**Отчет за 2023 год**

**о ходе реализации подпрограммы 3 «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» муниципальной**

**программы МОГО «Ухта»**

**«Развитие системы муниципального управления»**

|  |  |
| --- | --- |
| Соисполнитель | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» |
| Отчетный год | 2023 |
| Непосредственный соисполнитель | Заместитель начальника Финансового управления администрации муниципального округа «Ухта»  Норкина Екатерина Сергеевна  телефон 8(8216)700140  Начальник отдела финансово-бюджетного надзора  Виноградова Ольга Владимировна  телефон 8(8216)700131  E-mail: [fu02uxta@mail.ru](mailto:fu02uxta@mail.ru) |

|  |  |
| --- | --- |
| Дата составления отчета | 29.02.2024 г. |
|  |  |
| Начальник Финансового управления администрации муниципального округа «Ухта» | Г. В. Крайн |

**Подпрограмма «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» (далее – Подпрограмма 3)**

Цель Подпрограммы 3 – обеспечение долгосрочной устойчивости бюджетной системы МОГО «Ухта».

Для достижения поставленной цели определены задачи:

1. Обеспечение сбалансированности местного бюджета;
2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом.

В рамках задачи 1 достигнуты следующие результаты.

Функции, возложенные на ответственного исполнителя подпрограммы, выполнены в полном объеме.

Бюджетное планирование осуществлялось в соответствии с методиками и порядками, утверждёнными согласно бюджетному законодательству Российской Федерации.

В рамках мероприятий по использованию механизмов и инструментов эффективного управления муниципальными финансами принято постановление администрации МОГО «Ухта» от 31.10.2022 № 2408 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики МОГО «Ухта» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (вступило в силу с 01.01.2023).

Проведен мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МОГО «Ухта» в соответствии с порядком, утвержденным приказом Финансового управления администрации МОГО «Ухта» от 01.09.2020 № 191. Значение показателя достигнуто для всех главных распорядителей бюджетных средств.

Для обеспечения реализации подпрограммы, основных мероприятий в соответствии с установленными сроками и задачами была утверждена бюджетная смета Финансового управления администрации МОГО «Ухта» в соответствии с постановлением администрации МОГО «Ухта» от 01.10.2018 № 2106 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет органов местного самоуправления, отраслевых (функциональных) органов администрации МОГО «Ухта» и казенных учреждений МОГО «Ухта». На основании данной сметы в течение 2023 года осуществлялось содержание и обеспечение деятельности Финансового управления администрации МОГО «Ухта». Мониторинг подпрограммы осуществлялся ежеквартально в установленные сроки.

В рамках задачи 2 достигнуты следующие результаты:

обеспечена платежеспособность бюджета МОГО «Ухта»;

соблюдены ограничения размера дефицита бюджета, установленные бюджетным кодексом Российской Федерации;

снижены расходы на обслуживание муниципального долга МОГО «Ухта».

В рамках мероприятий по обеспечению своевременности и полноты исполнения долговых обязательств осуществлялось погашение кредитных обязательств в соответствии с заключенными муниципальными контрактами и в установленные сроки. Просрочек при погашении муниципального долга не допускалось. Для проведения аукционов по кредитованию бюджета МОГО «Ухта» подготовлены и переданы в муниципальный заказ Финансового управления администрации МОГО «Ухта» заявки на определение исполнителя способом аукциона в электронной форме. Заключены три муниципальных контракта на оказание услуг по предоставлению возобновляемой кредитной линии бюджету МОГО «Ухта».

В рамках мероприятий по обслуживанию муниципального долга производилась уплата процентов за пользование кредитными средствам в соответствии с заключенными муниципальными контрактами и в установленные сроки. Просрочек по уплате процентов не допускалось. Экономия по расходам на обслуживание муниципального долга от первоначального решения Совета МОГО «Ухта» от 21 декабря 2022 года № 194 «О бюджете МОГО «Ухта» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» составила 30 792 684 рубля 32 копейки.

Из 4 основных мероприятий, предусмотренных к реализации в отчетном году в рамках Подпрограммы 3, все реализованы в полном объеме.

Из 8 целевых индикаторов (показателей), запланированных в 2023 году в рамках Подпрограммы 3, достигли планового значения 7 целевых индикаторов.

