

1. Конкретные результаты реализации муниципальной программы, достигнутые за 2023 год, сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы, утвержденная постановлением мэрии города от 16.10.2019 № 4937 (с изменениями) (далее – Программа, муниципальная программа), реализуется с 1 января 2020 года.

Реализация муниципальной программы вносит значительный вклад в достижение практически всех стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования, в том числе путем создания и поддержания благоприятных условий для экономического роста за счет соблюдения принятых ограничений по долговой нагрузке.

Ответственный исполнитель Программы – финансовое управление мэрии города Череповца (далее – финансовое управление мэрии).

Соисполнители Программы – муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр».

Участники Программы – нет.

Цель муниципальной программы: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами города Череповца.

За 2023 год при реализации основных мероприятий муниципальной программы достигнуты следующие результаты.

1. В рамках решения задач «Совершенствование бюджетной политики, повышение эффективности использования бюджетных средств» и «Совершенствование бюджетного процесса»:

1.1. Обеспечено устойчивое функционирование бюджетной системы и созданы условия для роста бюджетного потенциала города с целью повышения уровня качества жизни населения города путем реализации механизма приоритизации расходов бюджета, осуществления выплат по первоочередным расходам, исходя из поступлений доходов в городской бюджет, вхождения в национальные (федеральные) проекты, программы для привлечения средств вышестоящих бюджетов, использования инициативного бюджетирования («народная» программа).

Городской бюджет на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утвержден решением Череповецкой городской Думы от 13.12.2022 № 165 «О городском бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о городском бюджете), соответствует требованиям бюджетного законодательства. В течение 2023 года разработано 6 проектов решений городской Думы по внесению изменений в городской бюджет исходя из действующих экономических условий, доходной базы городского бюджета, в т.ч. в соответствии с принятыми решениями на заседаниях экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе, поправками в областной бюджет на 2023 год и плановый период на основе заявок главных распорядителей бюджетных средств.

Необходимость изменения объемов бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств (пересмотр действующих исходя из приоритизации, принятие новых обязательств) рассматривалось на предмет объективности расходов, подтвержденных финансово-экономическими обоснованиями. Изменения осуществлялись только после проведения анализа соответствующих расчетов, смет, коммерческих предложений и других документов, подтверждающих возможность принятия (уточнения) расходных обязательств. Все решения коллегиально приняты на заседаниях экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе с учетом доходной базы городского бюджета, наличия источников финансирования.

Доходная часть бюджета исполнена на 101,1% от годового плана. Выполнение годового плана по налоговым доходам составило 3 963,1 млн рублей, или 113,9%. Исполнение доходной части городского бюджета в 2023 году с превышением утвержденного плана, в том числе по налоговым доходам. На превышение плана повлияли дополнительные поступления НДФЛ от разовых платежей налога, индексации заработных плат на ряде крупных предприятий города, перенос срока уплаты части НДФЛ с января 2024 года на декабрь 2023 года, увеличение поступлений по НИФЛ (активная информационная кампания), рост поступлений от платных услуг. Вместе с этим, решением Череповецкой городской Думы от 26.09.2023 № 106 были предоставлены льготы по налогу на имущество физических лиц ИП-арендодателям.

В целях исполнения городского бюджета осуществлялись:

- ежедневный учет поступлений налогов и сборов в городской бюджет, безвозмездных поступлений;

- ведение сводной бюджетной росписи городского бюджета;

- доведение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования до главных распорядителей;

- ведение кассового плана с разбивкой по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита городского бюджета;

- ведение реестра расходных обязательств муниципального образования «Город Череповец»;

- внесение изменений в городской бюджет, с анализом заявок от главных распорядителей бюджетных средств.

Проведенные мероприятия способствовали финансированию первоочередных расходов городского бюджета, обеспечивали бесперебойное функционирование объектов городской инфраструктуры, социальной и иных сфер, своевременное исполнение всех принятых расходных обязательств перед населением по социальному обеспечению, выплате заработной платы работникам бюджетной сферы и др.

