Годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области»» (2022-2027 годы)

Ответственный исполнитель: Финансовое управление Клинцовской городской администрации.

Отчетный год: 2022.

Цель муниципальной программы: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа «город Клинцы Брянской области», повышение качества управления финансами.

Задачи муниципальной программы:

1. Осуществление бюджетной политики городского округа «город Клинцы Брянской области».
2. Повышение эффективности управления бюджетным процессом городского округа «город Клинцы Брянской области».
3. Эффективное управление муниципальным долгом городского округа «город Клинцы Брянской области».

Общий объем средств, запланированных на реализацию муниципальной программы в 2022 году, составил 10 576 973,23 рублей. Кассовый расход сложился в сумме 10 517 020,54 рублей, или 99,4 % от плана.

**Пояснительная записка к годовому отчету о ходе реализации муниципальной программы**

**В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация мероприятий**:

1. Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления;
2. обслуживание муниципального долга.

Конкретные результаты реализации муниципальной программы, достигнутые за отчетный год

На основании решения Клинцовского городского Совета народных депутатов от 08.04.2020 № 7-89 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития городского округа «город Клинцы Брянской области»» на период до 2030 года» для достижения цели Стратегии за 2022 год были достигнуты следующие результаты муниципальной программы, показатели (индикаторы):

1. Отношение объема муниципального долга в общем объеме доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в соответствии с желаемой динамикой (уменьшение) ниже на 2,8% плановых показаний в связи поступлением налоговых и неналоговых доходов в большем объеме, чем планировалось в 2021 году.
2. Темп роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета к предыдущему году в соответствии с желаемой динамикой (увеличение) составил на 15,1% больше плановых показателей за счет поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет в большем объеме, чем планируемый объем в 2021 году.
3. Просроченная кредиторская задолженность в бюджете городского округа город Клинцы Брянской области отсутствует.
4. Доля «выпадающих доходов» бюджета городского округа город Клинцы Брянской области в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов соответствует плановым показателям.
5. Нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления соблюдаются.
6. Доля расходов городского бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ в соответствии с желаемой динамикой (увеличение) выше планового значения на 0,7%.
7. Доля объема расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) в соответствии с желаемой динамикой (снижение) ниже верхней границы планового показателя на 0,6% в связи с досрочным погашением коммерческого кредита, после чего из областного бюджета был предоставлен бюджетный кредит с более низкой процентной ставкой.

Подробные сведения о достижении значений целевых индикаторов и показателей муниципальной программы отражены в таблице 1 приложения к пояснительной записке к годовому отчету.

**Итоги выполнения мероприятий муниципальной программы**

1. Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления:

- принято постановление Клинцовской городской администрации от 11.10.2021 № 2008 «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа «город Клинцы Брянской области» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», постановление Клинцовской городской администрации от 21.09.2021 № 1510 «Об утверждении основных направлений долговой политики городского округа «город Клинцы Брянской области» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- проведена разъяснительная работа по порядку составления принятых бюджетных обязательств на очередной финансовый и плановый период, в целях своевременного и качественного составления принятых бюджетных обязательств;

- публичные слушания по проекту решения об исполнении бюджета городского округа «город Клинцы Брянской области» за 2022 год проведены;

проект решения «О бюджете городского округа город Клинцы Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» представлен в Клинцовский городской Совет народных депутатов в установленные сроки;

- сводная бюджетная роспись бюджета городского округа город Клинцы Брянской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, ведется в установленном порядке;

- кассовый план исполнения бюджета городского округа город Клинцы Брянской области на текущий финансовый год утвержден, ведется в установленном порядке;

расходные обязательства городского округа город Клинцы Брянской области исполняются своевременно и в полном объеме;

- просроченная задолженность по долговым обязательствам городского округа город Клинцы Брянской области отсутствует;

- просроченные платежи по обслуживанию долговых обязательств городского округа город Клинцы Брянской области отсутствуют.

- своевременное размещение информации, на едином портале бюджетной системы Российской Федерации Электронный бюджет за 2022 год;

Плановые расходы, предусмотренные на реализацию мероприятия в 2022 году составили 8 877 706,04 рублей, фактические расходы по итогам 2022 года составили 8 817 753,35 рубля (99,3%).

1. Обслуживание муниципального долга:

В 2022 году коммерческий кредит, полученный от публичного акционерного общества «Сбербанк России» был погашен досрочно в полном объеме в сумме 49 500 000,00 рублей. Бюджету городского округа город Клинцы Брянской области из областного бюджета был предоставлен бюджетный кредит для погашения долговых обязательств в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций в сумме 49 500 000,00 рублей. В результате экономия денежных средств, направленных на обслуживание муниципального долга составила 1 870 517,74 рублей, или 52,7% утвержденных плановых показателей.

Плановые расходы, предусмотренные на реализацию мероприятия в 2022 году составили 1 699 267,19 рублей, фактические расходы по итогам 2022 года составили 1 699 267,19 рубля (100%).

