

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, от 11.02.2022 № 149, от 04.10.2022 № 1056, от 28.11.2022 № 1285, от 16.01.2023 №21, от 15.02.2023 № 142, от 13.12.2023 № 1423, 29.12.2023 № 1550, от 06.03.2024 № 201, от 02.05.2024 № 385, от 15.10.2024 № 1067, от 06.12.2024 № 1308, от 17.02.2025), 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 2024 году было предусмотрено 8 697,6 тыс. рублей (бюджет города). Кассовые расходы за отчетный период составили 8 561,1 тыс. рублей, что на 2233,1 тыс. руб. больше расходов 2023 года и составляет 98,4 % 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 2024 году было предусмотрено 8 497,6 тыс. рублей из бюджета города. Кассовые расходы за отчетный период составили 8 364,8 тыс. рублей, что превышает расходы 2023 года на 2 145,7 тыс. рублей и составляет 98,4 % 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 – 93,8 % (>70%);

- положительной динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета города ($\geq 105\%$).

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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов утвержден в 2-х чтениях на сессиях Котовского городского Совета народных депутатов (решения № 593 от 21.11.2024, № 605 от 24.12.2024);

- 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 2024 года был на обслуживание бюджетного кредита израсходовано 0,028 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 2024 году было предусмотрено 200,0 тыс. рублей. Кассовый расход составил 196,3 тыс. рублей из бюджета города, что больше расходов 2022 года на 102,4 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) 99% (>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 2024 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%;

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 росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города на 2022-2025 годы» (постановление администрации города № 18 от 13.01.2023);

- 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 - SMART») 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;

Плана мероприятий бюджета города на 2022-2025 годы»

- разработка и принятие плана мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов (постановление администрации города № 18 от 13.01.2023);

- 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 2024 году, эффективность использования бюджетных средств.

Общий объем поступивших доходов в бюджет города за 2024 год составляет 1 415 659,4 тыс. рублей, это больше, чем за 2023 год на 19,2%, или на 227 740,2 тыс. рублей. К годовым назначениям исполнено на 91,6%.

Анализируя данные совокупных показателей поступивших доходов за 2024 год, можно сделать выводы, что в общем объеме поступивших доходов за 2024 год налоговые и неналоговые доходы составляют 25%, или 354 420,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 75%, или 1 061 239,2 тыс. рублей;

за 2023 год – 18,7%, или 221 745,4 тыс., и 81,3%, или 966 173,8 тыс. рублей соответственно.

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов за 2024 год по сравнению с данными за тот же период 2023 года представлена в таблице.

Период	2023 год (тыс.рублей)	2024 год (тыс.рублей)	Отклонение (+,-)	Темп роста (снижения) (%)
январь	5 273,7	11 703,9	6 430,3	221,9
февраль	2 640,4	30 187,1	27 546,7	1 143,3
март	31 456,9	17 292,6	-14 164,3	55,0

1 квартал	39 371,0	59 183,6	19 812,6	150,3
апрель	14 328,1	17 305,9	2 977,8	120,8
май	9 107,2	34 492,0	25 384,8	378,7
июнь	12 745,8	21 749,5	9 003,7	170,6
1 полугодие	75 552,1	132 731,0	57 179,0	175,7
июль	18 459,6	27 346,8	8 887,2	148,1
август	7 727,5	26 959,6	19 232,2	348,9
сентябрь	10 885,1	26 415,8	15 530,6	242,7
9 месяцев	112 624,3	213 453,3	100 828,9	189,5
октябрь	57 503,0	37 138,9	-20 364,1	64,6
ноябрь	23 162,8	45 486,9	22 324,1	196,4
декабрь	28 455,3	58 341,1	29 885,8	205
12 месяцев	221 745,4	354 420,2	132 674,8	159,8

Данные таблицы свидетельствуют, что налоговые и неналоговые поступления увеличились за 2024 год по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 132 674,8 тыс. рублей, темп их роста составил 159,8%.