Не достигнуты запланированные значения целевых индикаторов:

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций). Значение показателя в 2023 году по отношению к плану снизилось на 5.8% за счет безвозмездных поступлений без учета субвенций в сумме 1 406 694 241 рубль 73 копейки, в связи с реализацией национальных проектов. Степень финансовой зависимости муниципального образования от региональных органов власти возросла.

**5. Информация о внесенных в отчетном году ответственным исполнителем изменениях в подпрограмму**

В 2023 году в подпрограмму вносились изменения:

* постановлением администрации муниципального округа «Ухта» от 19.12.2023 № 3450 «О внесении изменений в постановление администрации МОГО «Ухта» от 25.12.2020 № 3681 «Об утверждении муниципальной программы МОГО «Ухта» «Развитие системы муниципального управления» внесены изменения в части уточнения объемов финансирования;
* постановлением администрации муниципального округа «Ухта» от 25.12.2023 № 3539 «О внесении изменений в постановление администрации МОГО «Ухта» от 25.12.2020 № 3681 «Об утверждении муниципальной программы МОГО «Ухта» «Развитие системы муниципального управления» внесены изменения в части уточнения объемов финансирования;

**6. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы**

Дальнейшая реализация Программы продолжится в соответствии с Комплексным планом действий на 2024 год по реализации Программы.

Приложение

Таблица 8

**Сведения о достижении значений целевых индикаторов (показателей) за 2023 год**

**по подпрограммам муниципальной программы МОГО «Ухта»**

**«Развитие системы муниципального управления»**

| N  п/п | Целевой индикатор (показатель) (наименование) | Ед.  измерения | Значения целевых индикаторов (показателей)   муниципальной программы,  подпрограммы муниципальной  программы | | | Обоснование отклонений  значений целевых  индикаторов (показателей)  на конец отчётного года  (при наличии) | Ответственный исполнитель |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022 год | 2023 год | |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Муниципальная программа МОГО «Ухта» «Развитие системы муниципального управления »** | | | | | | | |
| 3. | Удельный вес расходов бюджета МОГО «Ухта», представленных в виде муниципальных программ | % | 94,6 | 93,7 | 95,6 | Плановое значение индикатора достигнуто  (102%) | Финансовое управление администрации МОГО |
| **Подпрограмма 3 «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом»** | | | | | | | |
| Задача 3.1. Обеспечение сбалансированности местного бюджета | | | | | | | |
| 14. | Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в расчете на одного жителя муниципального образования | тыс. руб. | 14,9 | 13,3 | 18,6 | Плановое значение индикатора достигнуто  (139,8%) | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» |
| 15. | Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета  муниципального образования  (без учета субвенций) | % | 50,4 | 61,1 | 55,3 | Плановое значение индикатора не достигнуто  (90,5%).  Значение показателя в 2023 году по отношению к плану снизилось на 5.8% за счет безвозмездных поступлений без учета субвенций в сумме 1 406 694 241 рубль 73 копейки, в связи с реализацией национальных проектов.  Степень финансовой зависимости муниципального образования от региональных органов власти возросла. | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» |
| 16. | Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления на оплату труда) | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Плановое значение индикатора достигнуто  (100%) | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» |
| 17. | Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчёте на одного жителя муниципального образования | тыс. руб. | 2,3 | 2,0 | 2,5 | Плановое значение индикатора достигнуто  (125%)  Перевыполнение плана объясняется снижением численности постоянного населения и индексацией оплаты труда работников органов местного самоуправления | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» |
| 18. | Средняя итоговая оценка показателей качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств МОГО «Ухта» | усл. ед. | 0,7 | 0,7 | 0,7 | Плановое значение индикатора достигнуто  (100%)  Проведен мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МОГО «Ухта» в соответствии с порядком, утвержденным приказом Финансового управления администрации МОГО «Ухта» от 01.09.2020 № 191. Значение показателя достигнуто для всех главных распорядителей бюджетных средств. | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта |
| 19. | Доля контрольных мероприятий в финансово – бюджетной сфере, по результатам которых приняты меры, направленные на устранение выявленных нарушений, в общем объеме контрольных мероприятий, требующих принятия таких мер | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Плановое значение индикатора достигнуто  (100%) | Финансовое управление администрации муниципального округа «Ухта» |
| Задача 3.2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом | | | | | | | |
| 21. | Отношение дефицита бюджета МОГО "Ухта" к доходам без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам, % (считается достигнутым, если значение показателя в пределах от 0% до 10%) | % | - | 10,0 | - | Плановое значение индикатора достигнуто.  Показатель не рассчитывается в связи с исполнением бюджета МОГО «Ухта» за 2023 год с профицитом. | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» |
| 22. | Отношение объёма муниципального долга к доходам бюджета МОГО «Ухта» без учёта утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам | % | 27,6 | 40,5 | 17,1 | Плановое значение индикатора достигнуто  (237%).  Перевыполнение плана по налоговым и неналоговым доходам и снижение объема муниципального долга.  В 2023 году осуществлялись следующие мероприятия по оптимизации муниципального долга и сокращению расходов на обслуживание муниципального долга: 1) досрочное погашение кредитов кредитных организаций;  2) привлечение бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета под 0,1% годовых;  3)привлечение возобновляемых кредитных линий коммерческих банков;  4) управление остатками на едином счете бюджета.  В результате проведенных мероприятий объем муниципального долга в 2023 году снизился на 153 900 000 рублей и составил 297 800 000 рублей. | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» |