В 2023 году отсутствовала просроченная кредиторская задолженность по обязательствам городского бюджета. В течении года проводилась работа главными распорядителями бюджетных средств с контрагентами по своевременному предоставлению подтверждающих оплату документов, с областью по своевременному перечислению средств вышестоящих бюджетов и т.д. В целях предотвращения образования просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений по обязательствам, повышению финансовой устойчивости городского бюджета приняты соответствующие акты: распоряжение финансового управления мэрии от 05.08.2022 № 90, постановление мэрии города от 06.12.2010 № 4698, постановление мэрии города от 10.08.2012 № 4349. Согласно данным актам проводился мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности. Сведения об объемах дебиторской и кредиторской задолженности муниципального образования «Городской округ город Череповец Вологодской области» на 1 января, 1 июля, 1 октября 2023 года размещены на официальном сайте мэрии города Череповца.

На постоянной основе в финансово-бюджетной сфере проводился контроль, направленный на:

- безусловное соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных муниципальных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, законодательных и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- обеспечение достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности;

обеспечение экономности, результативности и эффективности использования бюджетных средств.

1.2. Обеспечены формирование и, как следствие, исполнение городского бюджета в «программном» формате, с интеграцией в муниципальные программы города федеральных и региональных проектов, направленных на реализацию национальных проектов, обозначенных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года». Доля «программных» расходов за 2023 год составляет 98,8% при плане не менее 98,5%.

В 2023 году приняты к исполнению 22 муниципальные программы, с включением в них 6 национальных проектов: «Культура», «Образование», «Жилье и городская среда», «Экология», «Демография», «Безопасные качественные автомобильные дороги». Особое внимание при «программном» бюджете уделяется повышению эффективности муниципальных программ, сокращению нерезультативных расходов и концентрации имеющихся ресурсов на решении ключевых задач, определенных в стратегических документах, в том числе Стратегией социально-экономического развития городского округа город Череповец Вологодской области до 2035 года «Череповец-территория роста», утвержденной решением Череповецкой городской Думы от 27.06.2023 № 84.

1.3. Обеспечено качественное и своевременное казначейское обслуживание исполнения городского бюджета, организация и ведение бюджетного (бухгалтерского) учета, формирование бюджетной (бухгалтерской) отчетности (проведено платежных поручений – 225 630 шт., отклонено платежных поручений – 9 882 шт.).

Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (далее – ГИС ЕЦИС ВО) составила 100,0%.

Так, в 2023 году проводились мероприятия по переходу 7 муниципальных учреждений сферы образование на ГИС ЕЦИС ВО в соответствии с Уточненным планом мероприятий («Дорожная карта») по внедрению Единой централизованной информационной системы бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности на 2021-2023 годы, утвержденным от 05.12.2022.

В 2023 году бюджетная отчетность главных распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов доходов бюджета и бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений предоставлялась в установленные сроки посредством программного комплекса ИАС «WEB-Консолидация».

В рамках соблюдения требований к ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению и своевременному представлению бюджетной отчетности подготовлены и доведены разъяснения по особенностям формирования и представления бюджетной и бухгалтерской отчетности, оказывалась методологическая помощь по вопросам бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной отчетности.

В 2023 году бухгалтерский учет бюджетных и денежных обязательств органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений, передавших полномочия по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, осуществлялся ежедневно на основании представленных первичных учетных документов с применением единых методов и способов ведения бухгалтерского учета, установленных действующим законодательством в сфере бухгалтерского учета, федеральными стандартами бухгалтерского учета, Единой учетной политикой органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений города, утвержденной распоряжением финансового управления мэрии от 31.12.2019 № 98 (с изменениями).

2. В рамках решения задачи «Эффективное управление муниципальным долгом» при реализации основного мероприятия «Обслуживание муниципального долга города Череповца» достигнуты следующие результаты:

2.1. Проводилась рациональная долговая политика, направленная на сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне при соблюдении ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. В долговую книгу муниципального образования вносились сведения об объеме долговых обязательств муниципального образования по состоянию на первое число каждого месяца по видам этих обязательств.

В 2023 году привлекался бюджетный кредит из областного бюджета в объеме 250 000 000,00 рублей с погашением 15.12.2023 в полном объеме, а также кредит в АО «БАНК СГБ» в объеме 100 000 000,00 рублей с погашением в отчетном году в аналогичной сумме. Муниципальный долг у города отсутствует по итогам 2023 года.

Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета в 2023 году составило 0%.

2.2. Принимались меры по оптимизации структуры долговых обязательств с целью минимизации стоимости их обслуживания.

В 2023 году расходы по обслуживанию муниципального долга осуществлялись на уплату процентов по бюджетному кредиту по более низкой ставке. Уплата процентов по кредиту, привлеченному в АО «БАНК СГБ» в соответствии с условиями муниципального контракта, исходя из суммы и срока привлечения, осуществлена в 2024 году.

Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы, составило 0,005%.

3. В рамках решения задачи «Обеспечение и совершенствование муниципального финансового контроля» при реализации основного мероприятия «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» достигнуты следующие результаты:

3.1. Обеспечен качественный и своевременный контроль в сфере закупок в пределах полномочий финансового органа муниципального образования – 100%.

В 2023 году осуществлялся финансовый контроль в сфере закупок, возложенный на финансовый орган в соответствии с ч. 5 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». За отчетный период проверено 5908 документов, из них 467 планов-графиков закупок, 5398 информации о контрактах, 43 проектов контрактов. Возвращено на доработку 455 документов.

3.2. В полном объеме проверены сданные в финансовое управление мэрии планы и отчеты финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий. Подготовлены к рассмотрению на комиссии по утверждению планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий города Череповца.

Кроме того, в целях соблюдения требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации в 2023 году проводился ведомственный контроль в отношении муниципальных унитарных предприятий города Череповца. В соответствии с утвержденным планом ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц на 2023 год от 06.12.2022 № 37 проведено 7 проверок.

4. В рамках решения задачи «Повышение прозрачности и открытости информации в сфере управления муниципальными финансами» при реализации основного мероприятия «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» повышена открытость и доступность для граждан информации о деятельности финансового управления мэрии, проводимой бюджетной и налоговой политике, бюджетном процессе в городе и состоянии муниципальных финансов путем улучшения форм визуализации размещаемой информации.

Так, размещена и поддерживается в актуальном состоянии информация по бюджетному процессу с презентациями, инфографикой, сведениями в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан» на официальном сайте мэрии города Череповца.

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) Программы представлены в таблице 1.

2. Непосредственные результаты реализации основных мероприятий муниципальной программы за 2023 год

Информация о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы отражена в таблице 2.

3. Результаты использования бюджетных ассигнований городского

бюджета и иных средств на реализацию муниципальной

программы за 2023 год

Отчет об использовании бюджетных ассигнований городского бюджета на реализацию Программы и информация о расходах городского, федерального, областного бюджетов, внебюджетных источников на реализацию Программы представлены в таблицах 3, 4.

Исполнение по расходам на реализацию Программы за 2023 год – 263 791,6 тыс. руб., что составляет 96,5% от утвержденных бюджетных назначений (273 398,1 тыс. руб.).

4. Сведения о результатах мероприятий внутреннего и внешнего

муниципального финансового контроля (при наличии) в отношении

муниципальных программ, проводимых в рамках своих полномочий

органами внутреннего и внешнего финансового контроля города

В 2023 году мероприятия внутреннего и внешнего муниципального финансового контроля в отношении Программы не осуществлялись.

5. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации

муниципальной программы, и информация о внесенных ответственным исполнителем в 2023 году изменениях в муниципальную программу с указанием причин изменений

В 2023 году в муниципальную программу были внесены изменения:

1. Постановлением мэрии города от 29.05.2023 № 1516 уточнены объемы финансового обеспечения Программы по расходам на функционирование МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» в связи с организационно-штатными мероприятиями по основному мероприятию «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета».

Кроме того, исключены мероприятия по повышению финансовой грамотности населения города, а также в приложении 5 к муниципальной программе уточняется электронный адрес официального сайта мэрии города Череповца, в связи с переходом на новый сайт.

2. Постановлением мэрии города от 20.07.2023 № 2155 уточнены объемы финансового обеспечения Программы по расходам на функционирование МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» в связи с увеличением доходов от оказания платных услуг с направлением на расходы по основному мероприятию «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета».