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

Наименование налогов и сборов	Исполнено 12 месяцев 2023 года		Исполнено 12 месяцев 2024 года		Отклонение (+,-)
	Сумма (тыс.руб.)	% выполнения к годовому плану	Сумма (тыс.руб.)	% выполнения к годовому плану	
Налог на доходы физических лиц	157 542,9	108,1	239 297,4	105,9	81 754,5
Акцизы по подакцизным товарам	1 824,7	116,3	1 990,7	103,5	166,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 188,0	98,2	1 741,6	100,3	553,6
Единый налог на вмененный доход	8,7	-	13,5	100,4	4,8
Единый сельскохозяйственный налог	1 407,2	100,0	3 812,9	100,0	2 405,8
Патентная система налогообложения	3 037,4	84,4	4 353,8	98,9	1 316,4
Налог на имущество физических лиц	20 506,6	102,7	27 939,2	103,6	7 432,6
Земельный налог	15 303,3	101,0	12 555,8	101,5	-2 747,5
Государственная пошлина	3 312,5	103,5	6 049,9	102,5	2 737,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,5	-	0,0	-	-0,5
Доходы от использования имущества	5 768,7	99,5	10 293,9	101,4	4 525,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	259,0	100,0	15 084,2	100,6	14 825,2
Доходы от оказания платных услуг	2 886,1	102,6	26 023,1	100,0	23 137,1
Доходы от продажи активов	6 494,5	102,6	2 503,2	111,3	-3 991,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 082,9	102,7	2 745,4	101,7	662,5

Прочие неналоговые доходы	122,5	122,5	15,6	100,3	-106,9
ВСЕГО налоговые и неналоговые доходы	221 745,4	106,0	354 420,2	104,4	132 674,8
налоговые доходы	204 131,8	106,4	297 754,8	105,1	93 623,0
неналоговые доходы	17 613,6	101,6	56 665,4	100,9	39 051,8

Основываясь на данных таблицы, можно сказать, что по итогам текущего года налоговые и неналоговые доходы поступили в бюджет города в сумме 354 420,2 тыс. рублей, исполнение к годовому плану 2024 года составило 104,4%.

Налоговые доходы за 2024 год поступили в бюджет города в сумме 297 754,8 тыс. рублей (выполнение к годовому плану – 105,1%), что превышает аналогичный период 2023 года на 45,9% или на 93 623,0 тыс. рублей. На такой результат исполнения бюджета города оказали влияние разные факторы, остановимся на них подробнее.

Существенную роль в составе налоговых доходов традиционно играет налог на доходы физических лиц, на долю которого в 2024 году пришлось 80,4% от общего объема налоговых доходов (за 2023 год – 77,2%). Прирост относительно аналогичного периода прошлого года составил 51,9% или 81 754,5 тыс. рублей.

Основные факторы, повлиявшие на прирост поступлений в 2024 году:

- положительная динамика поступлений за счет перечислений от таких крупных налогоплательщиков, как ФКП «ТПЗ», ВБ КОТОВСК, ООО «КЗНМ», АО «Алмаз»;

- рост фонда оплаты труда, который зависит от уровня средней заработной платы, а также численности работников, получающих заработную плату (по данным Тамбовстата темп роста фонда начисленной заработной платы работников Тамбовской области в январе - октябре 2024 года составил 119,4 процента). На уровень средней заработной платы в том числе повлиял рост МРОТ с 1 января 2024 года на 18,5% к предыдущему году (согласно Федеральному закону №548-ФЗ от 27 ноября 2023 г.) и поэтапная индексация заработной платы работников бюджетной сферы.