Всего плановые расходы, предусмотренные на реализацию муниципальной программы на 2022 год, составили 10 576 973,23 рублей, в том числе за счет средств местного бюджета 10 576 973,23 рублей. Фактические расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы по итогам 2022 года составили 10 517 020,54 рублей, или 99,4 % к установленному плану, в том числе

за счет средств местного бюджета 10 517 020,54 рублей.

Отчет об исполнении расходных обязательств, связанных с реализацией муниципальной программы приведен в таблице 2 приложения к пояснительной записке к годовому отчету Годовому отчету.

Информация о внесенных в отчетном году изменениях в муниципальную программу

постановление Клинцовской городской администрации от 03.10.2022 года № 1746 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области»» утверждена муниципальная программа срок реализации которой 2022-2027 годы;

постановление Клинцовской городской администрации от 27.10.2022 № 1886 «О внесении изменений в постановление Клинцовской городской администрации от 03.10.2022 года № 1746 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области» на основании решения Клинцовского городского Совета народных депутатов от 19.10.2022 № 7-384 «О внесении изменений и дополнений в решение Клинцовского городского Совета народных депутатов от 15.12.2021 № 7-279 «О бюджете городского округа город Клинцы Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

постановление Клинцовской городской администрации от 27.12.2022 № 2265 «О внесении изменений в постановление Клинцовской городской администрации от 03.10.2022 года № 1746 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области» на основании решения Клинцовского городского Совета народных депутатов от 21.12.2022 № 7-401 «О внесении изменений и дополнений в решение Клинцовского городского Совета народных депутатов от 15.12.2021 № 7-279 «О бюджете городского округа город Клинцы Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и решения Клинцовского городского Совета народных депутатов от 21.12.2022 № 7-400 «О бюджете городского округа город Клинцы Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

**Оценка эффективности муниципальной программы**

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проводится в соответствии с методикой оценки эффективности муниципальных программ, утвержденной постановлением Клинцовской городской администрации от 26.05.2022 № 892 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ и ведомственных целевых программ городского округа «город Клинцы Брянской области».

Критерии качества управления муниципальной программой, применяемые при оценке эффективности муниципальной программы приведены в таблице 3 приложения к пояснительной записке к годовому отчету.

Расчет эффективности муниципальной программы:

- коэффициент достижения показателя (индикатора) (Kj):

1. Kj1=18,9/16,1=1,2
2. Kj2=115,1/100=1,2;
3. Kj3=1;
4. Kj4=1;
5. Kj5=1;
6. Kj6=98,4/98=1;
7. Kj7=0,7/0,1=7;
8. Kj8=1;
9. Kj9=1;
10. Kj10=1;

- коэффициент достижения показателя (индикатора) муниципальной программы (Kmj):

Kmj=(1,2+1,2+1+1+1+1+7+1+1+1)/10=1,64;

- коэффициент эффективности муниципальной программы (Kоmi):

Kоmi=1,64/(10 517 020,54/10 576 973,23)=1,65.

Оценка эффективности муниципальной программы (R):

R=1,65х1х0,5+1,64х0,4+1х0,1=1,6

Эффективность реализации муниципальной программы по итогам 2022 года выше плановой, реализация признана эффективной.

Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы с указанием планируемых изменений муниципальной программы

Дальнейшая реализация муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области»» продолжится в соответствии с планом реализации муниципальной программы, приведенным в приложении 2 к муниципальной программе.

Для совершенствования эффективности муниципальной программы проводить мероприятия по актуализации, качественному прогнозированию и оценке запланированных мероприятий и показателей с точки зрения реалистичности и соответствия поставленным целям.

