022	2022	100	100
4.2	Анализ потребности в предоставлении муниципальных услуг (выполнении муниципальных работ)	Шитько Н.Н., Гуцалюк Ю.Н.	2022	2022	2022	2022	2022	100	100
4.3	Осуществление мониторинга и контроля за выполнением муниципальных заданий муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа	Шитько Н.Н., Гуцалюк Ю.Н.	2022	2022	2022	2022	2022	100	100
5	«Прозрачность (открытость) бюджетных данных»								

6.2	Проведение контрольных мероприятий в соответствии с планом контрольных мероприятий	Пасюк Г.А.	2022	2022	2022	2022	100	61,6
	Причины невыполнения/ отклонения сроков, объемов финансирования мероприятий и контрольных событий и их влияние на ход реализации муниципальной программы (1): По п.6.2 Отмена проверок согласно постановлению администрации Дальнереченского городского округа от 30.05.2022 № 588-па «Об особенностях осуществления в 2022 году внутреннего муниципального финансового контроля в отношении главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств, получателей бюджетных средств, в том числе являющихся муниципальными заказчиками»							
	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	9198,12179	13,8	всего	65,30679	95		
	Федеральный бюджет			Федеральный бюджет				
	Краевой бюджет			Краевой бюджет				
	Местный бюджет	9198,12179	13,8	Местный бюджет	65,30679	95		
	Внебюджетные источники			Внебюджетные источники				

(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 Дальнереченского городского
округа» на 2021-2025 годы, утвержденной постановлением администрации
Дальнереченского городского округа от 25.12.2020 № 1088-па

за 2022 год

В ходе реализации муниципальной программы в течение 2022 года достигнуты запланированные значения следующих показателей:

- доля расходов бюджета Дальнереченского городского округа, формируемых в рамках муниципальных программ Дальнереченского городского округа в общем объеме расходов бюджета Дальнереченского городского округа, составила 77,5 %;
- процент исполнения расходных обязательств Дальнереченского городского округа составил 98,1%;
- просроченная кредиторская задолженность бюджета Дальнереченского городского округа на начало года – отсутствует;
- уровень долговой нагрузки на бюджет Дальнереченского городского округа составил 2%;
- динамика изменений муниципального долга – 45,7%;
- 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%;
- просроченная задолженность по долговым обязательствам Дальнереченского городского округа – отсутствует;
- процент исполнения бюджета Дальнереченского городского округа по налоговым и неналоговым доходам составил 110%;
- 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) – 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>).

Не достигнуто запланированное значение показателя - доля муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, охваченных финансовым контролем, в общем объеме муниципальных учреждений Дальнереченского городского округа, запланировано значение 50%, фактически – 30,8%. Причина – отмена проверок согласно постановлению администрации Дальнереченского городского округа от 30.05.2022 № 588-па «Об особенностях осуществления в 2022 году внутреннего муниципального финансового контроля в отношении главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств, получателей бюджетных средств, в том числе являющихся муниципальными заказчиками».

Предусмотренные муниципальной программой основные мероприятия, контрольные события выполнены в следующем объеме. В течение 2022 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 20.05.2022 № 558-па, в редакции постановления от 28.12.2022 № 2230-па); актуализация правовых актов Дальнереченского городского округа в сфере бюджетного процесса Дальнереченского городского округа; проект бюджета на 2023 финансовый год и плановый период 2024-2025 годы сформирован своевременно и качественно (15.11.2022), отчетность об исполнении бюджета Дальнереченского городского округа за 2021 год сформирована своевременно и качественно до 17.02.2022, отчетность за 2022 год на стадии формирования, срок сдачи до 17.02.2023; 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, принято решение не привлекать коммерческие и бюджетные кредиты; 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 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 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); 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: утверждено Положение об отделе внутреннего муниципального финансового контроля администрации Дальнереченского городского округа (постановление администрации ДГО от 10.02.2022 № 128-па); проведены контрольные мероприятия в соответствии с планом контрольных мероприятий в срок до 30.05.2022, проверено 8 учреждений из 26, постановлением администрации ДГО от 30.05.2022 № 588-па «Об особенностях осуществления в 2022 году внутреннего муниципального финансового контроля в отношении главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств, получателей бюджетных средств, в том числе являющихся муниципальными заказчиками» дальнейшие проверки отменены.