В бюджет города поступают отчисления в размере 2% от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. За 2024 год отчислений по УСН поступило в сумме 1 741,6 тыс. рублей, и их доля в налоговых доходах составила 0,6%. Рост поступлений по данному доходному источнику на 46,6% или на 553,6 тыс. рублей произошел за счет проведения в 2023 году зачётов из переплаты по налогу на ЕНП, использования переплаты по налогу на 01.01.2023 путём проведения зачётов в уплату текущих начислений, а также за счет увеличения исчисленных сумм налога по расчётам за 2023 год и сумм авансовых платежей за I-III кварталы 2024 года, начисленных по уведомлениям об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов, относительно аналогичного периода прошлого года по причине роста доходов от основной деятельности. Также на увеличение поступлений по данному виду налогов оказал влияние рост валового

регионального продукта. По данным прогноза социально-экономического развития Тамбовской области, разработанного Министерством экономической и инвестиционной политики Тамбовской области, среднегодовой темп роста валового регионального продукта прогнозируется на уровне объем ВРП оценивается на 2024 – 107%.

Единый налог на вмененный доход за 2024 год составил 13,5 тыс. рублей. Небольшие поступления связаны с отменой данного налога с 01.01.2021 года.

Единогосельскохозяйственного налога за 2024 год поступило в 2,7 раза или на 2 405,8 тыс. рублей больше, чем в аналогичном периоде 2023 года; его доля в структуре налоговых доходов составила 1,3%. Рост обусловлен увеличением поступлений от ИП главы КФХ Гродинский Н.В. за счет увеличения доходов от реализации сельхозпродукции.

Поступления от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, за 2024 год составили 4 353,8 тыс. рублей (доля в структуре налоговых доходов – 1,5%), что на 43,3% или на 1 316,4 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период в 2023 году. Это обусловлено переносом сроком уплаты в отношении двух третей суммы налога по патенту со сроком окончания действия 31.12.2023 на январь 2024 года.

Прирост поступлений по государственной госпошлине на 82,6% или на 2 737,4 тыс. рублей в основном обусловлен ростом количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, и сумм рассматриваемых требований. Также вступили в силу с 08.09.2024 года изменения в п. 1 ст. 333.19 НК РФ (п. 45 ст. 2 Федерального закона от 08.08.2024 № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах»), связанные с увеличением размеров государственной пошлины по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции, мировыми судьями.

Сумма местных налогов в налоговых доходах бюджета города Котовска за 12 месяцев 2024 года составляет 40 495,0 тыс. рублей (удельный вес составляет 13,6% от общего объема налоговых доходов, за аналогичный период в 2023 году – 17,5%), из них:

- налог на имущество физических лиц – 27 939,2 тыс. рублей;
- земельный налог – 12 555,8 тыс. рублей.

Прирост налога на имущество физических лиц на 7 432,6 тыс. руб. или на 36,2% вызван увеличением количества объектов налогообложения, в том числе за счет объектов недвижимости, включенных в Перечень объектов недвижимого имущества, налоговая база в отношении которых определяется как кадастровая стоимость в соответствии со ст. 378,2 НК РФ и площадью менее 500 кв.м.; погашением задолженности в большем объеме относительно аналогичного периода прошлого года.

Поступления от земельного налога снизились на 2 747,5 тыс. руб. или на 18% за счет проведения перерасчета общей кадастровой стоимости земельных участков в связи с введением моратория на применение увеличенной кадастровой стоимости по государственной кадастровой оценке 2022 года (Федеральный закон №67-ФЗ от 26.03.2022 г.)

Данные о недоимке по местным налогам перед бюджетом города Котовска представлены в следующей таблице:

№ п/п	Виды налогов	01.01.2024 (тыс.руб.)	01.12.2024 (тыс.руб.)	Отклонение за 2024 год (+,-)
1	Налог на имущество физических лиц	5 260,71	2 623,14	-2 637,57
2	Земельный налог, в т.ч.:	50 826,78	52 161,19	+1 334,41
	юридические лица	49 767,06	51 747,56	+1 980,5
	физические лица	1 059,72	413,63	-646,09
	Всего:	56 087,49	54 784,33	-1 303,16

Как мы видим из таблицы, в 2024 году в результате работы межведомственной комиссии по погашению имущественных налогов физических лиц недоимка по налогу на имущество физических лиц сократилась на 50,1% или на 2 637,57 тыс. руб., а земельный налог с физических лиц - на 61% или на 646,09 тыс. руб. Задолженность по земельному налогу с организаций растет за счет ОАО «КЛКЗ», который находится в процедуре банкротства. По состоянию на 01.01.2025 данная задолженность составила 49 766,9 тыс. рублей.

