

Приложение № 6
к Порядку разработки, утверждения и реализации
муниципальных программ города Котовска

Сведения
о степени выполнения мероприятий муниципальной программы города Котовска «Эффективное управление финансами и оптимизация
муниципального долга» за 2021 год

№ п/п	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель, соисполнители	Фактически проведенные мероприятия, направленные на достижение запланированных значений непосредственных результатов	Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия*
				запланированные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 1 «Осуществление бюджетного процесса на территории города Котовска»						
1.1	Обеспечение нормативно-правового регулирования в сфере организации бюджетного процесса	Финансовый отдел администрации города	Подготовка проектов и принятие решений и нормативных правовых актов администрации города по вопросам организации бюджетного процесса: - внесены изменения в Положение «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе» (решение сессии Котовского городского Совета народных депутатов №194 от 30.08.2021); - приняты постановления: «О мерах по реализации решения Котовского городского Совета народных депутатов от 24.12.2020 № 68 «О бюджете города Котовска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (постановление	Да	Да	Нет

			<p>администрации города №191 от 24.02.2021);</p> <p>«О внесении изменения в меры по реализации решения Котовского городского Совета народных депутатов от 24.12.2020 № 68 «О бюджете города Котовска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», утвержденные постановлением администрации администрации города от 24.02.2021 № 191 (постановление администрации администрации города №1263 от 17.11.2021);</p> <p>«Об утверждении порядка и сроков внесения изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета города Котовска» (постановление администрации администрации города №1458 от 30.12.2021);</p> <p>«Об утверждении графика подготовки проекта решения Котовского городского Совета народных депутатов «О бюджете города Котовска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (постановление администрации администрации города №811 от 19.07.2021);</p> <p>«Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики города Котовска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (постановление администрации администрации города №1190 от 01.11.2020);</p> <p>«О внесении изменений в Порядок составления и утверждения плана</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города, утвержденный постановлением администрации города от 07.11.2019 №1468 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных и автономных учреждений города» (постановление администрации города №1332 от 07.12.2021).			
1.2	Формирование бюджета города на очередной финансовый год и плановый период	Финансовый отдел администрации города	Своевременное направление проекта решения о бюджете города в Котовский городской Совет народных депутатов. Бюджет город на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утвержден в 2-х чтениях на сессиях Котовского городского Совета народных депутатов (решения №231 от 02.12.2021, №236 от 23.12.2021).	Да	Да	Нет
1.3	Повышение доходной базы, уточнение бюджета города в ходе его исполнения с учетом поступлений доходов	Финансовый отдел администрации города	Уточнение бюджета города в ходе его исполнения утверждено решениями сессий Котовского городского Совета народных депутатов (№76 от 29.01.2021, №88 от 26.02.2021, №120 от 26.03.2021, №148 от 30.06.2021, №195 от 06.09.2021, № 241 от 29.12.2021). В целях увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городе принят план мероприятий по оптимизации расходов бюджета города на 2021-2024 годы»	Да	Да	Нет

			<p>(постановление администрации города №1134 от 26.12.2020).</p> <p>В целях увеличения налогооблагаемой базы, роста налоговых и неналоговых платежей, своевременности и полноты расчетов с бюджетом в городе работает межведомственная комиссия по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов и погашению недоимки в бюджет города и в государственные внебюджетные фонды.</p> <p>По результатам работы комиссии в 2021 году задолженность погасили 669 должников на общую сумму 1 487,7 тыс. рублей, в том числе по налогам: налогу на имущество физических лиц – 494,5 тыс. рублей; земельному налогу – 291,5 тыс. рублей; транспортному налогу – 701,7 тыс. рублей. Данная работа проводилась во взаимодействии с налоговыми органами.</p>			
1.4	Организация исполнения и подготовка отчета об исполнении бюджета города	Финансовый отдел администрации города	<p>Исполнение бюджетных обязательств, предусмотренных решением Котовского городского Совета народных депутатов о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период: отчеты об исполнении бюджета города за I квартал 2021 года, I полугодие и 9 месяцев утверждены постановлениями администрации города №391 от 15.04.2021; №810 от</p>	Да	Да	Нет

			19.07.2021; №1111 от 14.10.2021); ежеквартально составляется и уточняется кассовый план; ежемесячно проводится уточнение сводной бюджетной росписи, направляются отчеты об исполнении бюджета города в финансовое управление Тамбовской области; отчет об исполнении бюджета города за 2021 год принят финансовым управлением Тамбовской области.			
1.5	Анализ поступлений доходов в бюджет города и предоставляемых налоговых льгот	Финансовый отдел администрации города	<p>Формирование информационной базы по доходам бюджета города для принятия управленческих решений по уточнению бюджета на очередной финансовый год и плановый период.</p> <p>В соответствии с постановлением администрации города Котовска от 11.02.2020 № 141 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов города Котовска Тамбовской области и осуществления оценки налоговых расходов города Котовска Тамбовской области» в 2021 году проведена оценка эффективности предоставленных налоговых льгот за 2020 год. По результатам оценки сформирована аналитическая записка.</p> <p>По налогу на имущество физических лиц, земельному налогу с физических лиц в 2020 году сохранены льготы, носящие явно выраженный социальный характер: Героям Советского Союза, Героям</p>	Да	Да	Нет

			России, участникам и инвалидам Великой Отечественной войны, боевых действий, ликвидаторам аварии на Чернобыльской АЭС, многодетным семьям. Общая сумма налоговых преференций в 2020 году составила 1241,0 тыс. рублей.			
1.6	Проведение мероприятий по организации взаимодействия с органами, осуществляющими финансовый контроль за использованием средств бюджета города, контроль за соблюдением законодательства о контрактной системе.	Финансовый отдел администрации города	Повышение качества контрольной деятельности, снижение объемов нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, повышение эффективности расходования бюджетных средств и укрепление финансовой дисциплины: проводились параллельные проверки администрации города Кото夫ска и Контрольно-счетной комиссии города Кото夫ска.	Да	Да	Нет
1.7	Осуществление методической помощи в вопросах постановки и ведения бюджетного и бухгалтерского учета и составления бюджетной и бухгалтерской отчетности в муниципальных учреждениях	Финансовый отдел администрации города	Повышение качества представляемой отчетности: ежеквартально проводятся совещания с главными бухгалтерами и экономистами муниципальных учреждений города.	Да	Да	Нет
1.8	Обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города	Финансовый отдел администрации города	Качественное осуществление бюджетного процесса. На обеспечение деятельности финансового органа в 2021 году были запланированы ассигнования в сумме 5675,8 тыс. руб., кассовый расход составил 5 459,5 тыс. руб.	Да	Да	Нет
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Кото夫ска»						

2.1	Нормативно-правовое регулирование в сфере управления муниципальным долгом	Финансовый отдел администрации города	Достижение приемлемых и экономически обоснованных объемов и структуры муниципального долга: решением сессии Котовского городского Совета народных депутатов от 24.12.2020 № 68 «О бюджете города Котовска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» определены источники финансирования дефицита бюджета города (в течение года вносились изменения).	Да	Да	Нет
2.2	Обслуживание муниципального долга города	Финансовый отдел администрации города	Экономически обоснованная стоимость обслуживания муниципального долга. В декабре 2021 года был получен бюджетный кредит в сумме 15 000,0 тыс. руб. На его обслуживание было израсходовано 0,2 тыс. руб. Отношение годовой суммы платежей на обслуживание муниципального долга к доходам бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений за 2021 год составило 0, что соответствует запланированному значению (<3).	<3	0	Нет
2.3	Нормативно-правовое регулирование и мониторинг состояния муниципального долга	Финансовый отдел администрации города	Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере муниципального долга: ежемесячно проводится мониторинг состояния муниципального долга с предоставлением выписки в финансовое управление Тамбовской области, в т.ч. мониторинг предельно допустимого объема муниципального	Да	Да	Нет

			<p>долга относительно налоговых и неналоговых доходов бюджета города. Ежегодно предоставляется пакет документов в Контрольно-счетную комиссию городу Котовска, в т.ч. реестр долговых обязательств и правила ведения долговой книги города Котовска.</p> <p>Информация о долговых обязательствах размещается на официальном сайте города Котовска в разделе «Финансы. Налоги» (Бюджетная политика).</p>			
Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»						
3.1	Развитие интегрированной информационной системы управления общественными финансами	Финансовый отдел администрации города	<p>Обеспечение открытости и доступности информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности публично-правового образования по подготовке и исполнению бюджета города.</p> <p>Обеспечена работа в программных комплексах по планированию бюджета («Проект-СМАРТ Про»), по исполнению бюджета («Бюджет-СМАРТ»), по формированию и своду отчетности («Свод-СМАРТ»), входящих в состав интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» Тамбовской области.</p> <p>Сотрудники отдела принимают участие в совещаниях, семинарах, web-семинарах и конференциях.</p> <p>Ведется работа по подготовке,</p>	Да	Да	Нет

			<p>размещению и публикации информации на едином портале бюджетной системы РФ с 01.01.2020 в соответствии с приказом министерства финансов РФ от 28.12.2016 №243н (для обеспечения работы в финансовый отдел приняты 2 штатных единицы).</p> <p>Осуществляется электронный документооборот. Обеспечено информационное взаимодействие с органами Федерального казначейства.</p>			
3.2	<p>Повышение доступности информации о деятельности публично-правовых образований в сфере управления общественными финансами</p>	<p>Финансовый отдел администрации города</p>	<p>Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности администрации города Котовска по подготовке и исполнению бюджета:</p> <p>на сайте администрации города в открытом доступе публикуется актуальная информация о бюджетном процессе, отчётность об исполнении бюджета города; в практику осуществления бюджетного процесса внедрено проведение общественного обсуждения проекта бюджета города на очередной период и отчёта о его исполнении на публичных слушаниях; открытость информации о финансовой деятельности подведомственных учреждений обеспечивается размещением информации на Официальном сайте.</p> <p>Осуществляется работа в соответствии с приказом</p>	Да	Да	Нет

			министерства финансов РФ от 28.12.2016 №243н.			
3.3	Мониторинг размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о муниципальных учреждениях (www.bus.gov.ru) установленного перечня сведений в актуальном состоянии	Финансовый отдел администрации города	Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности муниципальных учреждений: в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 21 июля 2011 г. № 86н осуществляется мониторинг размещения муниципальными учреждениями информации о плановых и фактических показателях деятельности и мониторинг поддержания информации в актуальном состоянии.	Да	Да	Нет
3.4	Публикация брошюры «Бюджет для граждан» к проекту решения о бюджете города, к проекту решения об утверждении отчёта об исполнении бюджета города	Финансовый отдел администрации города	Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности администрации города Котовска по подготовке и исполнению бюджета: на сайте администрации города опубликованы брошюры «Бюджет для граждан» по проекту бюджета города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов и к отчету об исполнении бюджета города за 2020 год.	Да	Да	Нет
3.5	Развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы	Финансовый отдел администрации города	Обеспечение надежности и эффективности функционирования информационной системы управления бюджетным процессом: администрирование и настройка программного комплекса, приобретение программных продуктов, компьютерной техники и оргтехники, необходимых для	Да	Да	Нет

			<p>осуществления бюджетного процесса на территории города Котовска.</p> <p>В 2021 году на развитие и модернизацию рабочих мест было направлено 84,6 тыс. руб.</p>			
Подпрограмма 4 «Повышение эффективности бюджетных расходов города Котовска»						
4.1	Инвентаризация кредиторской задолженности муниципальных учреждений с анализом причин и факторов ее возникновения	Финансовый отдел администрации города	<p>Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города.</p> <p>Реализуется комплекс мер, направленных на сокращение кредиторской задолженности, в частности ежемесячный мониторинг и постоянный контроль сроков оплаты. Анализ кредиторской задолженности ежеквартально представляется в финансовое управление области; ежеквартально проводится мониторинг исполнения Плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета города на 2021-2024 годы» (постановление администрации города №1134 от 26.12.2020).</p> <p>В 2021 году в бюджете города образовалась просроченная кредиторская задолженность в сумме 66 215 343,22 руб. (решение Арбитражного суда Тамбовской области от 29.06.2020 по делу № А64-10487/2016, с города взыскана компенсация некомпенсируемых убытков в пользу ООО «Котовская ТЭЦ»). В декабре 2021 года произведено частичное возмещение</p>	Да	Да	Нет

			вреда за счет средств дополнительной финансовой помощи из областного бюджета в сумме 27 000 000,00 руб. В январе 2022 года сумма задолженности погашена полностью.			
4.2	Повышение эффективности распределения средств бюджета города	Финансовый отдел администрации города	Повышение эффективности расходов бюджета города: внесение изменений в сводную бюджетную роспись города; формирование информации по распределению бюджетных ассигнований (ведомственная структура расходов, распределение по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, распределение по разделам, подразделам, целевым статьям) в составе материалов, представляемых для утверждения решениями сессий Котовского городского Совета народных депутатов.	Да	Да	Нет
4.3	Подготовка Порядка разработки и утверждения Бюджетного прогноза города Котовска на долгосрочный период	Финансовый отдел администрации города	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города: в соответствии с действующим Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза города Котовска на долгосрочный период утвержден бюджетный прогноз города Котовска Тамбовской области на долгосрочный период (на 2017-2022 годы) (постановление администрации города № 243 от 27.02.2017 с учетом вносимых изменений), прогноз основных	Да	Да	Нет