3. Постановлением мэрии города от 08.11.2023 № 3223 уточнены объемы финансового обеспечения Программы:

на 2023 год по основному мероприятию «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в связи с организационно-штатными мероприятиями;

на 2024-2025 годы в соответствии с протоколом заседания экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе № 5 от 02.10.2023.

Внесены изменения в плановые значения целевого показателя «Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета» на 2023-2025 годы (плановое значение увеличилось с «не менее 96%» до значения «не менее 98,5%»), в соответствии с заключённым дополнительным соглашением между Департаментом финансов области и мэрией города.

С 2023 года был изменен целевой показатель Программы «Процент увеличения налоговых доходов не ниже среднего значения темпа прироста за предыдущие 2 года» на показатель «Процент выполнения доведенного задания (Департаментом финансов или заместителем Губернатора области) по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета» с установленным значением на 2023-2025 годы 100%, ежегодно.

Кроме того, Программа приводилась в соответствие с требованиями постановления мэрии города от 10.11.2011 № 4645 (в редакции постановления мэрии города от 27.09.2023 № 2753).

4. Постановлением мэрии города от 27.11.2023 № 3455 уточнены объемы финансового обеспечения Программы на плановый период в соответствии с прогнозными объемами бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте областного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (законодательная инициатива от 31.10.2023 № 5214).

Изменения касаются основного мероприятия 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» в части объема единой субвенции на регулирование цен (тарифов); основного мероприятия 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в результате внутреннего перераспределения между источниками финансирования.

5. Постановлением мэрии города от 21.12.2023 № 3795 уточнены объемы финансового обеспечения Программы на 2023 год.

Было внесено изменение в алгоритм формирования целевого показателя Программы «доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С)».

Кроме того, в целях приведения к единству текста Программы в части доходных показателей внесены соответствующие изменения.

6. Предложения об изменении форм и методов управления реализацией

муниципальной программы с указанием причин, о сокращении (увеличении)

финансирования и (или) корректировке, досрочном прекращении основных

мероприятий (подпрограмм) муниципальной программы в целом по дальнейшей реализации муниципальной программы

Предложения от соисполнителей муниципальной программы в отчетном периоде не поступили. Иная информация, необходимая для мониторинга и контроля реализации муниципальной программы, отсутствует.

7. Результаты оценки эффективности муниципальной программы

за 2023 год

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проводится ежегодно на основе оценки достижения целевых показателей реализации муниципальной программы, с учетом объема ресурсов, направленных на ее реализацию.

Степень достижения плановых значений показателей рассчитывается для всех показателей муниципальной программы и оценивается в соответствии со следующими критериями:

* до 95% - неэффективное выполнение показателей;
* 95% и более - эффективное выполнение показателей.

Оценка достижения плановых значений целевых показателей муниципальной программы осуществляется в соответствии с методикой оценки эффективности, установленной в постановлении мэрии города от 16.10.2019 № 4937 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы».

Оценка степени достижения плановых показателей муниципальной программы:

| № | Наименование показателя (индикатора) | Степеньдостиженияпоказателя, % | Эффективное/неэффективное выполнение показателя |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | 176,8 | Эффективное |
| 2. | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам городского бюджета | 113,9 | Эффективное |
| 3. | Процент выполнения доведенного задания (Департаментом финансов или заместителем Губернатора области) по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета | 105,9 | Эффективное |
| 4. | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | 101,4 | Эффективное |
| 5. | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | 100,3 | Эффективное |
| 6. | Доля размещения на официальном сайте мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | 100,0 | Эффективное |
| 7. | Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | 100,0 | Эффективное |
| 8. | Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии | 100,0 | Эффективное |
| 9. | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | 200,0 | Эффективное |
| 10. | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы | 199,8 | Эффективное |
| 11. | Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности | 100,0 | Эффективное |
| 12. | Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) | 100,0 | Эффективное |
| 13. | Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» | 100,0 | Эффективное |

Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2023 год: (176,8+113,9+105,9+101,4+100,3+100,0+100,0+100,0+200,0+199,8+100,0+100,0+100,0)/ 13=122,9%.