Неналоговые доходы поступили в бюджет города за 2024 год в сумме 56 665,4 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2023 года в 3,2 раза или на 39 051,8 тыс. рублей.

Значительный рост неналоговых доходов бюджета на 01.01.2025 года по сравнению с 01.01.2024 года обусловлен поступлением:

- возврата авансового платежа по муниципальному контракту 2410-К в сумме 13 882,6 тыс. рублей;
- платы за проведение компенсационного озеленения в результате вырубки зеленых насаждений в сумме 12 080,1 тыс. руб.;
- платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 15 084,2 тыс. руб.;
- штрафов за просрочку исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом в сумме 1 408,6 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за 2024 год составляют 18,2% неналоговых доходов, или 10 293,9 тыс. рублей. По отношению к аналогичному показателю 2023 года мы наблюдаем его увеличение на 78,4% или на 4 525,2 тыс. рублей. Рост вызван изменением кодов учета поступлений от социального найма жилых помещений, находящихся в собственности городского округа, а также поступлений в рамках договоров установки и эксплуатации рекламных конструкций и платы за размещение нестационарных торговых объектов (НТО). При этом доходы, получаемые в виде арендной платы за имущество и земельные участки, а также поступившие от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, снизились в связи с их продажей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составляют 4,4% в сумме поступивших неналоговых доходов, или 2 503,2 тыс. рублей. За 2024 год поступило на 61,5% или на 3 991,3 тыс. рублей меньше, чем в 2023 году.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила за 12 месяцев 2024 года в сумме 15 084,2 тыс. рублей, что более чем в 58 раз или на 14 825,2 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период 2023 года. Это связано с единоразовыми поступлениями, а именно платой в бюджет города за размещение отходов производства от ФКП «Тамбовский пороховой завод».

Штрафы, санкции за 2024 год поступили в бюджет города в сумме 2 745,4 тыс. рублей, это больше, чем за аналогичный период 2023 года на 31,8%, или 662,5 тыс. рублей. Их удельный вес в структуре неналоговых доходов составляет 4,8% (за 2023 год – 11,8%). Рост в основном произошел за счет поступлений по коду «Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа».

Собственные доходы бюджета города, направляемые на решение вопросов местного значения, утверждены на 2024 год (с учетом изменений) в объеме 1 291 055,5 тыс. рублей, исполнены за 12 месяцев 2024 года в сумме 1 162 303,7 тыс. рублей, или 90% к годовым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост поступлений собственных доходов на 21% или на 201 839,6 тыс. рублей прежде всего за счет увеличения налоговых доходов на 45,9% или на 93,6 млн. руб. и субсидий на 62,4% или 195,3 млн. руб.

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

Показатель	12 месяцев 2023 года (тыс. рублей)	12 месяцев 2024 года (тыс. рублей)
Налоговые доходы по дополнительным нормативам (НДФЛ- 0%)	0,0	0,0
Дотации из бюджетов субъектов (без учета дотаций, предоставленных в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей, в том числе показателей социально-экономического развития муниципальных образований, и (или) поощрения за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления)	330 312,3	289 439,8
Дотации из бюджетов субъектов (без учета дотаций, предоставленных в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей, в том числе показателей социально-экономического развития муниципальных образований, и (или) поощрения за лучшие практики деятельности	330 312,3	289 439,8

органов местного самоуправления) и налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений		
Собственные доходы: налоговые доходы + неналоговые доходы + доходы, полученные в виде безвозмездных поступлений, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными между муниципальным районом и поселениями договорами.	960 464,1	882 036,79
Доля дотаций из бюджетов субъектов и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в объеме собственных доходов (%)	34,4	32,8

Как видно из таблицы, дотации из бюджетов субъектов (без учета дотаций, предоставленных в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей, в том числе показателей социально-экономического развития муниципальных образований, и (или) поощрения за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления) и налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений поступили в бюджет города за 2024 год в сумме 289 439,8 тыс. рублей, за аналогичный период 2023 года 330 312,3 тыс. рублей. Их доля в собственных доходах составила 34,4 и 32,8 процентов соответственно. Уровень дотационности снизился на 1,6 процентных пункта.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 2024 год их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 75% (2023 год – 81,3%). В абсолютном выражении безвозмездные доходы на 01.01.2025 года составили 1 061 239,2 тыс. рублей, что на 9,8%, или 95 065,4 тыс. рублей больше показателя за аналогичный период 2023 года (за 2023 год – 966 173,8 тыс. рублей). Положительная динамика безвозмездных поступлений в бюджет города вызвана ростом поступлений субсидий и субвенций.

За 2024 год в общем объеме безвозмездных поступлений 47,9% занимают субсидии, или 508 231,7 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом они выросли на 62,4%, или 195 285,9 тыс. рублей. Рост на 01.01.2025 г. суммы поступивших субсидий обусловлен предоставлением таких субсидий как:

- реализация мероприятий по модернизации школьных систем оборудования;
- строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения.

Сумма субвенций за 2024 год сформирована в размере 253 355,7 тыс. рублей, что равняется 23,9% безвозмездных поступлений бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года они увеличились на 11,4%, или на 25 900,6 тыс. рублей. Рост суммы поступивших субвенций в большей степени вызван ростом затрат на обеспечение государственных гарантий реализации

прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, а также увеличением заработной платы педработников дошкольных учреждений, заработной платы педработников и прочих выплат в школах.

Межбюджетные трансферты за 2024 год в сумме безвозмездных поступлений составили 2,3%, или 23 992,9 тыс. рублей, что на 75,1% или на 72 288,4 тыс. рублей меньше значения аналогичного периода 2023 года. Это обусловлено отсутствием в 2024 г. межбюджетного трансферта на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 85 млн. руб.

За 2024 год из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 14 265,5 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета города по состоянию на 01.01.2025 года составило 90,3 % или 1 416 056,1 тыс. рублей при уточненной бюджетной росписи расходов на 2024 год в сумме 1 567 698,4 тыс. рублей.

Наиболее крупный блок расходных статей бюджета приходится на социальную сферу. Так, за 2024 год направлено 878 358,8 тыс. рублей или 62,0 % от общего объема расходов.

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

Тыс. руб.			
Наименование показателя	Раз	Утвержде на 2024 год	Исполнено за 2024 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	010	166 415,7	155 227,1
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 329,9	2 309,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	3 360,9	3 308,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	64 744,7	64 537,4
Судебная система	0105	3,4	3,4
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	11 072,7	10 934,4
Резервные фонды	0111	236,0	0,00
Другие общегосударственные вопросы	0113	84 668,1	74 133,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	7 579,3	7 308,4
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного	0310	5 917,3	5 647,3

характера, пожарная безопасность			
Миграционная политика	0311	1 662,0	1 661,1
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	204 619,7	76 736,6
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	627,2	627,1
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	203 875,4	75 992,4
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	117,1	117,1
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	300 996,2	296 822,1
Жилищное хозяйство	0501	2 554,9	2 491,4
Коммунальное хозяйство	0502	167 162,9	167 120,8
Благоустройство	0503	98 253,7	94 701,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	33 024,7	32 508,5
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	1860,0	1602,9
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	1860,0	1602,9
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	796 743,2	790 291,6
Дошкольное образование	0701	200 635,1	199 550,6
Общее образование	0702	373 179,1	369 973,1
Дополнительное образование детей	0703	141 373,8	139 749,1
Молодежная политика	0707	10 007,5	9 713,9
Другие вопросы в области образования	0709	71 547,7	71 304,9
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	45 928,0	44 974,2
Культура	0801	45 928,0	44 974,2
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	36 214,0	35 928,8
Социальное обеспечение населения	1003	25 837,1	25 563,5
Охрана семьи и детства	1004	6 005,0	5 993,4
Другие вопросы в области социальной политики	1006	4 371,9	4 371,9
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	2 280,3	2 280,3
Массовый спорт	1102	2 180,3	2 180,3
Другие вопросы в области физической культуры	1105	100,0	100,0
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	5 061,8	4 883,9
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	5 061,8	4 883,9
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	1300	0,028	0,028
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	0,028	0,028
Условно утвержденные расходы	9900	0,00	0,00
Условно утвержденные расходы	9999	0,00	0,00
ВСЕГО РАСХОДОВ:		1 567 698,4	1 416 056,1

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:

Наименование	руб.	
	2023	2024
общеобразовательные учреждения	38 687,00	46 014,00
дошкольные учреждения	34 411,00	38 791,00
дополнительного образования	36 306,00	41 480,00
детская школа искусств	35 755,00	41 397,00
учреждения культуры	32 021,00	35 713,00

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.

Продолжена активная работа по привлечению в бюджет города федеральных и областных средств на ремонт автомобильных дорог, развитие системы образования и культуры, переселение граждан из аварийного жилищного фонда и обеспечение жильём молодых семей, благоустройство дворовых и общественных территорий и другие мероприятия в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов. Выделение субсидий в основном осуществляется через реализацию национальных проектов.

Объем субсидий из областного и Объем средств из областного и федерального бюджетов	Объем софинансирования из Объем средств местного бюджета на со финансирование
2023 – 643,6	2023 - 0,6
2024 – 785,9,	2024 – 2,9,
из них на реализацию национальных проектов 152,1	0,6

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

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 2024 году являлось обеспечение стабильного финансирования первоочередных расходов и сохранение достигнутого уровня содержания учреждений бюджетной сферы. В 2024 году была продолжена работа по повышению эффективности бюджетных расходов и переходу к финансированию конкретных бюджетных услуг в бюджетных учреждениях города.

Большое внимание в 2024 году по-прежнему уделялось повышению прозрачности бюджетного процесса. На сайте администрации города в открытом доступе публикуется актуальная информация о бюджетном процессе, отчётность 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 2024 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 2024 году были достигнуты.

Заместитель начальника
финансового отдела
администрации города Котовска

Л.И.Белова

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 2024 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*
				запланиро ванные	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 № 473 от 02.11.2023); - приняты постановления: «Об утверждении Положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета города Котовска Тамбовской области» (постановление администрации города № 336 от 15.04.2024); «О внесении изменения в Положение	Да	Да	Нет

			<p>о мерах по обеспечению исполнения бюджета города Котовска Тамбовской области, утвержденное постановлением администрации города Котовска Тамбовской области от 15.04.2024 № 336 «Об утверждении Положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета города Котовска Тамбовской области» (постановление администрации города № 946 от 17.09.2024);</p> <p>«Об утверждении графика подготовки проекта решения Котовского городского Совета народных депутатов «О бюджете городского округа города Котовска Тамбовской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»» (постановление администрации города № 748 от 12.08.2023);</p> <p>«Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики города Котовска Тамбовской области на 2025 года и на плановый период 2026 и 2027 годов» (постановление администрации города № 1188 от 13.11.2024);</p> <p>«Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных и автономных учреждений города» (постановление администрации города №1459 от 26.12.2024).</p>			
1.2	Формирование бюджета	Финансовый	Своевременное направление проекта	Да	Да	Нет

	города на очередной финансовый год и плановый период	отдел администрации города	решения о бюджете города в Котовский городской Совет народных депутатов. Бюджет города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов утвержден в 2-х чтениях на сессиях Котовского городского Совета народных депутатов (решения № 593 от 21.11.2024, № 605 от 24.12.2024).			
1.3	Повышение доходной базы, уточнение бюджета города в ходе его исполнения с учетом поступлений доходов	Финансовый отдел администрации города	<p>Уточнение бюджета города в ходе его исполнения утверждено решениями сессий Котовского городского Совета народных депутатов (от 28.03.2024 № 526, 26.09.2024 № 568, от 31.10.2024 № 577, от 24.12.2024 № 606, от 27.12.2024 № 615).</p> <p>«Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города Котовска Тамбовской области» (постановление администрации города № 282 от 27.03.2024).</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>Налоговые доходы в 2024 году выросли на 93 623,0 тыс.руб по сравнению с 2024 годом и составили</p>	Да	Да	Нет

