

Пояснительная записка к отчету о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года» за 2023 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года» утверждена постановлением администрации городского округа Верхняя Пышма от 30.09.2014 № 1710 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года».

За 2023 год объем расходов на выполнение мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года» составил 25 822,3 тыс. рублей или 99,8% от плановых назначений – 25 866,8 тыс. рублей.

Информация о выполнении мероприятий муниципальной программы, запланированных к реализации в отчетном году

В 2023 году муниципальной программой запланированы к реализации 2 мероприятия.

Финансирование предусмотрено по 2 мероприятиям, из которых мероприятие 2.1. выполнено в полном объеме 100%, а по мероприятию 2.2. выполнение составило 99,8%.

По подпрограмме 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы городского округа Верхняя Пышма до 2027 года»:

- Мероприятие 2.1. Управление информационными технологиями, создание и технологическое сопровождение информационно-коммуникационной инфраструктуры, по плану – 2 535,1 тыс. рублей выполнено 2 535,1 тыс. рублей, исполнение 100% (приобретение лицензии: справочная система Консультант Плюс доступ 50 чел.; «Бюджет – Смарт» - 44 клиентских лицензий; «Свод-Смарт» - 60 клиентских лицензий; подсистема «Плательщики и уплаченные доходы» - 2 лицензии; «Региональная система учета государственных и муниципальных платежей» - 1 лицензия; система «Контур Экстерн» - 1 лицензия; "1С: Бухгалтерия" - 1 лицензия; «Касперский» - 20 лицензий; «Контур - Зарплата» - 1 лицензия).

- Мероприятие 2.2. Обеспечение деятельности муниципальных органов (центральный аппарат) по плану – 23 331,7 тыс. рублей, выполнено 23 287,2 тыс. рублей, исполнение 99,8% (обеспечение содержания Финансового управления; приобретение периодических печатных изданий: газеты - 52 комплекта, журналы 4 видов - 48 комплектов).

Причины невыполнения мероприятий муниципальной программы:

- исполнение 99,8% мероприятия 2.2. Обеспечение деятельности муниципальных органов (центральный аппарат) в результате экономии расходов на содержание и обеспечение деятельности Финансового управления.

Подпрограмма 1 «Управление бюджетным процессом и его совершенствование»

Целевой показатель 1.1.1.1. Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (в сопоставимых условиях)

Планируемое значение показателя на 2023 год $\geq 3\%$, фактическое значение по итогам 2023 года 30,0%, исполнение показателя составило 100,0%. Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа Верхняя Пышма за 2023 год составили 2 816 749,3 тыс. рублей. В сопоставимых условиях (в сопоставимых нормативах зачисления налога на доходы физических лиц и без учета поступивших одновременных сумм налога на доходы физических лиц) рост к уровню 2022 года составил 30,0% за счет увеличения поступлений:

- по налогу на доходы физических лиц на 248 277,2 тыс. рублей (на 26,5%) в связи с увеличением налогооблагаемой базы по крупнейшим налогоплательщикам и поступлением платежей от продажи имущества.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.1.2. Отклонение исполнения прогноза налоговых и неналоговых доходов местного бюджета

Планируемое значение показателя на 2023 год $\leq 15\%$, фактическое значение по итогам 2023 года 5,6%, исполнение показателя составило 100%.

Годовой прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма, утвержденный Решением Думы городского округа Верхняя Пышма от 22 декабря 2022 года № 56/1 «О бюджете городского округа Верхняя Пышма на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 21 декабря 2023 года № 6/1), за 2023 год исполнен на 105,6%.

Отклонение исполнения годового прогноза на 5,6%, или на 148 884,2 тыс. рублей, обусловлено увеличением поступлений:

- по налогу на доходы физических лиц. В бюджет городского округа Верхняя Пышма поступило налога - 1 936 937,6 тыс. рублей, что больше прогнозной оценки на 143 442,8 тыс. рублей, связано с увеличением поступлений налога в декабре 2023 года за счет выплаты вознаграждения работникам по итогам работы за год;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В бюджет городского округа Верхняя Пышма поступило налога - 164 787,2 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 101,6% в связи с фактическими темпами роста доходов субъектов МСП в 2023 году выше прогнозируемых;

- по неналоговым доходам. В бюджет городского округа Верхняя Пышма поступило неналоговых доходов – 471 552,4 тыс. рублей, что больше прогнозной оценки на 4 954,1 тыс. рублей.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.2.1. Отношение объема просроченной дебиторской задолженности по администрируемым Финансовым управлением доходам местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к аналогичному показателю на 1 января отчетного финансового года

Просроченная дебиторская задолженность по администрируемым Финансовым управлением доходам бюджета городского округа Верхняя Пышма (без учета безвозмездных поступлений) по состоянию на 1 января 2023 года и 1 января 2024 года отсутствует.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.2.2. Отношение остатка невыясненных поступлений доходов, распределяемых органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, зачисляемых в местный бюджет, по которым администратором доходов – Финансовым управлением, на 1 января года, следующего за отчетным, не произведено уточнение вида и принадлежности платежа, к аналогичному показателю на 1 января отчетного финансового года

Сумма невыясненных поступлений доходов, зачисляемых в бюджет городского округа Верхняя Пышма, по состоянию на 1 января 2024 года составляет ноль рублей.

В 2023 году уточнение платежей, отнесенных Управлением Федерального казначейства по Свердловской области к невыясненным поступлениям бюджета городского округа Верхняя Пышма, осуществлялось в соответствии с подпунктом 5 пункта 1 постановления администрации городского округа Верхняя Пышма от 01.02.2018 № 62 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета городского округа Верхняя Пышма».

Своевременное формирование Финансовым управлением уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа способствовало тому, что остаток невыясненных поступлений, распределяемых органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, зачисляемых в бюджет городского округа Верхняя Пышма по состоянию на 1 января 2024 года отсутствует.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.2.3. Полнота исполнения функций главного администратора (администратора) доходов, по закрепленным за Финансовым управлением источникам доходов бюджетов

Функции главного администратора (администратора) доходов по закрепленным за Финансовым управлением источникам доходов выполнены в полном объеме.

В соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс), Финансовое управление как главный администратор доходов бюджета утверждает методику прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Верхняя Пышма в соответствии с общими требованиями к такой методике, установленными Правительством Российской Федерации. Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Верхняя Пышма утверждена приказом Финансового управления от 08.09.2023 № 49 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет городского округа Верхняя Пышма, главным администратором которых является Финансовое управление администрации городского округа Верхняя Пышма».

В соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса, Финансовое управление как главный администратор доходов бюджета предоставляет информацию, необходимую для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (далее - ГИС ГМП) в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее - Федеральный закон № 210-ФЗ).

Согласно части 5 статьи 21.3 Федерального закона № 210-ФЗ Минфин после осуществления начисления суммы, подлежащей оплате заявителем за предоставляемые услуги, незамедлительно направляет информацию, необходимую для ее уплаты в ГИС ГМП, за исключением случаев, предусмотренных приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее - Минфин России) от 25.12.2019 № 250н «О перечне платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации, информация, необходимая для уплаты которых, включая подлежащую уплате сумму, не размещается в Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах».

В соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса, Финансовое управление как администратор доходов принимает решение о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет городского округа Верхняя Пышма. Порядок принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет городского округа Верхняя Пышма утвержден приказом Финансового управления от 18.07.2016 № 30 «Об утверждении порядка принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет городского округа Верхняя Пышма, администратором которых является Финансовое управление администрации городского округа Верхняя Пышма» (в редакции от 16.11.2018, 26.06.2020, 25.08.2020), который содержит полный перечень случаев признания задолженности безнадежной к взысканию, установленных статьей 47.2 Бюджетного кодекса.

Целевой показатель выполнен в полном объеме

Целевой показатель 1.1.2.4. Полнота и актуальность перечня кодов классификации доходов бюджетов, закрепленных за главными администраторами доходов местного бюджета

Полнота и актуальность перечня кодов классификации доходов бюджетов, закрепленных за главными администраторами доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма, составила 100%.

Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма утвержден постановлением администрации городского округа Верхняя Пышма от 19.12.2023 № 1523 «Об утверждении Перечня главных администраторов доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма и Перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Верхняя Пышма».

В соответствии с пунктом 3 Порядка внесения изменений в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма, утвержденного постановлением администрации городского округа Верхняя Пышма от 12.01.2022 № 6 в 2023 году Финансовым управлением внесено три изменения в Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма, предусматривающих введение нового, исключение и изменение действующего наименования главного администратора доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма, кода вида (подвида) доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма и наименования кода вида (подвида) доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма.

Коды классификации доходов бюджетов, содержащиеся в Перечне главных администраторов доходов бюджета городского округа Верхняя Пышма соответствуют приказам Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов)».

Перечень кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления городского округа Верхняя Пышма и находящиеся в их ведении государственные казенные учреждения, функциональные органы администрации городского округа Верхняя Пышма утвержден приказом Финансового управления от 09.12.2020 № 79 «Об утверждении Перечня кодов подвидов доходов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления городского округа Верхняя Пышма и находящиеся в их ведении казенные учреждения, функциональные органы администрации городского округа Верхняя Пышма».

В 2023 году внесено два изменения в Перечень кодов подвидов доходов по видам доходов. Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.3.1. Полное и своевременное исполнение полномочий финансового органа в части планирования и организации исполнения местного бюджета

Выполнены следующие полномочия Финансового управления в части планирования и организации исполнения местного бюджета:

1) проект решения Думы городского округа Верхняя Пышма «О бюджете городского округа Верхняя Пышма на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» разработан и представлен Главе городского округа Верхняя Пышма на рассмотрение Думе городского округа Верхняя Пышма в срок, установленный постановлением администрации городского округа Верхняя Пышма от 24.06.2022 № 797 «Об утверждении плана мероприятий по составлению проекта бюджета городского округа Верхняя Пышма на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов». Принято решение Думы городского округа Верхняя Пышма от 22.12.2022 № 56/1 «О бюджете городского округа Верхняя Пышма на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

2) проект решения Думы городского округа Верхняя Пышма «Об исполнении бюджета городского округа Верхняя Пышма за 2022 год» разработан и представлен в Думу городского округа Верхняя Пышма в срок, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации. Принято решение Думы городского округа Верхняя Пышма от 20.06.2023 № 62/3 «Об исполнении бюджета городского округа Верхняя Пышма за 2022 год»;

3) в соответствии с изменениями бюджетного законодательства подготовлены следующие приказы Финансового управления:

- от 16.01.2023 № 3 «Об утверждении Порядка открытия и ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса Финансовым управлением администрации городского округа Верхняя Пышма»;

- от 06.03.2023 № 14 «Об утверждении типовой формы договора (соглашения) о предоставлении субсидии (гранта в форме субсидии) из бюджета городского округа Верхняя Пышма юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг в соответствии с пунктами 3 и 7 статьи 78, пунктами 2 и 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных приказов Финансового управления администрации городского округа Верхняя Пышма»;

- от 07.04.2023 № 17 «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Верхняя Пышма»;

- от 27.09.2023 № 52 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований, предусматриваемых в проекте бюджета городского округа Верхняя Пышма на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- от 27.10.2023 № 56 «О внесении изменений в Порядок санкционирования расходов участников казначейского сопровождения Финансовым управлением администрации городского округа Верхняя Пышма», утвержденный приказом Финансового управления администрации городского округа Верхняя Пышма от 14.03.2022 № 22;

- от 14.12.2023 № 71 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета городского округа Верхняя Пышма по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Верхняя Пышма в 2023 году»;

- от 29.12.2023 № 84 «О внесении изменений в Порядок санкционирования расходов муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий Финансовым управлением администрации городского округа Верхняя Пышма, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденный приказом Финансового управления администрации городского округа Верхняя Пышма от 16.09.2020 № 64»;

4) сводная бюджетная роспись бюджета городского округа Верхняя Пышма на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утверждена и доведена до главных распорядителей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма 25 декабря

2023 года. Лимиты бюджетных обязательств на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утверждены и доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма 25 декабря 2023 года.

Приказ Финансового управления от 25.12.2023 № 75 «Об утверждении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств бюджета городского округа Верхняя Пышма»;

5) ежемесячное составление кассового плана и доведение до главных распорядителей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма предельных объемов финансирования осуществлялось в соответствии с приказом Финансового управления от 14.03.2014 № 11 «О Порядке составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма предельных объемов финансирования»;

6) в Министерство финансов Свердловской области своевременно - в установленный приказом Министерства финансов Свердловской области от 15.02.2018 № 96 «Об утверждении Порядка представления реестра расходных обязательств муниципального образования, расположенного на территории Свердловской области, в Министерство финансов Свердловской области» срок посредством программного комплекса «Информационная система управления финансами» представлен реестр расходных обязательств городского округа Верхняя Пышма;

7) своевременно осуществлялась передача информации о долговых обязательствах городского округа Верхняя Пышма, отражаемых в муниципальной долговой книге, в Министерство финансов Свердловской области в форме электронного документа посредством формирования отчетной формы INF_MD «Муниципальный долг» в базе данных программного комплекса «Бюджет-WEB».

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.3.2. Полнота формирования и представления бюджетной отчетности с соблюдением требований, установленных бюджетным законодательством

Бюджетная отчетность за 2022 год сформирована и своевременно представлена в полном объеме с соблюдением требований Приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.3.3. Доля своевременно открытых лицевых счетов для учета операций по исполнению местного бюджета и неучастников бюджетного процесса и проведения кассовых операций со средствами на лицевых счетах неучастников бюджетного процесса

В 2023 году лицевые счета получателей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма и неучастников бюджетного процесса открывались строго в сроки, установленные:

- Порядком открытия и ведения лицевых счетов в Финансовом управлении администрации городского округа Верхняя Пышма, утвержденным приказом Финансового управления от 21.01.2022 № 2;
- Порядком открытия и ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса Финансовым управлением администрации городского округа Верхняя Пышма, утвержденным приказом Финансового управления от 16.01.2023 № 3;
- Порядком открытия и ведения лицевых счетов при осуществлении Финансовым управлением администрации городского округа Верхняя Пышма казначейского сопровождения средств, утвержденным приказом Финансового управления от 22.02.2022 № 11.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.3.4. Доля исполненных судебных актов по искам к городскому округу Верхняя Пышма о возмещении вреда, причиненного гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления городского округа Верхняя Пышма либо должностных лиц этих органов, и о присуждении компенсации за нарушение права на исполнение судебного акта в течение трех месяцев со дня поступления исполнительных документов на исполнение

В 2023 году Финансовым управлением исполнен 130 судебный акт по искам к городскому округу Верхняя Пышма о возмещении вреда, причиненного гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) государственных органов Свердловской области, либо должностных лиц этих органов, а также иных судебных актов о взыскании денежных средств с казны городского округа Верхняя Пышма, в том числе:

- о присуждении компенсации за нарушение права на исполнение судебного акта в разумный срок;
- о взыскании убытков.

Все судебные акты, подлежащие исполнению в отчетный период, исполнены в установленный пунктом 6 статьи 242.2 Бюджетного кодекса срок.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.4.1. Степень качества управления финансами городского округа Верхняя Пышма, определяемая в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области

1. В 2023 году на основании результатов оценки качества управления бюджетным процессом за 2022 год, проведенного Министерством финансов Свердловской области в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области от 25.05.2011 № 596-ПП «Об утверждении Порядка осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях, расположенных на территории Свердловской области», городскому округу Верхняя Пышма присвоена II (надлежащая) степень качества управления муниципальными финансами. Результаты оценки размещены на официальном сайте Министерством финансов Свердловской области в сети Интернет и направлены в адрес высших должностных лиц муниципальных образований.

2. В 2023 году Финансовым управлением проведен мониторинг и оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета городского округа Верхняя Пышма в соответствии с постановлением администрации городского округа Верхняя Пышма от 20.01.2020 № 42 «Об утверждении Порядка осуществления мониторинга и оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств городского округа Верхняя Пышма». По результатам оценки составлен и опубликован на официальном сайте городского округа Верхняя Пышма (<https://moyv.ru>) рейтинг главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета городского округа Верхняя Пышма.

Целевой показатель достигнут, выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.4.2. Степень достижения городским округом Верхняя Пышма максимально возможного количества баллов, набранных в ходе проведения мониторинга и составления рейтинга муниципальных образований Свердловской области по уровню открытости бюджетных данных за отчетный финансовый год

Министерство финансов Свердловской области в соответствии с приказом Министерства финансов Свердловской области от 27.01.2016 № 28 «Об утверждении Порядка оценки открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях, расположенных на территории Свердловской области» проводит мониторинг и составляет рейтинг муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, по уровню открытости бюджетных данных. По итогам рейтинга 2023 года городской округ Верхняя Пышма получил очень высокий уровень открытости данных за 2022 год (количество баллов - 23 балла из 24). Значение показателя составило 95,8%. Процент выполнения 95,8%.

Целевой показатель выполнен.

Целевой показатель 1.1.4.3. Отношение объема муниципального долга городского округа Верхняя Пышма на 1 января текущего финансового года к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году и объема поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (фактическое)

Значение показателя составило 0. Процент выполнения 100%. Муниципальный долг в городском округе Верхняя Пышма за 2023 год отсутствует.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.4.4. Отношение объема заимствований городского округа Верхняя Пышма в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств местного бюджета

Значение показателя составило 0. Процент выполнения 100%. Заимствования городским округом Верхняя Пышма в 2023 году не осуществлялись.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.4.5. Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета, в отчетном финансовом году

Значение показателя составило 0,0%. Процент выполнения 100%. Расходы на обслуживание муниципального долга городского округа Верхняя Пышма в 2023 году не осуществлялись.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.4.6. Отношение размера дефицита бюджета городского округа Верхняя Пышма к объему доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и объема поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в отчетном финансовом году

Значение показателя составило 38,8%. Процент выполнения 100%. Дефицит бюджета городского округа Верхняя Пышма на 1 января 2024 года составил 754 389,2 тыс. рублей за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа Верхняя Пышма на 01 января 2024 года.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.4.7. Соотношение объема выплат по муниципальным гарантиям к общему объему предоставленных городским округом Верхняя Пышма муниципальных гарантий

Значение показателя составило 0%. Процент выполнения 100%. Выплаты по муниципальным гарантиям в городском округе Верхняя Пышма в 2023 году отсутствуют.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.4.8. Просроченная задолженность по долговым обязательствам городского округа Верхняя Пышма

Значение показателя составило 0 рублей. Процент выполнения 100%. Просроченная задолженность по долговым обязательствам городского округа Верхняя Пышма в 2023 году отсутствует.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.5.1. Доля проверенных учреждений и организаций от общего числа запланированных контрольных мероприятий

Планируемое значение показателя на 2023 год 100%. Фактическое значение по итогам 2023 года 100%, исполнение показателя составило 100%.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.5.2. Количество проведенных плановых проверок в финансово-бюджетной сфере

С целью организации внутреннего финансового контроля Финансовым управлением утвержден план проверок на 2023 год, приказом Финансового управления от 29.12.2022 № 80. План контрольных мероприятий размещен на сайте городского округа Верхняя Пышма (<https://movp.ru>) в разделе «План проверок в финансово-бюджетной сфере» и на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru в части контроля в сфере закупок.

Вытуренный финансовый контроль осуществлялся в соответствии с Федеральными стандартами:

- постановлением Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 № 208 «Планирование проверок, ревизий и обследований»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 23.07.2020 № 1095 «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1237 «Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и их должностных лиц»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2020 № 1478 «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности».

Всего в 2023 году проведено 10 плановых проверок (100% от планового значения отчетного периода).

Таким образом, в 2023 году план контрольных мероприятий исполнен в полном объеме.

Общий объем проверенных средств составил 2 537 452,8 тыс. рублей.

По результатам проведенных контрольных мероприятий выявлены нарушения и недостатки на общую сумму 40 775,3 тыс. рублей:

- нецелевое использование бюджетных средств – 44,9 тыс. рублей (0,1% от общей суммы выявленных нарушений);

- неправомерное использование бюджетных средств – 5 629,8 тыс. рублей (13,8% от общей суммы выявленных нарушений);

- неэффективное использование бюджетных средств – 10 751,0 тыс. рублей (26,4% от общей суммы выявленных нарушений);

- прочие нарушения – 24 200,6 тыс. рублей (59,4% от общей суммы выявленных нарушений);

- недостача объектов нефинансовых активов – 149,0 тыс. рублей (0,3% от общей суммы выявленных нарушений).

По результатам плановых проверок в 2023 году учреждениям выдано 11 представлений. Выданные представления исполнены учреждениями в установленный срок и в полном объеме.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.6.1. Доля проверенных учреждений и организаций от общего числа запланированных контрольных мероприятий

Планируемое значение показателя на 2023 год 100%. Фактическое значение по итогам 2023 года 100%, исполнение показателя составило 100%.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.6.2. Количество проведенных плановых проверок соблюдения законодательства о контрактной системе при осуществлении закупок для обеспечения нужд городского округа Верхняя Пышма

С целью организации контрольной деятельности в сфере закупок товаров, работ, услуг Финансовым управлением утверждён план проверок на 2023 год, приказом Финансового управления от 22.12.2023 № 74.

В соответствии с частью 21 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44 «О контрактной деятельности в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44), постановлением Правительства Российской Федерации от 01.10.2020 № 1576 «Об утверждении Правил осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг в отношении заказчиков, контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг и их членов, уполномоченных органов, уполномоченных учреждений, специализированных организаций, операторов электронных площадок, операторов специализированных электронных площадок, банков, государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ", региональных гарантийных организаций и о внесении изменений в Правила ведения реестра жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний, представлений» план контрольных мероприятий размещен на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет www.zakupki.gov.ru.

Дополнительно информация размещена на сайте городского округа Верхняя Пышма (<https://movp.ru>) в разделе «План проверок в сфере закупок».

Всего в 2023 году проведено 8 плановых проверок (100% от планового значения отчетного периода).

Таким образом, в 2023 году план контрольных мероприятий исполнен в полном объеме.

Общий объем проверенных средств, направленных на закупки 993 619,0 тыс. рублей.

По результатам плановых проверок в 2023 году заказчикам выдано 5 предписаний об устранении нарушений законодательства о контрактной системе. Выданные предписания исполнены заказчиками в установленный срок и в полном объеме.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.6.3. Доля документов, в отношении которых своевременно осуществлен предварительный казначейский контроль в сфере закупок товаров, работ и услуг

В 2023 году предварительный казначейский контроль в сфере закупок товаров, работ и услуг осуществлялся Финансовым управлением своевременно в полном объеме в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.10.2020 № 1576 «Об утверждении Правил осуществления контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг в отношении заказчиков, контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг и их членов, уполномоченных органов, уполномоченных учреждений, специализированных организаций, операторов электронных площадок, операторов специализированных электронных площадок, банков, государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ", региональных гарантийных организаций и о внесении изменений в Правила ведения реестра жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний, представлений».

Федерации от 06.08.2020 № 1193 «О порядке осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановлениями Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» и от 27.01.2022 № 60 «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации».

В 2023 году проверено 4 651 объектов контроля (100% от поступивших объектов на контроль), в том числе:
планов-графиков закупок - 647;
информации о контрактах – 4 004.

По проверенным объектам контроль пройден в 4 277 случаях, не пройден в 374 случаях.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.7.1. Доля бюджетных обязательств получателей средств местного бюджета, в отношении которых осуществлен финансовый контроль для постановки их на учет

В 2023 году работа по постановке на учет бюджетных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета городского округа Верхняя Пышма и внесению изменений в них, осуществлялась в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма, утвержденного приказом Финансового управления от 02.03.2021 № 15. За указанный период поставлено на учет 5 603 бюджетное обязательство и изменений к бюджетному обязательству на общую сумму 8 671 252,4 тыс. рублей.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Целевой показатель 1.1.7.2. Доля своевременно санкционированных документов получателей средств местного бюджета и неучастников бюджетного процесса обеспечения государственных и муниципальных нужд

Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма осуществлялось в полном объеме в соответствии с Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета городского округа Верхняя Пышма и администраторов источников финансирования дефицита бюджета

городского округа Верхняя Пышма, утвержденным приказом Финансового управления от 16.09.2020 № 63. За 2023 год просанкционировано 16 238 платежных поручений на общую сумму 8 130 238,1 тыс. рублей.

Санкционирование оплаты денежных обязательств неучастников бюджетного процесса осуществлялось в полном объеме в соответствии с приказом Финансового управления от 16.09.2020 № 64 «Об утверждении Порядка санкционирования расходов муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий Финансовым управлением администрации городского округа Верхняя Пышма, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации». За 2023 год просанкционировано 54 911 платежных поручения на общую сумму 3 779 187,5 тыс. рублей.

Санкционирование оплаты расходов участников казначейского сопровождения осуществлялось в полном объеме в соответствии с приказом Финансового управления от 14.03.2022 № 22 «Об утверждении Порядка санкционирования расходов участников казначейского сопровождения Финансовым управлением администрации городского округа Верхняя Пышма». За 2023 год просанкционировано 143 платежных поручения на общую сумму 172 464,2 тыс. рублей.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Подпрограмма 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы городского округа Верхняя Пышма «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года»

Целевой показатель 2.2.1.1. Объем просроченной кредиторской задолженности Финансового управления по обязательствам местного бюджета

Просроченная кредиторская задолженность Финансового управления по обязательствам местного бюджета за 2023 год отсутствует.

Целевой показатель выполнен в полном объеме.

Результаты реализации муниципальной программы

По выполнению целей и задач муниципальной программы по 26 целевым показателям о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года» выявлено: в полном объеме (100%) достигнуты 25 показателей, в объеме 95,8% достигнут 1 показатель.

В 2024 году реализация муниципальной программы будет продолжена

Начальник Финансового управления

О.В. Мосунова

ОТЧЕТ
О РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ
«Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года»

Форма 1

ДОСТИЖЕНИЕ
ЦЕЛЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

3А год 2023 г.
(отчетный период)

№ строки	Цели, задачи и целевые показатели	Единица измерения план	Значение целевого показателя		Процент выполнения	Причины отклонения от планового значения (**)
			план	факт		
1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 1 «Управление бюджетным процессом и его совершенствование»						
1	Цель «Рациональное управление средствами местного бюджета, повышение эффективности бюджетных расходов»					
2	Задача 1 «Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов местного бюджета»					
3	Темп роста объема налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (в сопоставимых условиях)	процентов	>=3	30,0	100	В связи с увеличением заработной платы
4	Отклонение исполнения прогноза налоговых и неналоговых доходов местного бюджета	процентов	<=15	5,6	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
5	Задача 2 «Повышение эффективности администрирования доходов местного бюджета»					
6	Отношение объема просроченной дебиторской задолженности по администрируемым Финансовым управлением доходам местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к аналогичному показателю на 1 января отчетного финансового года	процентов	<100	73,1	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
7	Отношение остатка невыясненных поступлений доходов, распределяемых органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, зачисляемых в местный бюджет, по которым администратором доходов – Финансовым управлением, на 1 января года, следующего за отчетным, не произведено уточнение вида и принадлежности платежа, к аналогичному показателю на 1 января отчетного	процентов	<100	0	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме

	финансового года					
8	Полнота исполнения функций главного администратора (администратора) доходов, по закрепленным за Финансовым управлением источникам доходов бюджетов	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
9	Полнота и актуальность перечня кодов классификации доходов бюджетов, закрепленных за главными администраторами доходов местного бюджета	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
10	Задача 3 «Организация планирования и исполнения местного бюджета»					
11	Полное и своевременное исполнение полномочий финансового органа в части планирования и организации исполнения местного бюджета	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
12	Полнота формирования и представления бюджетной отчетности с соблюдением требований, установленных Бюджетным законодательством	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
13	Доля своевременно открытых лицевых счетов для учета операций по исполнению местного бюджета и неучастников бюджетного процесса и проведения кассовых операций со средствами на лицевых счетах неучастников бюджетного процесса	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
14	Доля исполненных судебных актов по искам к городскому округу Верхняя Пышма о возмещении вреда, причиненного гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления городского округа Верхняя Пышма либо должностных лиц этих органов, и о присуждении компенсации за нарушение права на исполнение судебного акта в течение трех месяцев со дня поступления исполнительных документов на исполнение	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
15	Задача 4 «Повышение эффективности управления средствами местного бюджета»					
16	Степень качества управления финансами городского округа Верхняя Пышма, определяемая в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области	степень качества управления муниципальными финансами	не ниже II	II	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
17	Степень достижения городским округом Верхняя Пышма максимально возможного количества баллов, набранных в ходе проведения мониторинга и составления рейтинга муниципальных образований Свердловской области по уровню открытости бюджетных данных за отчетный финансовый год	процентов	<=100	95,8	95,8	Целевой показатель выполнен 23 из 24 – это очень высокий уровень открытости данных:

						по итогам рейтинга 24 и 23
18	Отношение объема муниципального долга городского округа Верхняя Пышма на 1 января текущего финансового года к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году и объема поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (фактическое)	коэффициент	≤ 1	0	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
19	Отношение объема заимствований городского округа Верхняя Пышма в отчетном финансовом году к сумме, направляемой в отчетном финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств местного бюджета	коэффициент	≤ 1	0	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
20	Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета, в отчетном финансовом году	процентов	≤ 15	0	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
21	Отношение размера дефицита бюджета городского округа Верхняя Пышма к объему доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и объема поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в отчетном финансовом году	процентов	≤ 10	38,8	100	Целевой показатель выполнен
22	Соотношение объема выплат по муниципальным гарантиям к общему объему предоставленных городским округом Верхняя Пышма муниципальных гарантий	процентов	0	0	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
23	Просроченная задолженность по долговым обязательствам городского округа Верхняя Пышма	рублей	0	0	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
24	Задача 5 «Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства»					
25	Доля проверенных учреждений и организаций от общего числа запланированных контрольных мероприятий	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
26	Количество проведенных плановых проверок в финансово-бюджетной сфере	единиц	10	10	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
27	Задача 6 «Обеспечение контроля за соблюдением законодательства о					

	контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг»					
28	Доля проверенных учреждений и организаций от общего числа запланированных контрольных мероприятий	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
29	Количество проведенных плановых проверок соблюдения законодательства о контрактной системе при осуществлении закупок для обеспечения нужд городского округа Верхняя Пышма	единиц	8	8	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
30	Доля документов, в отношении которых своевременно осуществлен предварительный казначейский контроль в сфере закупок товаров, работ и услуг	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
31	Задача 7 «Предварительный финансовый контроль за исполнением местного бюджета в рамках требований бюджетного законодательства»					
32	Доля бюджетных обязательств получателей средств местного бюджета, в отношении которых осуществлен финансовый контроль для постановки их на учет	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
33	Доля своевременно санкционированных документов получателей средств местного бюджета и неучастников бюджетного процесса обеспечения государственных и муниципальных нужд»	процентов	100	100	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме
Подпрограмма 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы городского округа Верхняя Пышма «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года»						
1	Цель «Обеспечение условий для реализации мероприятий муниципальной программы в соответствии с установленными сроками и задачами»					
2	Задача 1 «Обеспечение эффективной деятельности Финансового управления администрации городского округа Верхняя Пышма по реализации муниципальной программы городского округа Верхняя Пышма «Управление муниципальными финансами до 2027 года»					
3	Объем просроченной кредиторской задолженности Финансового управления по обязательствам местного бюджета	тыс. рублей	0	0	100	Целевой показатель выполнен в полном объеме

ОТЧЕТ О РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ
«Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года»

3А год 2023 г.
(отчетный период)

тыс. рублей

Наименование мероприятия/источник расходов на финансирование	Объем расходов на выполнение мероприятия тыс. рублей			
	план	факт	Процент выполнения	
Всего по муниципальной программе, в том числе:	25 866,80	25 822,30	99,83	
местный бюджет	25 866,80	25 822,30	99,83	
Прочие нужды	25 866,80	25 822,30	99,83	
местный бюджет	25 866,80	25 822,30	99,83	
Подпрограмма 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы городского округа Верхняя Пышма «Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года»				
Всего по подпрограмме	25 866,80	25 822,30	99,83	
местный бюджет	25 866,80	25 822,30	99,83	
Прочие нужды	25 866,80	25 822,30	99,83	
местный бюджет	25 866,80	25 822,30	99,83	
Мероприятие 2.1. Управление информационными технологиями, создание и технологическое сопровождение информационно-коммуникационной инфраструктуры	2 535,10	2 535,10	100	
местный бюджет	2 535,10	2 535,10	100	
Мероприятие 2.2. Обеспечение деятельности муниципальных органов (центральный аппарат)	23 331,70	23 287,20	99,81	
местный бюджет	23 331,70	23 287,20	99,81	

Оценка эффективности реализации муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами городского округа Верхняя Пышма до 2027 года»
За год 2023 г.

Оценка полноты финансирования	Оценка достижения плановых значений целевых показателей	Оценка эффективности реализации муниципальной программы
Q1 = 0,99	Q2 = 1	Оценка - 5
Полное финансирование	Высокая результативность	Высокая эффективность муниципальной программы