Таблица 9

**Сведения о степени выполнения основных мероприятий**

**муниципальной программы МОГО «Ухта» «Развитие системы муниципального управления» за 2023 год**

| N  п/п | Наименование подпрограммы,  основного мероприятия | Ответственный исполнитель | Сроки реализации | | | | Фактические результаты реализации основных мероприятий (мероприятий) | Проблемы, возникшие в ходе реализации программы, подпрограммы, основного мероприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| плановые | | фактические | |
| начало | окончание | начало | окончание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | **Подпрограмма 3 Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом** | | | | | | | |
|  | **Задача 3.1. Обеспечение сбалансированности местного бюджета** | | | | | | | |
| 10. | Основное мероприятие 3.1.1  Использование механизмов и инструментов эффективного управления муниципальными финансами | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено. | Нет |
|  | Мероприятие 3.1.1.1. Определение основных направлений бюджетной и налоговой политики | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено.  Принято постановление администрации МОГО «Ухта» от 31.10.2022 № 2408 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики МОГО «Ухта» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (вступило в силу с 01.01.2023) | Нет |
|  | Мероприятие 3.1.1.2. Проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого Финансовым управлением администрации МОГО «Ухта» в отношении главных распорядителей средств бюджета МОГО «Ухта» | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 01.07.2023 | Выполнено.  Проведен мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета МОГО «Ухта» в установленные сроки в соответствии с порядком, утвержденным приказом Финансового управления администрации МОГО «Ухта» от 01.09.2020 № 191. Значение показателя достигнуто для всех главных распорядителей бюджетных средств. | Нет |
| 11. | * + 1. Основное мероприятие 3.1.3 Содержание и обеспечение деятельности Финансового управления администрации МОГО «Ухта» | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено. | Нет |
|  | Мероприятие 3.1.3.1.  Осуществление деятельности Финансового управления администрации МОГО «Ухта» | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено.  Функции, возложенные на ответственного исполнителя подпрограммы, выполнены в полном объеме.  В течение 2023 года осуществлялось содержание и обеспечение деятельности Финансового управления администрации МОГО «Ухта». Мониторинг подпрограммы осуществлялся ежеквартально в установленные сроки. | Нет |
| **Задача 3.2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом** | | | | | | | | |
| 12. | Основное мероприятие 3.2.1  Обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено. | Нет |
|  | Мероприятие 3.2.1.1. Погашение долговых обязательств согласно заключенным договорам и соглашениям | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2032 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено.  Погашение кредитных обязательств осуществлялось в соответствии с заключенными договорами и в установленные сроки. Просрочек при погашении муниципального долга не допускалось.  За 2023 год муниципальный долг снизился на 153 900 000 рублей и составил 297 800 000 рублей. | Нет |
|  | Мероприятие 3.2.1.2. Подготовка и формирование документов по кредитованию бюджета МОГО «Ухта» | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.03.2023 | 30.09.2023 | 01.03.2023 | 30.09.2023 | Выполнено.  Подготовлены и переданы в отдел муниципального заказа Финансового управления администрации МОГО «Ухта» заявки на определение исполнителя способом аукциона в электронной форме.  Проведены аукционы. Заключены три муниципальных контракта оказание услуг по предоставлению возобновляемой кредитной линии бюджету МОГО «Ухта». | Нет. |
| 13. | Основное мероприятие 3.2.2  Обслуживание муниципального долга | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено. | Нет |
|  | Мероприятие 3.2.2.1. Организация работы по осуществлению расходов на обслуживание муниципального долга МОГО «Ухта» | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено.  Уплата процентов за пользование кредитными средствами производилась в соответствии с заключенными договорами и в установленные сроки. Просрочек по уплате процентов не допускалось. | Нет |
|  | Мероприятие 3.2.2.2. Минимизация расходов на обслуживание муниципального долга МОГО «Ухта» | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Выполнено.  Экономия по расходам на обслуживание муниципального долга от первоначального решения Совета МОГО «Ухта» от 21 декабря 2022 года № 194 «О бюджете МОГО «Ухта» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» составила 30 792 684 рубля 32 копейки.  За 2023 год объем расходов на обслуживание муниципального долга МОГО «Ухта» составил 7 207 315 рублей 68 копеек  За 2023 год муниципальный долг снизился на 153 900 000 рублей и составил 297 800 000 рублей. | Нет |
|  | Контрольное событие № 9. Ежемесячная информация по обслуживанию долговых обязательств МОГО "Ухта" размещена на официальном сайте Финансового управления администрации МОГО "Ухта" в разделе "Долговая книга" в установленном порядке | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | Х | 30.11.2023 | Х | 30.11.2023 | Выполнено.  Информация по долговым обязательствам МОГО «Ухта» в 2023 году размещалась ежемесячно на сайте Финансового управления администрации МОГО «Ухта» (https://fin.mouhta.ru/dolg/dolgovaya\_kniga/2023/) | нет |