			297 754,8 тыс.руб.			
1.4	Организация исполнения и подготовка отчета об исполнении бюджета города	Финансовый отдел администрации города	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 2024 года, I полугодие и 9 месяцев утверждены постановлениями администрации города № 335 от 15.04.2024; № 556 от 31.07.2024; №576 от 31.10.2024); 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 2024 год принят финансовым управлением Тамбовской области.	Да	Да	Нет

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 2024 году проведена оценка эффективности предоставленных налоговых льгот за 2023 год. По результатам оценки сформирована аналитическая записка.</p> <p>По налогу на имущество физических лиц, земельному налогу с физических лиц в 2023 году сохранены льготы, носящие явно выраженный социальный характер.</p>	Да	Да	Нет
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 Котовска и Контрольно-счетной комиссии города Котовска.	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 2024 году были запланированы ассигнования в сумме 8 697,6 тыс. руб., кассовый расход составил 8 561,1 тыс. руб.	Да	Да	Нет
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Котовска»						
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 26.12.2023 № 495 «О бюджете города Котовска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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. На обслуживание бюджетного кредита было израсходовано 0,028 тыс. руб. Отношение годовой суммы платежей на обслуживание муниципального долга к доходам бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений за 2024 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 долга относительно налоговых и неналоговых доходов бюджета города. Ежегодно предоставляется пакет документов в Контрольно-счетную комиссию городу Котовска, в т.ч. реестр	Да	Да	Нет

			долговых обязательств и правила ведения долговой книги города Кото́вска. Информация о долговых обязательствах размещается на официальном сайте города Кото́вска в разделе «Финансы. Налоги» (Бюджетная политика).			
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. 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, 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>	Да	Да	Нет

3.2	Повышение доступности информации о деятельности публично-правовых образований в сфере управления общественными финансами	Финансовый отдел администрации города	Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности администрации города Котовска по подготовке и исполнению бюджета: 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. Осуществляется работа в соответствии с приказом министерства финансов РФ от 28.12.2016 №243н.	Да	Да	Нет
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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов и к отчету об исполнении бюджета города за 2024 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 осуществления бюджетного процесса на территории города Котовска. В 2024 году на развитие и модернизацию рабочих мест было направлено 196,3 тыс. руб.	Да	Да	Нет
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	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города. 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 росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города (постановление администрации города № 282 от 27.03.2024).	Да	Да	Нет
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	Финансовый отдел	Обеспечение сбалансированности и	Да	Да	Нет

	и утверждения Бюджетного прогноза города Котовска на долгосрочный период	администрации города	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 2024-2029 годы) (постановление администрации города № 173 от 27.02.2024, прогноз основных параметров бюджетной системы города Котовска на 2024-2029 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 представляет в Финансовое управление реестр расходных	Да	Да	Нет

			обязательств города Котовска (в программном комплексе «Бюджет - SMART») 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» (с изменениями от 26.02.2021 №32н).			
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 руководителя, его заместителей, главного бухгалтера) (постановление администрации города №1136 от 31.07.2017).	Да	Да	Нет
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 росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города Котовска Тамбовской области (постановление администрации города № 282 от 27.03.2024 отчет об исполнении Плана	Да	Да	Нет

			ежеквартально направляется в финансовое управление области.			
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 2024 году в соответствии с постановлением администрации Тамбовской области от 29.12.2023 №1071 «Об утверждении предельного уровня софинансирования расходного обязательства муниципального образования области из бюджета Тамбовской области по муниципальным образованиям области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» соблюдался утвержденный порядок софинансирования федеральных субсидий за счет средств бюджета города (0,1%), соблюдался утвержденный порядок софинансирования областных субсидий за счет средств бюджета города (1%) (на строительство и реконструкцию дорог, формирование современной городской среды, реализацию программы «Молодежи-доступное жилье», реализацию проекта «Народная инициатива», на летний отдых и оздоровление детей и др.).	Да	Да	Нет
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	Да	Да	Нет