			параметров бюджетной системы города Котовска на 2017-2022 годы размещен на официальном сайте администрации города			
4.4	Внесение изменений в Порядок разработки, утверждения и реализации муниципальных программ города Котовска, утвержденный постановлением администрации города Котовска от 02.09.2013 № 2169	Отдел экономической политики администрации города	Повышение эффективности расходов бюджета города: Порядок разработки, утверждения и реализации муниципальных программ города Котовска, утвержденный постановлением администрации города Котовска от 02.09.2013 № 2169 утратил силу с 12 июля 2019 года. В настоящее время действует Порядок разработки, утверждения и реализации муниципальных программ города Котовска, утвержденный постановлением администрации города Котовска от 11 июля 2019 г. № 915 (с изм. от 23.12.2021 № 1403).	Да	Да	Нет
4.5	Мониторинг соответствия муниципальных программ города Котовска требованиям федерального законодательства и требованиям нормативной правовой базы города и области, регламентирующей разработку муниципальных программ	Отдел экономической политики администрации города	Совершенствование нормативного правового регулирования: проводится мониторинг соответствия муниципальных программ города Котовска требованиям федерального законодательства и требованиям нормативной правовой базы города и области, как на этапе разработки муниципальных программ, так и при внесении изменений в указанные программы.	Да	Да	Нет
4.6	Внесение изменений в Порядок ведения реестра расходных обязательств города Котовска	Финансовый отдел администрации города	Проведение работы по актуализации Порядка ведения реестра расходных обязательств города Котовска. Финансовый отдел ежегодно	Да	Да	Нет

			представляет в Финансовое управление реестр расходных обязательств города Котовска (в программном комплексе «Бюджет - СМАРТ») для составления свода реестров расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с приказом министерства финансов РФ от 3 марта 2020 г. №34н «Об утверждении Порядка, форм и сроков представления реестра расходных обязательств субъекта Российской Федерации, свода реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации».			
4.7	Организация работы по заключению с работниками муниципальных учреждений «эффективных» контрактов	Структурные подразделения администрации города	С руководителями муниципальных учреждений города трудовые договоры заключены в соответствии с Постановлением правительства РФ от 12.04.2013 №329 (с изменениями и дополнениями).	Да	Да	Нет
4.8	Определение предельной доли расходов на оплату труда административно-управленческого и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда муниципального учреждения в размере не более 40%	Отдел экономической политики администрации города	Повышение эффективности расходов бюджета города: определен предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров муниципальных учреждений, рассчитываемой за календарный год, и среднемесячной заработной платы работников этих муниципальных учреждений (без учета заработной платы	Да	Да	Нет

			руководителя, его заместителей, главного бухгалтера) (постановление администрации города №1136 от 31.07.2017).			
4.9	Разработка и принятие плана повышения эффективности бюджетных расходов	Финансовый отдел администрации города	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города: разработан План мероприятий по оптимизации расходов бюджета города на 2021-2024 годы (постановление администрации города №1134 от 26.12.2020), отчет об исполнении Плана ежеквартально направляется в финансовое управление области.	Да	Да	Нет
4.10	Разработка и утверждение перечня расходных обязательств города Котовска, возникающих при выполнении полномочий органа местного самоуправления, в целях софинансирования которых выделяются средства из бюджета города	Финансовый отдел администрации города	Повышение эффективности расходов бюджета города: В 2021 году в соответствии с постановлением администрации Тамбовской области от 18.11.2020 № 936 «Об утверждении предельного уровня софинансирования расходного обязательства муниципального образования области из бюджета Тамбовской области по муниципальным образованиям области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» соблюдался утвержденный порядок софинансирования областных и федеральных субсидий за счет средств бюджета города (0,1%) (на строительство и реконструкцию дорог, формирование современной городской среды, реализацию программы «Молодежи-	Да	Да	Нет

			доступное жилье», строительство новой школы, реализацию проекта «Народная инициатива», на летний отдых и оздоровление детей и др.). Так, в 2021 году софинансирование из местного бюджета было запланировано в сумме 543,6 тыс. руб., кассовый расход составил 526,6 тыс. руб.			
4.11	Размещение на официальном сайте администрации города проектов муниципальных программ в целях обеспечения доступа граждан для общественного обсуждения указанных проектов	Ответственные исполнители муниципальных программ	Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности администрации города Котовска: проекты муниципальных программ размещаются на официальном сайте администрации города с соблюдением установленных законодательством сроков их размещения.	Да	Да	Нет
4.12	Размещение на официальном сайте администрации города сводной информации о муниципальных программах города, о результатах оценки эффективности их реализации	Отдел экономической политики администрации города	Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности администрации города Котовска: в соответствии с Положением о порядке проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ города Котовска, утвержденным постановлением администрации города Котовска от 22 апреля 2014 г. № 884 (с изм. от 01.03.2017 № 275), ежегодно проводится оценка эффективности реализации муниципальных программ, результаты которой размещены на официальном сайте города.	Да	Да	Нет

4.13	Расчет единых затрат на оказание услуг муниципальными учреждениями города, по которым будет осуществляться формирование бюджетных ассигнований в бюджете города Котовска	Структурные подразделения администрации города	Повышение эффективности расходов бюджета города: утверждены значения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями города Котовска и значения базовых нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в отношении муниципальных учреждений города Котовска.	Да	Да	Нет
4.14	Актуализация нормативно-правовой базы системы муниципального финансового контроля	Финансовый отдел администрации города	Повышение качества контрольной деятельности. Нормативно-правовая база системы контрольной муниципальной финансового контроля актуализирована в соответствии с изменениями федерального законодательства.	Да	Да	Нет
4.15	Оценка эффективности предоставления налоговых льгот	Финансовый отдел администрации города	Формирование информационной базы по доходам бюджета города для принятия управленческих решений по уточнению бюджета на очередной финансовый год и плановый период. В соответствии с постановлением администрации города Котовска от 11.02.2020 № 141 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов города Котовска Тамбовской области и осуществления оценки налоговых расходов города Котовска Тамбовской области» в 2021 году проведена оценка эффективности предоставленных налоговых льгот за 2020 год. По результатам оценки сформирована	Да	Да	Нет

			аналитическая записка. По налогу на имущество физических лиц, земельному налогу с физических лиц в 2020 году сохранены льготы, носящие явно выраженный социальный характер: Героям Советского Союза, Героям России, участникам и инвалидам Великой Отечественной войны, боевых действий, ликвидаторам аварии на Чернобыльской АЭС, многодетным семьям. Общая сумма налоговых преференций в 2020 году составила 1241,0 тыс. рублей.			
4.16	Обеспечение прироста доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	Комитет по управлению имуществом города и земельным вопросам администрации города	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2021 год составили 8 689,6 тыс. рублей, что на 42,4 тыс. рублей меньше, чем в 2020 году.	Да	Да	Нет
4.17	Постановка на налоговый учет обособленных подразделений по месту осуществления ими деятельности	Отдел жилищно-коммунального хозяйства, архитектуры и градостроительства администрации города	За 2021 год организаций, не поставленных на налоговый учет, не выявлено.	Да	Да	Нет

Продолжение приложения
Приложение № 7
к Порядку разработки, утверждения и реализации
муниципальных программ города Котовска

Отчет об использовании финансовых средств за счет всех источников
на реализацию муниципальной программы города Котовска за 2021 год

Начало таблицы, см. окончание

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, ведомственной целевой программы	Направление расходов	Предусмотрено паспортом Программы на 2021 год					Предусмотрено бюджетом на 2021 год				
			всего	в том числе по источникам:				всего	в том числе по источникам:			
				фед. бюджет	обл. бюджет	бюджет города	внебюджетные		фед. бюджет	обл. бюджет	бюджет города	внебюджетные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Подпрограмма 1 «Осуществление бюджетного процесса на территории города Котовска»	Всего	5675,80			5675,80		5675,80			5675,80	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	5675,80			5675,80		5675,80			5675,80	
1.1	Обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города	Прочие	5675,80			5675,80		5675,80			5675,80	
2	Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Котовска»	Всего	0,20			0,20		0,20			0,20	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	0,20			0,20		0,20			0,20	
2.1	Обслуживание муниципального долга города	Прочие	0,20			0,20		0,20			0,20	
3	Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»	Всего	84,60			84,60		84,60			84,60	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	84,60			84,60		84,60			84,60	
3.1	Развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы	Прочие	84,60			84,60		84,60			84,60	
4	Подпрограмма 4 «Повышение эффективности бюджетных расходов города Котовска»	Всего										
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие										
4.1	Повышение эффективности распределения средств бюджета города	Прочие										
	Всего по Программе	Всего	5760,60			5760,60		5760,60			5760,60	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	5760,60			5760,60		5760,60			5760,60	

Окончание таблицы, см. начало

№ п/п	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, ведомственной целевой программы	Направление расходов	Кассовые расходы за отчетный период					Отклонение (%), графу 14/графу 9 и т.д.						
			всего	в том числе по источникам:				всего	в том числе по источникам:					
				фед. бюджет	обл. бюджет	бюджет города	внебюджетные		фед. бюджет	обл. бюджет	бюджет города	внебюджетные		
1	2	3	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
1	Подпрограмма 1 «Осуществление бюджетного процесса на территории города Котова»	Всего	5459,50			5459,50						96,2		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	5459,50			5459,50						96,2		
1.1	Обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города	Прочие	5459,50			5459,50					96,2			
2	Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Котова»	Всего	0,20			0,20						100,0		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	0,20			0,20						100,0		
2.1	Обслуживание муниципального долга города	Прочие	0,20			0,20					100,0			
3	Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»	Всего	84,60			84,60						100,0		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	84,60			84,60						100,0		
3.1	Развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы	Прочие	84,60			84,60					100,0			
4	Подпрограмма 4 «Повышение эффективности бюджетных расходов города Котова»	Всего												
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие												
4.1	Повышение эффективности распределения средств бюджета города	Прочие												
	Всего по Программе	Всего	5544,20			5544,20						96,2		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	5544,20			5544,20						96,2		

Ответственный исполнитель: Королёва М.А. тел.: 4-53-62

Сведения
о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы города Котовска, подпрограмм муниципальной программы города Котовска за 2021 год

№ п/п	Показатель (индикатор)	Ед. измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы города Котовска, подпрограммы муниципальной программы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			2020	2021		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа города Котовска						
1	Степень исполнения расходных обязательств бюджета города	%	>99	>99	99,0	
2	Отношение годовой суммы платежей на обслуживание муниципального долга к доходам бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	%	<3	<3	0,0	
3	Доля информации, размещаемой на едином портале управления общественными финансами города в сети «Интернет»	%	100	100	100	
4	Количество муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания.	%	100	100	100	
Подпрограмма 1 «Осуществление бюджетного процесса на территории города Котовска»						
1.1	Наличие нормативно-правовых	%	100	100	100	

	актов города Кото夫ска по организации составления проекта бюджета города, исполнению бюджета					
1.2	Соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации и Федерального казначейства к составу отчетности об исполнении бюджета города	%	100	100	100	
1.3	Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета города	%	0,0	0,0	3,5	В 2021 году в бюджете города образовалась просроченная кредиторская задолженность в сумме 66 215 343,22 руб. (решение Арбитражного суда Тамбовской области от 29.06.2020 по делу № А64-10487/2016, с города взыскана компенсация некомпенсируемых убытков в пользу ООО «Котовская ТЭЦ»). В декабре 2021 года произведено частичное возмещение вреда за счет средств дополнительной финансовой помощи из областного бюджета в сумме 27 000 000,00 руб. В январе 2022 года сумма задолженности погашена полностью.
1.4	Удельный вес расходов города, сформированных в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	>70	>70	92,7	
1.5	Положительная динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета города (к прошлому году)	%	105	105	107,3	
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Кото夫ска»						

2.1	Отношение годовой суммы платежей на обслуживание муниципального долга к доходам бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	%	<3	<3	0,0	
2.2	Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города	%	<3	<3	0,0	
Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»						
3.1	Доля информации, размещаемой на едином портале управления общественными финансами города в сети «Интернет»	%	100	100	100	
3.2	Уровень надежности функционирования информационной системы управления бюджетным процессом (отношение времени работоспособного состояния комплексов к общему времени)	%	>95	>95	97	
Подпрограмма 4 «Повышение эффективности бюджетных расходов города Котовска»						
4.1	Количество муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания.	%	100	100	100	
4.2	Доля муниципальных учреждений, для которых объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом качества оказания	%	100	100	100	

	муниципальных услуг (выполнения работ).					
4.3	Равномерность исполнения местного бюджета.	%	>100	>100	167,3	

Пояснительная записка

Отчет о ходе реализации муниципальной программы «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» (далее – муниципальная программа), утвержденной постановлением администрации города Котовска от 18.12.2013 № 3167 (с изменениями от 01.10.2014 №1893, от 29.12.2014 № 2685, от 30.12.2015 № 2763, от 28.04.2016 №772, от 24.10.2016 № 1997, от 22.12.2016 №2454, от 30.12.2016 №2535, от 09.02.2017 №178, от 20.11.2017 №1693, от 28.12.2017 №2031, от 02.07.2018 №827, от 09.10.2018 №1281, от 28.12.2018 №1692, от 05.04.2019 №442, от 26.12.2019 № 1746, от 03.03.2020 №272, от 19.08.2020 №727, от 27.11.2020 №1033, от 30.12.2020 №1185, от 09.08.2021 №902, от 17.01.2022 № 38), включает в себя информацию о реализации 4 подпрограмм муниципальной программы: «Осуществление бюджетного процесса на территории города Котовска», «Управление муниципальным долгом города Котовска», «Информатизация процессов управления муниципальными финансами», «Повышение эффективности бюджетных расходов города Котовска».

Ответственным исполнителем программы является финансовый отдел администрации города.

Реализация муниципальной программы направлена на совершенствование бюджетного процесса, повышение экономической самостоятельности и устойчивости бюджетной системы, обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджетной системы.

Задачами программы являются:

- обеспечение нормативно-правового регулирования бюджетного процесса;
- эффективное управление муниципальным долгом города и его оптимизация;
- создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления;
- обеспечение открытости, прозрачности и подотчетности деятельности органов местного самоуправления и создания условий для эффективного использования бюджетных средств за счет формирования единого информационного пространства, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами;
- контроль за экономностью, результативностью и эффективностью использования средств бюджета города.

Всего на реализацию муниципальной программы в 2021 году было предусмотрено 5 760,6 тыс. рублей (бюджет города). Кассовые расходы за отчетный период составили 5 544,2 тыс. рублей, что на 96,8 тыс. руб. больше расходов 2020 года и составляет 96,2% от запланированного объема финансирования.

В ходе реализации муниципальной программы достигнуты плановые значения показателей (индикаторов):

- выдержано отношение годовой суммы платежей на обслуживание муниципального долга к доходам бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений менее 3%;

- удельный вес расходов города, сформированных в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города, более 70%;
- доля информации, размещаемой на едином портале управления общественными финансами города в сети «Интернет», составляет 100%;
- количество муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания, составляет 100%.

Подпрограмма «Осуществление бюджетного процесса на территории города Котовска» направлена на совершенствование организации и осуществления бюджетного процесса в городе Котовске.

Всего на реализацию подпрограммы в 2021 году было предусмотрено 5 675,8 тыс. рублей из бюджета города. Кассовые расходы за отчетный период составили 5 459,5 тыс. рублей, что превышает расходы 2020 года на 193,0 тыс. рублей и составляет 96,2% от запланированного объема финансирования.

В ходе реализации подпрограммы достигнуты плановые значения показателей (индикаторов):

- наличие нормативно-правовых актов города Котовска по организации составления проекта бюджета города, исполнению бюджета – 100%;
- соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации и Федерального казначейства к составу отчетности об исполнении бюджета города – 100%;
- соответствие нормативной правовой базы города в сфере организации внутреннего муниципального финансового контроля требованиям, установленным на федеральном и региональном уровнях – 100%;
- удельный вес расходов города, сформированных в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города – 92,7% (>70%);
- положительной динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета города ($\geq 105\%$).

Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета города составила 3,5%. В 2021 году в бюджете города образовалась просроченная кредиторская задолженность в сумме 66 215 343,22 руб. (решение Арбитражного суда Тамбовской области от 29.06.2020 по делу № А64-10487/2016, с города взыскана компенсация некомпенсируемых убытков в пользу ООО «Котовская ТЭЦ»). В декабре 2021 года произведено частичное возмещение вреда за счет средств дополнительной финансовой помощи из областного бюджета в сумме 27 000 000,00 руб. В январе 2022 года сумма задолженности погашена полностью.

В рамках подпрограммы реализованы следующие мероприятия:

- обеспечение нормативно-правового регулирования в сфере организации бюджетного процесса;
- формирование бюджета города на очередной финансовый год и плановый период. Бюджет города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов утвержден в 2-х чтениях на сессиях Котовского городского Совета народных депутатов (решения №231 от 02.12.2021, №236 от 23.12.2021);

- повышение доходной базы, уточнение бюджета города в ходе его исполнения с учетом поступлений доходов;
- организация исполнения и подготовка отчета об исполнении бюджета города. Уточнение бюджета города в ходе его исполнения, а также отчеты об исполнении бюджета города утверждены решениями сессий Котовского городского Совета народных депутатов;
- анализ поступлений доходов в бюджет города и предоставляемых налоговых льгот;
- проведение мероприятий по организации взаимодействия с органами, осуществляющими финансовый контроль за использованием средств бюджета города, контроль за соблюдением законодательства о контрактной системе;
- повышение качества и эффективности исполнения муниципальных функций;
- осуществление методической помощи в вопросах постановки и ведения бюджетного и бухгалтерского учета и составления бюджетной и бухгалтерской отчетности в муниципальных учреждениях;
- обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города.

Подпрограмма «Управление муниципальным долгом города Котовска» направлена на эффективное управление муниципальным долгом города Котовска и его оптимизацию, в том числе на достижение приемлемых и экономически обоснованных объемов и структуры муниципального долга города; своевременное и полное погашение долговых обязательств и их обслуживание.

В декабре 2021 года был получен бюджетный кредит в сумме 15 000,0 тыс. руб. На его обслуживание было израсходовано 0,2 тыс. руб.

В ходе реализации подпрограммы достигнуты плановые значения показателей (индикаторов):

- отношение годовой суммы платежей на обслуживание муниципального долга к доходам бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений – 0 % (<3%);
- доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города – 0 % (<3%).

В рамках подпрограммы реализованы следующие мероприятия:

- нормативно-правовое регулирование в сфере управления муниципальным долгом;
- обслуживание муниципального долга города;
- нормативно-правовое регулирование и мониторинг состояния муниципального долга.

Подпрограмма «Информатизация процессов управления финансами» направлена на обеспечение открытости, прозрачности и подотчетности деятельности органов местного самоуправления и создание условий для эффективного использования бюджетных средств и активов публично-правового образования за счет формирования единого информационного пространства, применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления общественными финансами.

Всего на реализацию подпрограммы в 2021 году было предусмотрено и израсходовано 84,6 тыс. рублей из бюджета города, что меньше расходов 2020 года на 96,3 тыс. руб.

В ходе реализации подпрограммы достигнуты плановые значения показателей (индикаторов):

- доля информации, размещаемой на едином портале управления общественными финансами города в сети «Интернет», равна 100%;
- уровень надежности функционирования информационной системы управления бюджетным процессом (отношение времени работоспособного состояния комплексов к общему времени) 97% (>95%).

В рамках подпрограммы реализованы следующие мероприятия:

- развитие интегрированной информационной системы управления общественными финансами;
- повышение доступности информации о деятельности публично-правовых образований в сфере управления общественными финансами;
- мониторинг размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о муниципальных учреждениях (www.bus.gov.ru) установленного перечня сведений в актуальном состоянии;
- публикация брошюры «Бюджет для граждан» к проекту решения о бюджете города, к проекту решения об утверждении отчёта об исполнении бюджета города;
- развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы.

Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Котовска» направлена на создание условий для повышения эффективности деятельности администрации города по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребностей граждан и общества в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития города Котовска.

Финансирование данной подпрограммы в 2021 году не было предусмотрено.

В ходе реализации подпрограммы достигнуты плановые значения показателей (индикаторов):

- количество муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания, - 100%;
- доля муниципальных учреждений, для которых объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом качества оказания муниципальных услуг, - 100%;
- равномерность исполнения местного бюджета – не менее 100%, а именно 167,3%.

В рамках подпрограммы реализованы следующие основные мероприятия:

- инвентаризация кредиторской задолженности муниципальных учреждений с анализом причин и факторов ее возникновения. Анализ кредиторской задолженности ежеквартально представляется в финансовое управление области; ежеквартально

проводится мониторинг исполнения Плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета города на 2021-2024 годы» (постановление администрации города №1134 от 26.12.2020);

- повышение эффективности предоставления муниципальных услуг, в том числе приведение их в соответствие с общероссийскими отраслевыми перечнями государственных и муниципальных услуг, а также в соответствии с региональным перечнем государственных и муниципальных услуг и работ (без использования ведомственных перечней).

- повышение эффективности распределения средств бюджета города;

- мониторинг соответствия муниципальных программ города Котовска требованиям федерального законодательства и требованиями нормативной правовой базы города и области, регламентирующей разработку муниципальных программ;

- проведение работы по актуализации Порядка ведения реестра расходных обязательств города Котовска, ежегодное представление в Финансовое управление реестра расходных обязательств города Котовска (в программном комплексе «Бюджет - СМАРТ») для составления свода реестров расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с приказом министерства финансов РФ от 3 марта 2020 г. №34н;

- организация работы по заключению с работниками муниципальных учреждений «эффективных» контрактов;

- разработка и принятие плана повышения эффективности бюджетных расходов (постановление администрации города №1134 от 26.12.2020);

- размещение на официальном сайте администрации города о муниципальных программах города, внесении изменений в них, а также о результатах оценки эффективности их реализации;

- расчет единых затрат на оказание услуг муниципальными учреждениями города, по которым будет осуществляться формирование бюджетных ассигнований в бюджете города Котовска;

- актуализация нормативно-правовой базы системы муниципального финансового контроля;

- оценка эффективности предоставления налоговых льгот.

Главным результатом реализации всего комплекса мероприятий муниципальной программы является сбалансированность доходов и расходов бюджета города в 2021 году, эффективность использования бюджетных средств.

Общий объем поступивших доходов в бюджет города за 2021 год составляет 1 112 059,8 тыс. рублей, это меньше чем за 2020 год на 11,3 %, или на 141 466,5 тыс. рублей, к годовым назначениям исполнено на 98,1 %.

В общем объеме поступивших доходов за 2021 год: налоговые и неналоговые доходы составляют 14,8 %, или 164 200,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 85,2 %, или 947 859,3 тыс. рублей. В 2020 году налоговые и неналоговые доходы составили 153 004,0 тыс. рублей, или 12,2 % от общего объема поступивших доходов, безвозмездные поступления – 1 100 522,3 тыс. рублей, или 87,8%.

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов за 2021 год по сравнению с данными за тот же период 2020 года представлена в таблице.

Период	2020 год (тыс. рублей)	2021 год (тыс. рублей)	Отклонение (+,-)	Темп роста (снижения) (%)
январь	8 955,5	7 389,6	-1 565,8	82,5
февраль	10 128,9	-3 002,0	-13 130,9	-29,6
март	8 839,6	10 473,5	1 633,9	118,5
1 квартал	27 924,0	14 861,1	-13 062,9	53,2
апрель	8 985,5	8 681,8	-303,7	96,6
май	12 619,9	14 480,9	1 861,0	114,7
июнь	6 804,1	8 717,3	1 913,2	128,1
1 полугодие	56 333,5	46 741,1	-9 592,4	83,0
июль	17 193,4	18 378,6	1 185,2	106,9
август	8 118,9	10 386,1	2 267,2	127,9
сентябрь	14 303,5	9 491,0	-4 812,5	66,4
9 месяцев	95 949,3	84 996,8	-10 952,5	88,6
октябрь	16 329,7	25 605,9	9 276,2	156,8
ноябрь	17 207,0	27 936,4	10 729,5	162,4
декабрь	23 518,0	25 661,4	2 143,3	109,1
год	153 004,0	164 200,5	11 196,5	107,3

Данные поступления увеличились на 11 196,5 тыс. рублей в 2021 году по сравнению с 2020 годом, темп их роста составил 107,3 %.

Сравнительная характеристика налоговых и неналоговых доходов в бюджете города приведена в следующей таблице:

Наименование налогов и сборов	Исполнено за 2020 год		Исполнено за 2021 год		Отклонение (+, -)
	Сумма (тыс.руб.)	% выполнения к годовому плану	Сумма (тыс.руб.)	% выполнения к годовому плану	
Налог на доходы физических лиц	91 870,3	106,3	102 673,2	102,8	10 802,9
Акцизы по подакцизным товарам	993,8	90,1	1 214,9	122,2	221,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	337,7	94,1	847,0	101,9	509,3
Единый налог на вмененный налог	7 484,8	101,1	1 916,8	100,0	-5 568,0
Единый сельскохозяйственный налог	209,0	100,0	214,5	-	5,5
Патентная система налогообложения	352,6	102,3	2 567,6	138,4	2 215,0
Налог на имущество физических лиц	13 740,5	101,8	13 580,1	100,6	-160,4
Земельный налог	18 629,7	102,7	-116,0	-	-18 745,7
Государственная пошлина	2 927,6	83,8	3 252,7	102,8	325,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-	-2,7	-	-2,7
Доходы от использования имущества	8 730,1	102,7	8 689,6	103,4	-40,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	278,4	101,2	1 554,7	99,9	1 276,3
Доходы от оказания платных услуг	2 406,2	92,3	6 867,0	100,4	4 460,8
Доходы от продажи активов	2 638,3	107,7	17 964,9	100,0	15 326,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 261,4	101,4	2 720,7	70,4	459,3
Прочие неналоговые доходы	143,7	79,8	255,6	176,3	111,9
ВСЕГО налоговые и неналоговые	153 004,0	103,9	164 200,5	102,2	11 196,5

<i>доходы</i>					
Налоговые доходы	136 546,0	104,3	126 150,8	103,4	-10 395,2
Неналоговые доходы	16 458,0	101,3	38 052,4	98,2	21 594,4

Налоговые доходы за 2021 год поступили в бюджет города в сумме 126 150,8 тыс. рублей, что меньше чем в 2020 году на 7,6 %, или 10 395,2 тыс. рублей. Среди налоговых доходов наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц, на него приходится 81,4 % налоговых доходов, или 102 673,2 тыс. рублей, с ростом в 2021 году к 2020 году на 10 802,9 тыс. рублей (или на 11,8 %). Рост налога на доходы физических лиц связан с ростом фонда заработной платы.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 2021 год составляет 10,7 %, или 13 464,1 тыс. рублей, из них: земельный налог составляет - 0,1 %, или -116,0 тыс. рублей; налог на имущество физических лиц составляет 10,8 %, или 13 580,1 тыс. рублей. Объем поступлений в бюджет города за 2021 год земельного налога ниже уровня 2020 года на 18 745,7 тыс. рублей, или на 100,6 %. Спад поступлений земельного налога связан с тем, что по решению суда в пользу ФКП "ТПЗ" снята задолженность прошлых лет (более 12 млн. рублей), а также предполагалось получить недоимку в сумме 32 467,3 тыс. рублей от ОАО «Котовский лакокрасочный завод», который находится на стадии банкротства. Налога на имущество физических лиц поступило меньше на 160,4 тыс. рублей, или на 1,2 %, чем в 2020 году, в связи с тем, что расчёт налоговой базы производился из кадастровой стоимости.

В 2021 году в бюджет города поступают отчисления в размере 2 % от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Поступило за 2021 год 847,0 тыс. рублей, его доля в налоговых доходах – 0,7 %.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в 2021 году в сумме 214,5 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя в 2020 году на 5,5 тыс. рублей; его доля в структуре налоговых доходов в 2021 году составила 0,2 %.

Единый налог на вмененный доход поступил за 2021 год в сумме 1 916,8 тыс. рублей со снижением по сравнению с прошлым годом почти в 4 раза, или на 5 568,0 тыс. рублей. Доля единого налога на вмененный доход в 2021 году составила 1,5% в налоговых доходах, что на 4% меньше аналогичного показателя в 2020 году. Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, поступило за 2021 год 2 567,6 тыс. рублей, что на 2 215,0 тыс. рублей (или почти в 7,3 раза) больше, чем в 2020 году. Такие изменения в структуре налоговых поступлений связаны с отменой ЕНВД с 01.01.2021 и переходом предпринимателей на иные системы налогообложения (самозанятость, патент, УСН).

Неналоговые доходы поступили в бюджет города за 2021 год в сумме 38 052,4 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2020 года на 131,2 % (в 2,3 раза), или на 21 594,4 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за 2021 год составили 22,8 % неналоговых доходов, или 8 689,6 тыс. рублей, снижение к показателю 2020 года на 40,5 тыс. рублей, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также поступившие от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, в 2021 году по сравнению с 2020 годом практически не изменились (увеличение составило 3,0 тыс. рублей);

- поступления от сдачи в аренду муниципального имущества за 2021 год по сравнению с аналогичным периодом 2020 года сократились на 46,9 тыс. рублей в связи с продажей имущества.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составляют 47,2 % в неналоговых доходах, поступило за 2021 год на 15 326,6 тыс. рублей больше, чем в 2020 году, в связи с увеличением предлагаемого к продаже имущества.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в 2021 год составила 1 554,7 тыс. рублей, что на 1 276,3 тыс. рублей больше значения показателя за 2020 год.

Штрафы, санкции за 2021 год поступили в бюджет города в сумме 2 720,7 тыс. рублей, это больше, чем за аналогичный период 2020 года на 20,3 %, или 459,3 тыс. рублей.

Собственные доходы бюджета города, направляемые на решение вопросов местного значения, утверждены на 2021 год в объеме 1 133 196,4 тыс. рублей, исполнены в 2021 году в сумме 1 112 059,8 тыс. рублей, или на 98,1 % к годовым назначениям. В 2021 году произошёл спад их уровня на 11,3 %, или 141 466,5 тыс. рублей.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 2021 год их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 85,2 %, или 947 859,3 тыс. рублей, что на 13,9 %, или 152 663,0 тыс. рублей меньше показателя за аналогичный период 2020 года (в 2020 году – 1 100 522,3 тыс. рублей).

За 2021 год в общем объеме безвозмездных поступлений субвенции занимают 19,2 %, или 182 248,1 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом они увеличились на 7,2 %, или на 12 185,1 тыс. рублей.

Доля субсидий в безвозмездных поступлениях составила за 2021 год 55,3 %, или 523 799,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года они сократились на 29,1 %, или на 215 068,5 тыс. рублей.

Дотаций в бюджет города за 2021 год поступило 237 826,9 тыс. рублей, что больше показателя за аналогичный период 2020 года на 45 984,2 тыс. рублей, или на 24 %. В составе безвозмездных поступлений доля дотаций – 25,1 %.

Доля дотаций из бюджетов субъектов и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в объеме собственных доходов, или уровень дотационности представлен в следующей таблице:

Показатель	2020 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Налоговые доходы по единым и (или) дополнительным нормативам (НДФЛ - 0%)	0,0	0,0
Дотации из бюджетов субъектов	191 842,7	237 826,9

Дотации из бюджетов субъектов и налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	191 842,7	237 826,9
Собственные доходы: налоговые доходы + неналоговые доходы + доходы, полученные в виде безвозмездных поступлений, за исключением субвенций	1 083 463,3	929 811,7
Доля дотаций из бюджетов субъектов и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в объеме собственных доходов (уровень дотационности) (%)	17,7	25,6

Как видно из таблицы дотации из бюджетов субъектов и налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений поступили в бюджет города за 2021 год в сумме 237 826,9 тыс. рублей, за аналогичный период 2020 года – 191 842,7 тыс. рублей. Их доля в собственных доходах составила 25,6 и 17,7 процентов соответственно. Уровень дотационности увеличился на 7,9 процентных пункта.

За 2021 год по сравнению с аналогичным периодом 2020 года увеличились поступления иных межбюджетных трансфертов в 3,1 раз, или на 6 877,0 тыс. рублей.

За 2021 год из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 6 143,5 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета города по состоянию на 01.01.2022 года составило 97,8 процента или 1 126 749,1 тыс. рублей, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2021 год в сумме 1 152 454,3 тыс. рублей.

Наиболее крупный блок расходных статей бюджета приходится на социальную сферу. Так, за 2021 год направлено 740 120,1 тыс. рублей, сохранена социальная направленность бюджета, доля затрат составила 65,7 %.

Общая информация о запланированных и исполненных бюджетных ассигнованиях по разделам бюджета представлена в следующей таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Разд.	Утверждено на 2021 год	Исполнено за 2021 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	126 821,9	124 787,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 203,3	2 182,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	3 226,0	3 072,5
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	39 436,1	39 407,5
Судебная система	0105	6,1	6,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	6 952,2	6 733,6
Резервные фонды	0111	76,5	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	74 921,7	73 385,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	543,0	275,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	310,0	60,0
Миграционная политика	0311	215,0	215,0

Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	18,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	155 326,9	151 726,9
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	753,4	419,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	153 624,5	150 358,2
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	949,0	948,9
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	111 248,9	109 491,8
Жилищное хозяйство	0501	50 429,1	48 994,0
Коммунальное хозяйство	0502	16 540,7	16 286,1
Благоустройство	0503	24 458,3	24 419,3
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	19 820,8	19 792,3
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	356,8	348,1
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	356,8	348,1
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	696 816,2	679 710,7
Дошкольное образование	0701	140 987,3	139 571,4
Общее образование	0702	365 521,7	350 805,3
Дополнительное образование детей	0703	143 086,3	142 302,8
Молодежная политика	0707	25 342,8	25 290,6
Другие вопросы в области образования	0709	21 878,2	21 740,7
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	36 591,1	36 384,5
Культура	0801	36 591,1	36 384,5
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	16 198,1	15 568,9
Социальное обеспечение населения	1003	10 249,9	9 815,7
Охрана семьи и детства	1004	5 947,4	5 753,2
Другие вопросы в области социальной политики	1006	0,8	0,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	4 765,8	4 765,8
Массовый спорт	1102	1 240,8	1 240,8
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	3 525,0	3 525,0
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	3 785,3	3 690,1
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	3 785,3	3 690,1
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	0,2	0,2
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	0,2	0,2
ВСЕГО РАСХОДОВ:		1 152 454,3	1 126 749,1

Для безусловного обеспечения принятых бюджетных обязательств использовался механизм определения приоритетности расходов с учетом реальных возможностей бюджета.

В соответствии с Указом Президента РФ от 7 мая 2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» особое внимание было уделено повышению заработной платы работникам бюджетной сферы.

Согласно проведенному мониторингу, целевые значения показателей по заработной плате отдельных категорий граждан выполнены:

руб.

Наименование	2020	2021
общеобразовательные учреждения	25 546,00	32 063,50
дошкольные учреждения	24 145,00	27 728,00
дополнительного образования	27 047,00	29 950,00
детская музыкальная школа	27 153,00	30 064,00
учреждения культуры	24 118,00	27 267,00

За истекший период не допущено задержек с выплатой заработной платы работающим в бюджетной сфере, т. к. данный вид расхода является защищенной статьей и финансируется в первоочередном порядке.

Наименование	тыс. рублей	
	2020	2021
Оплата труда с начислениями	364 379,5	402 219,2

Продолжена активная работа по привлечению в бюджет города федеральных и областных средств на строительство школы, на ремонт автомобильных дорог, развитие системы образования и культуры, создание условий для жилищного строительства молодым семьям и другие мероприятия в виде субсидий. Выделение субсидий в основном осуществляется через реализацию национальных проектов.

Объем субсидий из областного и федерального бюджетов	млн. рублей	
	Софинансирование за счет средств местного бюджета	
2020 год – 824,8	2020 год – 1,2	
2021 год – 525,3	2021 год – 0,5	

В условиях ограниченности бюджетных средств муниципальные учреждения восполняли свои расходы другими источниками, это в первую очередь - получение доходов от предпринимательской деятельности.

Показатели	тыс. рублей	
	2020 год	2021 год
Образование	26 308,00	32 471,8
Культура	3 775,30	4 557,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	9 107,40	11 457,8
Итого:	39 190,70	48 487,0

Муниципальный долг (бюджетный кредит) по состоянию на 01.01.2022 года составил 15 000,0 млн. руб.

Просроченная кредиторская задолженность бюджета города по состоянию на 01.01.2022 г. составила 39 215,3 тыс. руб.

Анализ исполнения бюджета города за отчетный период свидетельствует о том, что расходные полномочия по решению вопросов местного значения в целом обеспечены доходными источниками.

Основной целью исполнения бюджетной политики города в 2021 году являлось обеспечение стабильного финансирования первоочередных расходов и сохранение достигнутого уровня содержания учреждений бюджетной сферы. В 2021 году была продолжена работа по повышению эффективности бюджетных расходов и переходу к финансированию конкретных бюджетных услуг в бюджетных учреждениях города.

Большое внимание в 2021 году по-прежнему уделялось повышению прозрачности бюджетного процесса. На сайте администрации города в открытом доступе публикуется актуальная информация о бюджетном процессе, отчетность об исполнении бюджета города, и прочая информация. С 2014 года на сайте администрации города осуществляется публикация брошюры (информационного ресурса) в формате «Бюджет для граждан» с изложением информации: по проекту

бюджета города, а также по решению об утверждении отчёта об исполнении бюджета города. Также, стоит отметить, что в 2021 году активно велась работа по подготовке, размещению и публикации информации на едином портале бюджетной системы РФ с 01.01.2020 в соответствии с приказом министерства финансов РФ от 28.12.2016 №243н.

Таким образом, главные цели и задачи реализации муниципальной программы «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» в 2021 году были достигнуты.

Заместитель главы
администрации города

Н.В.Антохина