Таблица 10

**Информация о расходах средств федерального бюджета, республиканского бюджета Республики Коми, бюджета МОГО**

**«Ухта» и от приносящей доход деятельности на реализацию целей муниципальной программы МОГО «Ухта»**

**«Развитие системы муниципального управления» за 2023 год**

| № п/п | Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия | Ответственные исполнители | Расходы, руб. | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| источник финансирования | сводная бюджетная роспись на 1 января 2023 года | сводная бюджетная роспись на 31 декабря 2023 года | кассовое исполнение на 31 декабря 2023 года | фактическое исполнение на 31 декабря 2023 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Подпрограмма 3**  **Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом** | | **Финансовое управление администрации МОГО «Ухта»** | **ВСЕГО** | **75 234 526,00** | **40 403 539,45** | **40 316 713,20** | **40 316 713,20** |
| **Федеральный бюджет** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Бюджет РК** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Бюджет МОГО «Ухта»** | **75 234 526,00** | **40 403 539,45** | **40 316 713,20** | **40 316 713,20** |
| **Средства от приносящей доход деятельности** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Задача 3.1. Обеспечение сбалансированности местного бюджета | | | | | | | |
| 3.1.1 | Использование механизмов и инструментов эффективного управления муниципальными финансами | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | ВСЕГО | - | - | - | - |
| Федеральный бюджет | - | - | - | - |
| Бюджет РК | - | - | - | - |
| Бюджет МОГО «Ухта» | - | - | - | - |
| Средства от приносящей доход деятельности | - | - | - | - |
| 3.1.3 | Содержание и обеспечение деятельности Финансового управления администрации МОГО «Ухта» | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | ВСЕГО | 37 234 526,00 | 33 196 223,77 | 33 109 397,52 | 33 109 397,52 |
| Федеральный бюджет | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Бюджет РК | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Бюджет МОГО «Ухта» | 37 234 526,00 | 33 196 223,77 | 33 109 397,52 | 33 109 397,52 |
| Средства от приносящей доход деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Задача 3.2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом | | | | | | | |
| 3.2.1 | Обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | ВСЕГО | - | - | - | - |
| Федеральный бюджет | - | - | - | - |
| Бюджет РК | - | - | - | - |
| Бюджет МОГО «Ухта» | - | - | - | - |
| Средства от приносящей доход деятельности | - | - | - | - |
| 3.2.2 | Обслуживание муниципального долга | Финансовое управление администрации МОГО «Ухта» | ВСЕГО | 38 000 000,00 | 7 207 315,68 | 7 207 315,68 | 7 207 315,68 |
| Федеральный бюджет | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Бюджет РК | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Бюджет МОГО «Ухта» | 38 000 000,00 | 7 207 315,68 | 7 207 315,68 | 7 207 315,68 |
| Средства от приносящей доход деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |