

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), 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 2023 году было предусмотрено 6 380,13 тыс. рублей (бюджет города). Кассовые расходы за отчетный период составили 6 327,99 тыс. рублей, что на 23,72 тыс. руб. меньше расходов 2022 года и составляет 99,2 % от запланированного объема финансирования.

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

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

- удельный вес расходов города, сформированных в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города, более 70%;

- доля информации, размещаемой на едином портале управления общественными финансами города в сети «Интернет», составляет 100%;

- количество муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания, составляет 100%.

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

Всего на реализацию подпрограммы в 2023 году было предусмотрено 6 271,2 тыс. рублей из бюджета города. Кассовые расходы за отчетный период составили 6 219, 06 тыс. рублей, что превышает расходы 2022 года на 35,4 тыс. рублей и составляет 99,2% от запланированного объема финансирования.

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

- наличие нормативно-правовых актов города Котовска по организации составления проекта бюджета города, исполнению бюджета – 100%;

- соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации и Федерального казначейства к составу отчетности об исполнении бюджета города – 100%;

- соответствие нормативной правовой базы города в сфере организации внутреннего муниципального финансового контроля требованиям, установленным на федеральном и региональном уровнях – 100%;

- удельный вес расходов города, сформированных в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города – 93,94 % (>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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утвержден в 2-х чтениях на сессиях Котовского городского Совета народных депутатов (решения № 478 от 21.11.2023, № 495 от 26.12.2023);

- 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 2023 года был на обслуживание бюджетного кредита израсходовано 15 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 2023 году было предусмотрено 93,93 тыс. рублей. Кассовый расход составил 93,93 тыс. рублей из бюджета города, что меньше расходов 2022 года на 59,12 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 2023 году не было предусмотрено.

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

- количество муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100%, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания, - 100%;
- доля муниципальных учреждений, для которых объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом качества оказания муниципальных услуг, - 100%;
- равномерность исполнения местного бюджета – не менее 100%, а именно 161,1%.

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 - СМАРТ») для составления свода реестров расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с приказом министерства финансов РФ от 3 марта 2020 г. №34н;

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

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 2022 году, эффективность использования бюджетных средств.

Общий объем поступивших доходов в бюджет города за 2023 год составляет 1 187 919,2 тыс. рублей, это больше, чем за 2022 году на 5,6% или на 62792,6 тыс. рублей.

Анализируя данные совокупных показателей поступивших доходов за 12 месяцев 2023 года, можно сделать выводы, что налоговые и неналоговые доходы в общем объеме составляют 18,7%, или 221 745,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 81,3%, или 966 173,8 тыс. рублей; за 2022 год – 15,2%, или 170 504,9 тыс. рублей, и 84,8%, или 954 621,7 тыс. рублей, соответственно.

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов за 12 месяцев 2023 года по сравнению с данными за тот же период 2022 года представлена в таблице.

Период	2022 год (с. рублей)	2023 год (с. рублей)	Отклонен ие (+,-)	Темп роста нижения) (%)
январь	5 952,7	5 273,7	-679,0	88,6
февраль	9 024,8	2 640,4	-6 384,4	29,3
март	15 090,3	31 456,9	16 366,6	208,5
I квартал	30 067,8	39 371	9 303,2	130,9
апрель	12 469,9	14 328,1	1 858,2	114,9
май	8 465,5	9 107,2	641,7	107,6
июнь	23 315,1	12 745,8	-10 569,3	54,7

I полугодие	74 318,3	75 552,1	1 233,8	101,7
июль	13 070,5	18 459,6	5 389,1	141,2
август	9 678,2	7 727,5	-1 950,7	79,8
сентябрь	16 182,4	10 885,1	-5 297,3	67,3
9 месяцев	113 249,4	112 624,3	-625,1	99,4
октябрь	16 236,8	57 503,0	41 266,2	354,2
ноябрь	20 272,5	23 162,8	2 890,3	114,3
декабрь	20 746,2	28 455,3	7 709,1	137,2
12 месяцев	170 504,9	221 745,4	51 240,5	130,1

Данные таблицы свидетельствуют, что налоговые и неналоговые поступления увеличились за 2023 год по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 51 240,5 тыс. рублей, темп их роста составил 130,1%.

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

Наименование налогов и сборов	Исполнено		Исполнено		Отклонение (+,-)
	12 месяцев 2022 года		12 месяцев 2023 года		
	Сумма (тыс.руб.)	% выполнения к годовому плану	Сумма (тыс.руб.)	% выполнения к годовому плану	
Налог на доходы физических лиц	08 484,0	101,3	157 542,9	108,1	49 058,9
Акцизы по подакцизным товарам	1 490,2	108,6	1 824,7	116,3	334,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 224,3	102,2	1 188,0	98,2	-36,2
Единый налог на вмененный доход	108,7	102,5	8,7	-	-100,0
Единый сельскохозяйственный налог	2 621,1	100,2	1 407,2	100,0	-1 213,9
Патентная система налогообложения	3 631,9	139,1	3 037,4	84,4	-594,5
Налог на имущество физических лиц	17 429,7	103,7	20 506,6	102,7	3 077,0
Земельный налог	12 775,1	104,0	15 303,3	101,0	2 528,2
Государственная пошлина	3 280,2	102,5	3 312,5	103,5	32,3

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-	0,5	-	0,5
Доходы от использования имущества	7 133,3	108,1	5 768,7	99,5	-1 364,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	574,7	100,5	259,0	100,0	-315,7
Доходы от оказания платных услуг	2 420,0	101,0	2 886,1	102,6	466,1
Доходы от продажи активов	5 985,8	106,9	6 494,5	102,6	508,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 969,9	112,5	2 082,9	102,7	-886,9
Прочие неналоговые доходы	376,2	101,7	122,5	122,5	-253,7
ВСЕГО налоговые и неналоговые доходы	170 504,9	103,1	221 745,4	106,0	51 240,5
налоговые доходы	151 045,1	102,6	204 131,8	106,4	53 086,7
неналоговые доходы	19 459,8	107,0	17 613,6	101,6	-1 846,2

Основываясь на данных таблицы, можно сказать, что налоговые и неналоговые доходы за 12 месяцев 2023 года поступили в бюджет города в сумме 221 745,4 тыс. рублей, что больше, чем за аналогичный период 2022 году на 30,1% или на 51 240,5 тыс. рублей. Исполнение налоговых и неналоговых доходов к годовому плану 2023 года составило 106%.

Налоговые доходы за 2023 год в бюджете города составили 204 131,8 тыс. рублей (выполнение к годовому плану - 106,4%), что превышает аналогичный показатель 2022 года на 35,1% или на 53 086,7 тыс. рублей. Существенную роль в составе налоговых доходов традиционно играет налог на доходы физических лиц, на долю которого в 2023 году пришлось 77,2% от общего объема налоговых доходов (в 2022 году – 71,8%) или 157 542,9 тыс. рублей, с ростом к 2022 году на 45,2% или 49 058,9 тыс. рублей. Основной фактор, повлиявший на рост поступлений – уплата налога на доходы физических лиц в счет погашения задолженности ФКП «Тамбовский пороховой завод». Также на увеличение поступлений повлияло повышение фонда заработной платы, в том числе за счет поэтапной индексации заработной платы работников бюджетной сферы и роста МРОТа в 2023 году на 6,3% до 16242 рублей.

Сумма местных налогов в налоговых доходах бюджета города Котовска за истекший 2023 год составила 35 809,9 тыс. рублей (удельный вес в 2023 году составляет 17,5% от общего объема налоговых доходов, в 2022 году – 20%), из них:

- земельный налог – 15 303,3 тыс. рублей;
- налог на имущество физических лиц – 20 506,6 тыс. рублей.

Исполнение годового плана по земельному налогу составило 101%, по налогу на имущество физических лиц – 102,7%.

Объем поступлений в бюджет города земельного налога за 12 месяцев 2023 года выше уровня 2022 года на 2 528,2 тыс. рублей, в том числе за счет земельного налога с организаций на 1 693 тыс. руб. или 67% и земельного налога с физических лиц на 837 тыс. руб. или 33%. Земельный налог с организаций показал рост по сравнению с 2022 годом на 18,8% за счет погашения задолженности ФКП «Тамбовский пороховой завод».

Прирост земельного налога с физических лиц на 22,2% обусловлен возрастанием кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в собственности физических лиц, по которым предъявлен налог к уплате (рост начислений земельного налога физических лиц по сравнению с предыдущим годом составил 16,3%), и увеличением собираемости данного налога.

Сумма поступлений по налогу на имущество физических лиц увеличилась за 2023 год по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 3 077 тыс. рублей, или на 17,7%, что обусловлено возрастанием количества объектов налогообложения, включенных в Перечень по ст. 378.2 Налогового кодекса РФ, и ставки налога в отношении таких объектов; изменением кадастровой стоимости объектов недвижимости в связи со вступлением в силу новых результатов кадастровой оценки, изменением вида разрешенного использования, назначения объекта; перерасчетом налога: поступления уточненных сведений от регистрирующих органов и погашением физическими лицами имеющейся задолженности по данному налогу.

С 2021 года в бюджет города поступают отчисления в размере 2% от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. За 2023 год отчислений по УСН поступило в сумме 1 188 тыс. рублей, таким образом их доля в налоговых доходах составила 0,6%. Снижение поступлений по данному доходному источнику на 36,2 тыс. рублей или на 2,9% связано с подъёмом переплаты на Единый налоговый платеж в IV квартале 2023 года в сумме 304 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в 2023 году в сумме 1 407,2 тыс. рублей, что меньше аналогичного показателя в 2022 году на 1 213,9 тыс. рублей или 46,3%; его доля в структуре налоговых доходов в 2023 году составила 0,7 %. Основной фактор снижения поступлений – сокращение доходов от реализации сельхозпродукции от ИП Главы КФХ Гроднинский Н.В. и ИП Главы КФХ Никитина Е.В.

Единый налог на вмененный доход поступил за 12 месяцев 2023 года в сумме 8,7 тыс. рублей со снижением по сравнению с прошлым годом на 92%, или 100 тыс. рублей. Снижение поступлений связано с отменой данного налога с 01.01.2021 года.

Поступления от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, за 2023 год составили 3 037,4 тыс. рублей, что на 594,5 тыс. рублей меньше или 16,4%, чем в 2022 году. Снижение связано с отсутствием в конце 2023 года срока уплаты налога по патенту в отношении 2/3 суммы налога (срок уплаты 09.01.2024г.).

Прирост поступлений по государственной госпошлине на 32,3 тыс. рублей или на 1% в основном обусловлен ростом количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, и сумм рассматриваемых требований.

Неналоговые доходы поступили в бюджет города за 2023 год в сумме 17 613,6 тыс. рублей, что меньше аналогичного показателя 2022 года на 9,5%, или 1 846,2 тыс. рублей. Исполнение неналоговых доходов к годовому плану 2023 года составило 101,6%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за 12 месяцев 2023 года составляют 32,8% неналоговых доходов, или

5 768,7 тыс. рублей. По отношению к аналогичному показателю в 2022 году наблюдается его снижение в 2023 году на 1 364,6 тыс. рублей или на 19,1%, в том числе сократились:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также поступившие от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков на 804,2 тыс. рублей, что в первую очередь связано с их продажей;

- поступления от сдачи в аренду муниципального имущества за 2023 год по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 635,8 тыс. рублей, в связи с выкупом имущества.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составляют 36,9% в сумме поступивших неналоговых доходах, или 6 494,5 тыс. рублей. За 2023 год поступило на 508,7 тыс. рублей или на 8,5% больше, чем в аналогичном периоде 2022 году.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 259,0 тыс. рублей, что на 315,7 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период 2022 года.