Начальник финансового управления

Клинцовской городской администрации М.В. Зайцева

ЕвтиховаНинаЛеонтьевна

8(48336)4-16-34

Таблица № 1

Сведения о достижении целевых значений показателей (индикаторов) муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области» за 2022 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование целевого индикатора (показатель) | Единицаизмерения | Значения целевого индикатора (показателя)муниципальной программы | Обоснованиеотклоненийзначений целевого индикатора (показателя) |
|  |  |  | 2021 | 2022 год |  |
|  |  |  | план | факт |  |
| Показатели (индикаторы) муниципальной программы |
| 1. | Отношение объема муниципального долга в общем объеме доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений  | процент | 17,2 | 18,9 | 16,1 | -2,8Снижение объема муниципального долга связано с увеличением объема налоговых и неналоговых доходов в большем объеме, чем планировалось в 2021 году |
| 2. | Темп роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета к предыдущему году  | процент | 92,3 | >100 | 115,1 | + 15,1Увеличение темпа роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета к предыдущему году  за счет поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет в большем объеме, чем планируемый объем в 2021 году |
| 3 | Доля просроченной кредиторской задолженности городского бюджета в расходах бюджета городского округа город Клинцы Брянской области  | процент | 0 | 0 | 0 | Просроченная кредиторская задолженность отсутствует |
| 4 | Доля «выпадающих доходов» бюджета городского округа город Клинцы Брянской области в результате предоставления налоговых льгот в общем объеме налоговых и неналоговых доходов | процент | 0,5 | <0.5 | 0,5 | - |
| Показатели (индикаторы) основных мероприятий |
| Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа «город Клинцы Брянской области», повышение качества управления финансами |
| 5 | Соблюдение нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления. | да(1)/ нет(0) | 1 | 1 | 1 | - |
| 6 | Доля расходов городского бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ | процент | 94,9 | >98 | 98,4 |  |
| 7 | Доля объема расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) | процент | 0,3 | <0,7 | 0,1 | -0,6Фактическое значение объема расходов на обслуживание муниципального долга меньше планового в связи с досрочным погашением основного долга по коммерческому кредиту, перерасчету процентов в сторону уменьшения |
| 8 | Обеспечение публикации информации о системе управления муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области» на едином портале бюджетной системы Российской Федерации «Электронный бюджет» | процент | 100 | 100 | 100 | - |
| 9 | Доля бюджетных и автономных учреждений, подключенных в единую информационную систему управления бюджетным процессом | процент | 100 | 100 | 100 | - |
| 10 | Наличие результатов оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета городского округа и формирование их ежегодного рейтинга | да(1)/ нет(0) | 1 | 1 | 1 | - |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Таблица 2 |
| **Отчет об исполнении расходных обязательств, связанных с реализацией муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «город Клинцы Брянской области»» за 2022 год** |
| Главный распорядитель: финансовое управление Клинцовской городской администрации |  |
| Ответственный исполнитель: финансовое управление Клинцовской городской администрации |  |
|  |  |
| **№ пп** | **Муниципальная программа, подпрограмма, основное мероприятие**  | **Сводная бюджетная роспись на отчетную дату 01.01.2022** | **Сводная бюджетная роспись на отчетную дату 31.12.2022** | **Профинансиро- вано по состоянию на отчетную дату** | **Кассовое исполнение по состоянию на отчетную дату** | **% исполнения к показателям сводной бюджетной росписи на 31.12.2022** |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |   |
|  | **Управление муниципальными финансами городского округа "город Клинцы Брянской области»** |  |
|   | средства бюджета городского округа город Клинцы Брянской области | 12 471 943,23 | 10 576 973,23 | 10 517 020,54 | 10 517 020,54 | 99,4 |
|  | **Итого:** | **12 471 943,23** | **10 576 973,23** | **10 517 020,54** | **10 517 020,54** | **99,4** |
| 1 |  **Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления** |  |
|   | средства бюджета городского округа город Клинцы Брянской области | 8 926 162,41 | 8 877 706,04 | 8 817 753,35 | 8 817 753,35 | 99,3 |
|  | **Итого:** | **8 926 162,41** | **8 877 706,04** | **8 817 753,35** | **8 817 753,35** | **99,3** |
| 2 | **Обслуживание муниципального долга**  |  |
|   | средства бюджета городского округа город Клинцы Брянской области | 3 545 780,82 | 1 699 267,19 | 1 699 267,19 | 1 699 267,19 | 100,0 |
|  | **Итого:** | **3 545 780,82** | **1 699 267,19** | **1 699 267,19** | **1 699 267,19** | **100,0** |
|   | СПРАВОЧНО: объем "налоговых расходов" на реализацию муниципальной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |

Таблица 3

**Критерии**

**качества управления муниципальной программой,**

**применяемые при оценке эффективности**

**муниципальной программы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование критерия | Весовой коэффи циент крите рия | Градация критерия | Балльная оценка критерия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Объем привлеченных средств областного, федерального бюджетов, имеющих целевой характер, и внебюджетных источников на 1 рубль средств городского бюджета (в случае предоставления ответственным исполнителем муниципальной программы обоснования невозможности привлечения средств областного, федерального бюджетов, носящих целевой характер, и внебюджетных источников, балльная оценка принимает значение, равное 1.  | 0,4 | Средств из областного, федерального бюджетов и (или) внебюджетных источников не привлечено в связи с отсутствием необходимости  | 1 |
| 2. | Изменение плановых значений, состава показателей (индикаторов) | 0,2 | Изменения в муниципальную программу в части ухудшения плановых значений показателей (индикаторов) (отклонение более 10%), исключения показателей (индикаторов) не вносились  | 1 |
| 3. | Качество планирования значений показателей (индикаторов) | 0,2 | отсутствуют показатели (индикаторы) перевыполнение которых по итогам отчетного финансового года составляет более 20% | 1 |
| 4. | Своевременность и полнота представления отчетности о реализации муниципальной программы | 0,2 | 1. Соответствие критерию | 1 |
| **ИТОГО** | **1** |  | **4** |