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 65,30679 тыс.руб., фактически освоено 62,01217 тыс.руб., процент освоения составил – 95%, экономия бюджетных средств образовалась по причине досрочного погашения кредита.

В течение 2022 года в муниципальную программу внесены изменения:

- от 03.03.2022 № 217-па – внесены изменения по тексту программы в части наименования структурного подразделения согласно решения Думы ДГО от 09.12.2021 № 120 «О внесении изменений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 05.05.2012г. № 37 «Об утверждении структуры администрации Дальнереченского городского округа», а также по решению Думы ДГО от 16.12.2021 года № 126 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 г.г.»;

- от 01.04.2022 № 326-па – внесены изменения в значения целевых показателей по причине изменений Бюджетного кодекса Российской Федерации (п.7 ст.107), а также уменьшение объема бюджетных ассигнований муниципальной программы согласно решению Думы ДГО от 03.03.2022 № 20 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 16.12.2021 года № 126 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 г.г.»;

- от 22.04.2022 № 407-па – внесены изменения в части уменьшения объема бюджетных ассигнований муниципальной программы согласно решению Думы ДГО от 31.03.2022 № 27 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы Дальнереченского городского округа от 16.12.2021 года № 126 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 г.г.»;

- от 21.09.2022 № 1124-па – внесены изменения в части уменьшения объема бюджетных ассигнований муниципальной программы согласно решению Думы ДГО от 30.08.2022 № 93 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы

Дальнереченского городского округа от 16.12.2021 года № 126 «О бюджете Дальнереченского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 г.г.».

Результаты оценки эффективности реализации программы:

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

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	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	77,5	1
2	Процент исполнения расходных обязательств Дальнереченского городского округа	%	>=95	98,1	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	2	15
5	Динамика изменений муниципального долга	%	<=100	45,7	2,2
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	0,01	1500
7	Просроченная задолженность по долговым обязательствам Дальнереченского городского округа	тыс. руб.	0,00	0,00	1
8	Процент исполнения	%	>=100	110	1,1

	бюджета Дальнереченского городского округа по налоговым и неналоговым доходам				
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)	%	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	30,8	0,6

для показателей (индикаторов), направленных на увеличение значений:

$$СП = П_{\text{факт}} / П_{\text{план}}$$

для показателей (индикаторов), направленных на снижение значений:

$$СП = П_{\text{план}} / П_{\text{факт}}$$

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

$$СП_{МП} = \sum СП_i / n \quad СП_{МП} = 1526 / 12 = 127,2$$

где:

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

n - количество показателей (индикаторов) программы (подпрограммы)

в) Степень соответствия уровню расходов программы

$$СР_{МП} = P_{\text{факт}} / P_{\text{план}} \quad СР_{МП} = 62,01217 / 65,30679 = 0,9$$

где:

$СР_{МП}$ - степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию программы (подпрограммы);

$P_{\text{факт}}$ - фактические расходы на реализацию программы (подпрограммы) в отчетном году;

$P_{\text{план}}$ - плановые расходы на реализацию программы (подпрограммы) в отчетном году

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

$$\mathcal{E}_{\text{БС}} = СМ_{МП} / СР_{МП} \quad \mathcal{E}_{\text{БС}} = 0,9 / 0,9 = 1$$

где:

$\mathcal{E}_{\text{БС}}$ - эффективность использования средств бюджета городского округа на реализацию мероприятий программы (подпрограммы);

$СМ_{МП}$ - степень реализации мероприятий программы (подпрограммы);

$СР_{МП}$ - степень соответствия запланированному уровню расходов на реализацию программы (подпрограммы);

$$СМ_{МП} = Мв / М \quad СМ_{МП} = 17 / 18 = 0,9$$

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

$$\mathcal{E}_{\text{МП}} = СР_{МП} * \mathcal{E}_{\text{БС}} \quad \mathcal{E}_{\text{МП}} = 127,2 * 1 = 127,2$$

где:

$\mathcal{E}_{\text{МП}}$ - эффективность реализации программы (подпрограммы);

$СР_{МП}$ - степень достижения показателей (индикаторов) в целом по программе (подпрограмме);

$\mathcal{E}_{\text{БС}}$ - 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 2022 год признана высокой, так как значение $\mathcal{E}_{\text{МП}}$ составляет более 0,9.

Исп. Куранова Е.А.
вн.тел.121