Доходы от оказания платных услуг за 12 месяцев 2023 года составили 2 886,1 тыс. рублей, что на 466,1 тыс. рублей или 19,3% больше по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Штрафы, санкции за 2023 год поступили в бюджет города в сумме 2 082,9 тыс. рублей, это меньше, чем в 2022 году на 886,9 тыс. рублей или на 29,9%. Их удельный вес в структуре неналоговых доходов составляет 11,8% (в 2022 году – 15,3%).

Анализируя структуру доходов бюджета города, можно отметить, что значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 2023 год их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 81,3%, или 966 173,8 тыс. рублей, что на 1,2%, или 11 552,1 тыс. рублей, больше показателя за аналогичный период 2022 года (в 2022 году - 954 621,7 тыс. рублей).

Собственные доходы бюджета города, направляемые на решение вопросов местного значения, утверждены на 2023 год в объеме 1 100 375,3 тыс. рублей, а исполнены за 12 месяцев 2023 года в сумме 960 464,1 тыс. рублей, или на 87,3% к годовым назначениям. Рост собственных доходов в 2023 году по сравнению с предыдущим периодом составил 40 518,7 тыс. рублей или 4,4%.

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 2022 года (тыс.рублей)	12 месяцев 2023 года (тыс.рублей)
Налоговые доходы по единым и (или) дополнительным нормативам (НДФЛ - 0%)	0,0	0,0
Дотации из бюджетов субъектов	312 359,0	330 312,3
Дотации из бюджетов субъектов и налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений	312 359,0	330 312,3
Собственные доходы: налоговые доходы +	919 945,4	960 464,1

неналоговые доходы + доходы, полученные в виде безвозмездных поступлений, за исключением субвенций		
Доля дотаций из бюджетов субъектов и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в объеме собственных доходов (%)	34,0	34,4

Как видно из таблицы, дотации из бюджетов субъектов и налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений поступили в бюджет города за 12 месяцев 2023 года в сумме 330 312,3 тыс. рублей, за аналогичный период 2022 года – 312 359,0 тыс. рублей. Их доля в собственных доходах составила 34,4% и 34% соответственно. Уровень дотационности незначительно вырос на 0,4 процентных пункта.

За 2023 год в общем объеме безвозмездных поступлений субвенции занимают 23,5%, или 227 455,1 тыс. рублей. По сравнению с тем же периодом 2022 года они увеличились на 10,9%, или 22 273,9 тыс. рублей.

Доля субсидий в безвозмездных поступлениях составила за 2023 год – 32,4%, или 312 945,8 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года они сократились на 26,8%, или на 114 299,8 тыс. рублей.

За 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года выросли поступления иных межбюджетных трансфертов на 85 338,0 тыс. рублей, а также из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 820,7 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета города по состоянию на 01.01.2024 года составило 87,9 % или 1 181 356,49 тыс. рублей, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2023 год в сумме 1 344 255,78 тыс. рублей.

Наиболее крупный блок расходных статей бюджета приходится на социальную сферу. Так, за 2023 год направлено 642 570,07 тыс. рублей, сохранена социальная направленность бюджета, доля затрат составила 54,4 %.

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	Раз	Утвержде на 2023 год	Исполнено за 2023 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	010	133 165,62	129 936,99
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 358,15	2 329,19
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	2 622,70	2 597,58
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	50 814,68	50 791,04

Судебная система	0105	0,70	0,70
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	8 084,87	7 995,42
Резервные фонды	0111	346,50	0,00
Другие общегосударственные вопросы	0113	68 938,02	66 223,05
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	8 165,99	7 618,73
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	7 690,99	7 154,14
Миграционная политика	0311	475,00	464,59
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	244 956,20	92 929,06
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	627,20	487,59
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	244 235,00	92 364,97
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	94,00	76,50
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	309 207,13	307 943,64
Жилищное хозяйство	0501	142 601,12	142 240,98
Коммунальное хозяйство	0502	16 549,23	16 395,19
Благоустройство	0503	37 244,88	36 781,00
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	112 811,89	112 526,47
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	343,90	343,00
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	343,90	343,00
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	563 450,97	558 352,89
Дошкольное образование	0701	168 812,11	167 965,10
Общее образование	0702	198 454,07	196 979,98
Дополнительное образование детей	0703	127 364,42	125 215,02
Молодежная политика	0707	7 600,33	7 413,29
Другие вопросы в области образования	0709	61 220,03	60 779,50
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	45 197,85	44 724,59
Культура	0801	45 197,85	44 724,59
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	34 109,06	33 853,25
Социальное обеспечение населения	1003	27 974,66	27 791,82
Охрана семьи и детства	1004	5 897,40	5 824,43
Другие вопросы в области социальной политики	1006	237,00	237,00
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	1 745,29	1 745,20
Массовый спорт	1102	1 565,29	1 565,22
Другие вопросы в области физической культуры	1105	180,00	179,98
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	3 898,77	3 894,14
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	3 898,77	3 894,14
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	1300	15,00	15,00
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	15,00	15,00

Условно утвержденные расходы	9900	0,00	0,00
Условно утвержденные расходы	9999	0,00	0,00
Объем средств из областного и федерального бюджетов	2022 - 427,2 2023 - 643,6	Объем средств местного бюджета на со- сирование	
		2022 - 0,4 2023 - 0,6 (питание школьников, «Молодёжь - пное жильё», формирование городской среды и т.д.)	
из них на реализацию национальных проектов			
	241,33	0,12	
ВСЕГО РАСХОДОВ:		344 255,78	1 181 356,49

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.	
	2022	2023
общеобразовательные учреждения	35 038,80	38 687,00
дошкольные учреждения	29 960,70	34 411,00
дополнительного образования	32 905,80	36 306,00
детская музыкальная школа	32 857,50	35 755,00
учреждения культуры	29 376,20	32 021,00

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.

млн. рублей

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

Показатели	тыс. рублей	
	2022 год	2023 год
Образование	37 391,80	54 852,6

Культура	5 345,80	6 791,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	18 080,00	11 680,7
Итого:	60 817,60	73 325,00

Муниципальный долг (бюджетный кредит) по состоянию на 01.01.2024 года составил 15 000,0 млн. руб.

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

Основной целью исполнения бюджетной политики города в 2023 году являлось обеспечение стабильного финансирования первоочередных расходов и сохранение достигнутого уровня содержания учреждений бюджетной сферы. В 2023 году была продолжена работа по повышению эффективности бюджетных расходов и переходу к финансированию конкретных бюджетных услуг в бюджетных учреждениях города.

Большое внимание в 2023 году по-прежнему уделялось повышению прозрачности бюджетного процесса. На сайте администрации города в открытом доступе публикуется актуальная информация о бюджетном процессе, отчетность об исполнении бюджета города, и прочая информация. С 2014 года на сайте администрации города осуществляется публикация брошюры (информационного ресурса) в формате «Бюджет для граждан» с изложением информации: по проекту бюджета города, а также по решению об утверждении отчёта об исполнении бюджета города. Также, стоит отметить, что в 2023 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 2023 году были достигнуты.