			2014 г. № 884 (с изм. от 01.03.2017 № 275), ежегодно проводится оценка эффективности реализации муниципальных программ, результаты которой размещены на официальном сайте города.			
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 муниципального 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 26.04.2024 № 375 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов города Котовска Тамбовской области и осуществления оценки налоговых расходов города Котовска Тамбовской области» в 2024 году проведена оценка эффективности предоставленных налоговых льгот за 2023 год. По результатам оценки сформирована аналитическая записка. По налогу на имущество физических лиц, земельному налогу с физических лиц в 2023 году все льготы признаны эффективными.	Да	Да	Нет
4.16	Обеспечение прироста доходов	Комитет по	Доходы от использования имущества,	Да	Да	Нет

	от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	управлению имуществом города и земельным вопросам администрации города	находящегося в муниципальной собственности за 2024 год составили 10293,9 тыс. рублей, что на 4525,2 тыс. рублей больше, чем в 2023 году.			
4.17	Постановка на налоговый учет обособленных подразделений по месту осуществления ими деятельности	Отдел жилищно-коммунального хозяйства, архитектуры и градостроительства администрации города	В 2024 год на налоговый учет были поставлены субподрядные организации.	Да	Да	Нет

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 2024 год

Начало таблицы, см. окончание

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, ведомственной целевой программы	Направление расходов	Предусмотрено паспортом Программы на 2024 год					Предусмотрено бюджетом на 2024 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	8 497,6			8 497,6		8 497,6			8 497,6	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	8 497,6			8 497,6		8 497,6			8 497,6	
1.1	Обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города	Прочие	8 497,6			8 497,6		8 497,6			8 497,6	
2	Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Котовска»	Всего	0,028			0,028		0,028			0,028	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	0,028			0,028		0,028			0,028	
2.1	Обслуживание муниципального долга города	Прочие	0,028			0,028		0,028			0,028	
3	Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»	Всего	200,0			200,0		200,0			200,0	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	200,0			200,0		200,0			200,0	
3.1	Развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы	Прочие	200,0			200,0		200,0			200,0	
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	8 697,63			8 697,63		8 697,63			8 697,63	
		НИОКР										
		Инвестиции										
		Прочие	8 697,63			8 697,63		8 697,63			8 697,63	

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 Кото夫ска»	Всего	8 364,77			8 364,77						98,4		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	8 364,77			8 364,77						98,4		
1.1	Обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города	Прочие	8 364,77			8 364,77					98,4			
2	Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Кото夫ска»	Всего	0,028			0,028						100		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	0,028			0,028						100		
2.1	Обслуживание муниципального долга города	Прочие	0,028			0,028					100			
3	Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»	Всего	196,3			196,3						98,1		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	196,3			196,3						98,1		
3.1	Развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы	Прочие	196,3			196,3					98,1			
4	Подпрограмма 4 «Повышение эффективности бюджетных расходов города Кото夫ска»	Всего												
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие												
4.1	Повышение эффективности распределения средств бюджета города	Прочие												
	Всего по Программе	Всего	8561,1			8561,1						98,4		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	8561,1			8561,1						98,4		

Ответственный исполнитель: Миронова О.И. тел.: 4-53-62

Сведения
о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы города Котовска, подпрограмм муниципальной программы города Котовска за 2024 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)
			2023	2024		
				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 актов города Котовска по	%	100	100	100	

	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	0,0	
1.4	Удельный вес расходов города, сформированных в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	>70	>70	93,9	
1.5	Положительная динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета города (к прошлому году)	%	105	105	159,8	
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Котовска»						
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	%	>96	>96	97	

	информационной системы управления бюджетным процессом (отношение времени работоспособного состояния комплексов к общему времени)					
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 муниципальных услуг (выполнения работ).	%	100	100	100	
4.3	Равномерность исполнения местного бюджета.	%	>100	>100	125,0	