Заместитель главы
администрации города

Н.В.Антохина

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 2023 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: «О мерах по реализации решения Котовского городского Совета народных депутатов от 22.12.2022 № 371 «О бюджете города Котовска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (постановление администрации города № 273 от	Да	Да	Нет

		<p>20.03.2023);</p> <p>«О внесении изменения в Меры по реализации решения Котовского городского Совета народных депутатов от 22.12.2022 № 371 «О бюджете города Котовска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», утвержденные постановлением администрации города от 13.12.2023 № 421 «О мерах по реализации решения Котовского городского Совета народных депутатов от 23.12.2021 № 371 «О бюджете города Котовска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (постановление администрации города № 421 от 13.12.2023);</p> <p>«Об утверждении порядка и сроков внесения изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета города Котовска» (постановление администрации города №1385 от 19.12.2022);</p> <p>«Об утверждении порядка и сроков внесения изменений в перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Котовска» (постановление администрации № 1386 от 19.12.2022);</p> <p>«О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета города Котовска, утверждённый постановлением администрации города от 06.12.2021 №1322» (постановление</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>администрации № 1459 от 28.12.2022, от 18.07.2023 № 751, от 13.12.2023 № 1424);</p> <p>«Об утверждении графика подготовки проекта решения Котовского городского Совета народных депутатов «О бюджете города Котовска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»» (постановление администрации города № 807 от 11.08.2023);</p> <p>«Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики города Котовска Тамбовской области на 2024 года и на плановый период 2025 и 2026 годов» (постановление администрации города № 1261 от 13.11.2023);</p> <p>«О внесении изменений в Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города, утвержденный постановлением администрации города от 07.11.2019 №1468 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных и автономных учреждений города» (постановление администрации города №1332 от 07.12.2021).</p>			
1.2	Формирование бюджета города на очередной финансовый год и плановый	Финансовый отдел администрации	Своевременное направление проекта решения о бюджете города в Котовский городской Совет народных	Да	Да	Нет

	период	города	депутатов. Бюджет город на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утвержден в 2-х чтениях на сессиях Котовского городского Совета народных депутатов (решения №478 от 21.11.2023, №495 от 26.12.2023).			
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 26.01.2023 № 385, 27.04.412 № 412, от 27.07.2023 № 438, от 26.10.2023 № 458, от 21.11.2023 № 477, от 22.12.2023 № 493, от 28.12.2023 № 507).</p> <p>В целях увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городе принят план мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города на 2022-2025 годы» (постановление администрации города №18 от 13.01.2023).</p> <p>В целях увеличения налогооблагаемой базы, роста налоговых и неналоговых платежей, своевременности и полноты расчетов с бюджетом в городе работает межведомственная комиссия по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов и погашению недоимки в бюджет города и в государственные внебюджетные фонды.</p> <p>По результатам работы комиссии в 2023 году задолженность погасили на сумму 1067,1 тыс. рублей, в том числе по налогам: налогу на</p>	Да	Да	Нет

			имущество физических лиц – 365,17 тыс. рублей; земельному налогу – 115,07 тыс. рублей; транспортному налогу – 586,85 тыс. рублей. Данная работа проводилась во взаимодействии с налоговыми органами.			
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 2023 года, I полугодие и 9 месяцев утверждены постановлениями администрации города № 411 от 27.04.2023; № 719 от 11.07.2023; №1090 от 13.10.2023); 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 2023 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 2023 году проведена оценка эффективности предоставленных налоговых льгот за 2022 год. По результатам оценки сформирована аналитическая записка.</p> <p>По налогу на имущество физических лиц, земельному налогу с физических лиц в 2022 году сохранены льготы, носящие явно выраженный социальный характер: Героям Советского Союза, Героям России, участникам и инвалидам Великой Отечественной войны, боевых действий, ликвидаторам аварии на Чернобыльской АЭС, многодетным семьям.</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	Финансовый отдел администрации города	Повышение качества представляемой отчетности: ежеквартально проводятся совещания с главными бухгалтерами и экономистами муниципальных учреждений города.	Да	Да	Нет

	составления бюджетной и бухгалтерской отчетности в муниципальных учреждениях					
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 2023 году были запланированы ассигнования в сумме 6 380,13 тыс. руб., кассовый расход составил 6 327,99 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 22.12.2022 № 371 «О бюджете города Котовска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 0,2 тыс. руб. Отношение годовой суммы платежей на обслуживание муниципального долга к доходам бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений за 2023 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	Да	Да	Нет

			<p>относительно налоговых и неналоговых доходов бюджета города. Ежегодно предоставляется пакет документов в Контрольно-счетную комиссию городу Котовска, в т.ч. реестр долговых обязательств и правила ведения долговой книги города Котовска.</p> <p>Информация о долговых обязательствах размещается на официальном сайте города Котовска в разделе «Финансы. Налоги» (Бюджетная политика).</p>			
Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»						
3.1	Развитие интегрированной информационной системы управления общественными финансами	Финансовый отдел администрации города	<p>Обеспечение открытости и доступности информации о прошлой, текущей и планируемой деятельности публично-правового образования по подготовке и исполнению бюджета города.</p> <p>Обеспечена работа в программных комплексах по планированию бюджета («Проект-СМАРТ Про»), по исполнению бюджета («Бюджет-СМАРТ»), по формированию и своду отчетности («Свод-СМАРТ»), входящих в состав интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» Тамбовской области.</p> <p>Сотрудники отдела принимают участие в совещаниях, семинарах, web-семинарах и конференциях.</p> <p>Ведется работа по подготовке, 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и к отчету об исполнении бюджета города за 2023 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 2023 году на развитие и модернизацию рабочих мест было направлено 93,93 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 на 2023-2025 годы» (постановление администрации города №18 от 13.01.2023).	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 и утверждения Бюджетного прогноза города Котовска на долгосрочный период	Финансовый отдел администрации города	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города: в соответствии с действующим Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза города Котовска на долгосрочный период утвержден бюджетный прогноз города Котовска Тамбовской области на долгосрочный период (на 2017-2025 годы) (постановление администрации города № 243 от 27.02.2017 с учетом вносимых изменений), прогноз основных параметров бюджетной системы города Котовска на 2017-2025 годы размещен на официальном сайте администрации города	Да	Да	Нет
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.	Да	Да	Нет

			<p>Финансовый отдел ежегодно представляет в Финансовое управление реестр 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 «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).</p>			
4.7	<p>Организация работы по заключению с работниками муниципальных учреждений «эффективных» контрактов</p>	<p>Структурные подразделения администрации города</p>	<p>С руководителями муниципальных учреждений города трудовые договоры заключены в соответствии с Постановлением правительства РФ от 12.04.2013 №329 (с изменениями и дополнениями).</p>	Да	Да	Нет
4.8	<p>Определение предельной доли расходов на оплату труда административно-управленческого и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда муниципального учреждения в размере не более 40%</p>	<p>Отдел экономической политики администрации города</p>	<p>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).</p>	Да	Да	Нет
4.9	<p>Разработка и принятие плана повышения эффективности бюджетных расходов</p>	<p>Финансовый отдел администрации города</p>	<p>Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города: разработан План мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города на 2022-2025 годы</p>	Да	Да	Нет

			(постановление администрации города № 18 от 13.01.2023, отчет об исполнении Плана 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 2023 году в соответствии с постановлением администрации Тамбовской области от 30.01.2023 № 47 «Об утверждении предельного уровня софинансирования расходного обязательства муниципального образования области из бюджета Тамбовской области по муниципальным образованиям области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» соблюдался утвержденный порядок софинансирования областных и федеральных субсидий за счет средств бюджета города (0,1%) (на строительство и реконструкцию дорог, формирование современной городской среды, реализацию программы «Молодежи-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 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 2022 году проведена оценка эффективности предоставленных налоговых льгот за 2021 год. По результатам оценки сформирована аналитическая записка. По налогу на имущество физических лиц, земельному налогу с физических лиц в 2021 году сохранены льготы, носящие явно выраженный социальный характер: Героям Советского Союза,	Да	Да	Нет

			Героям России, участникам и инвалидам Великой Отечественной войны, боевых действий, ликвидаторам аварии на Чернобыльской АЭС, многодетным семьям.			
4.16	Обеспечение прироста доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	Комитет по управлению имуществом города и земельным вопросам администрации города	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2023 год составили 5 768,7 тыс. рублей, что на 1 364,6 тыс. рублей меньше, чем в 2022 году.	Да	Да	Нет
4.17	Постановка на налоговый учет обособленных подразделений по месту осуществления ими деятельности	Отдел жилищно-коммунального хозяйства, архитектуры и градостроительства администрации города	За 2023 год организаций, не поставленных на налоговый учет, не выявлено.	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 2023 год

Начало таблицы, см. окончание

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, ведомственной целевой программы	Направление расходов	Предусмотрено паспортом Программы на 2022 год					Предусмотрено бюджетом на 2022 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	6 271,2			6 271,2		6 271,2				6 271,2	
		НИОКР											
		Инвестиции											
		Прочие	6 271,2			6 271,2		6 271,2				6 271,2	
1.1	Обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города	Прочие	6 271,2			6 271,2		6 271,2			6 271,2		
2	Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Котовска»	Всего	15,00			15,00		15,00				15,00	
		НИОКР											
		Инвестиции											
		Прочие	15,00			15,00		15,00				15,00	
2.1	Обслуживание муниципального долга города	Прочие	15,00			15,00		15,00			15,00		
3	Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»	Всего	93,93			93,93		93,93				93,93	
		НИОКР											
		Инвестиции											
		Прочие	93,93			93,93		93,93				93,93	
3.1	Развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы	Прочие	93,93			93,93		93,93			93,93		
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	6 380,13			6 380,13		6 380,13				6 380,13	
		НИОКР											
		Инвестиции											
		Прочие	6 380,13			6 380,13		6 380,13				6 380,13	

Окончание таблицы, см. начало

№ п/п	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, ведомственной целевой программы	Направление расходов	Кассовые расходы за отчетный период					Отклонение (%), графу 14/графу 9 и т.д.						
			всего	в том числе по источникам:				всего	в том числе по источникам:					
				фед. бюджет	обл. бюджет	бюджет города	внебюджетные		фед. бюджет	обл. бюджет	бюджет города	внебюджетные		
1	2	3	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
1	Подпрограмма 1 «Осуществление бюджетного процесса на территории города Котова»	Всего	6 219,06			6 219,06						99,2		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	6 219,06			6 219,06						99,2		
1.1	Обеспечение деятельности финансового органа, осуществляющего составление и организацию исполнения бюджета города	Прочие	6 219,06			6 219,06					99,2			
2	Подпрограмма 2 «Управление муниципальным долгом города Котова»	Всего	15,00			15,00						100		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	15,00			15,00						100		
2.1	Обслуживание муниципального долга города	Прочие	15,00			15,00					100			
3	Подпрограмма 3 «Информатизация процессов управления муниципальными финансами»	Всего	93,93			93,93						100		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	93,93			93,93						100		
3.1	Развитие и модернизация рабочих мест, обеспечение безопасности и отказоустойчивости информационной системы	Прочие	93,93			93,93					100			
4	Подпрограмма 4 «Повышение эффективности бюджетных расходов города Котова»	Всего												
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие												
4.1	Повышение эффективности распределения средств бюджета города	Прочие												
	Всего по Программе	Всего	6 327,99			6 327,99						99,2		
		НИОКР												
		Инвестиции												
		Прочие	6 327,99			6 327,99						99,2		

Ответственный исполнитель: Сафронова Е.Н. тел.: 4-17-25

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

№ п/п	Показатель (индикатор)	Ед. измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы города Котовска, подпрограммы муниципальной программы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			2022	2023		
				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	104	
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	%	>95	>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	167,3	