Следовательно, за 2023 год уровень эффективности реализации муниципальной программы оценивается как высокий, так как значение превышает 95%.

Оценка степени достижения запланированного уровня затрат:

96,5% = (263 791,6/273 398,1) \*100%.

8. Сведении об участии в сфере реализации муниципальной программы

субъекта бюджетного планирования в 2023 году в федеральных целевых программах, государственных программах Российской Федерации, Вологодской области, а также в конкурсах, проектах, программах, мероприятиях и иных

специальных механизмах отбора с целью привлечения дополнительных средств

Финансовое управление мэрии активно принимает участие в проводимых конкурсах в сфере управления муниципальными финансами.

Так, в 2023 году было принято участие в следующих конкурсах и оценках деятельности:

- оценка эффективности деятельности органов местного самоуправления, где Череповец занял 1 место, с последующим получением средств областного бюджета на поощрение города (2024 г. – 2 500,0 тыс. рублей), которые будут направлены согласно коллегиально принятому решению на заседании экспертного совета на приведение стадиона Металлург в соответствие стандартам Российского футбольного союза для участия команд Центра спортивного развития в Юношеской футбольной лиге в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Череповце» на 2022 – 2024 годы;

- XVI Всероссийский конкурс «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами;

- оценка качества управления финансами, по результатам проведения которого город Череповец занял 2 место и присвоена I степень качества управления финансами муниципальных образований области, а также поощрен иным межбюджетным трансфертом в размере 250 тыс. рублей, который был направлен на обновление материально-технической базы в рамках муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления в городе Череповце» на 2023 - 2028 годы;

- конкурс проектов по представлению бюджета для граждан, по результатам которого проект «Представление данных о местном бюджете» в виде чат-бота в Телеграмм «О финансах Череповца» признан победителем среди юридических лиц на региональном уровне.

Также город был поощрен за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (иной межбюджетный трансферт) в сумме 8 547,9 тыс. рублей, которые были распределены на мероприятия в рамках муниципальных программам «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы», «Развитие образования» на 2022-2024 годы», «Развитие культуры и искусства в городе Череповце» на 2022-2027 годы», «Реализация градостроительной политики города Череповца» на 2022-2024 годы, «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца» на 2022-2024 годы», «Развитие земельно-имущественного комплекса города Череповца» на 2022-2025 годы», «Совершенствование муниципального управления в городе Череповце» на 2023-2028 годы».

Кроме того, в рейтинге муниципальных образований области по уровню открытости бюджетных данных за 2023 год Череповец занимает лидирующую позицию и городу присвоена 1 степень открытости бюджетных данных.

 Таблица 1

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы

за 2023 год

| № п/п | Цель, задача направленная на достижение цели | Наименование целевого показателя (индикатора) муниципальной программы | Единица измерения | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы | Расчет значения показателя (индикатора) | Обоснование отклонения значения показателя (индикатора) на конец отчетного года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 год | 2023 год |  |
|  | план | факт  | % исполнения |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | Цель - обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами города Череповца |
| 1. | Задача 1. Совершенствование бюджетной политики, повышение эффективности использования бюджетных средствЗадача 2. Совершенствование бюджетного процесса | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел | 44,9 | 27,1 | 47,9 | 176,8 | $$К\_{1}=\frac{Р}{Ч}$$где *К1* = 14 377 401,1/ 300 029 = 47,9 | Бюджетная обеспеченность по итогам 2023 года сложилась выше в основном в результате роста объема межбюджетных трансфертов, предоставленных за счет средств вышестоящих бюджетов (+2,3% к уровню прошлого года), а также снижения среднегодовой численности постоянного населения города |
| 2 | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам городского бюджета | % | 114,7 | 100,0 | 113,9 | 113,9 | $$К\_{2}=\frac{V\_{фд}}{V\_{пд}}×100\%$$где *К2*= 3 963 102,0/ 3 478 505,2\*100 = =113,9 | Дополнительные поступления НДФЛ от разовых платежей налога, индексации заработных плат на ряде крупных предприятий города, переноса срока уплаты части НДФЛ с января 2024 года на декабрь 2023 года, увеличение поступлений по НИФЛ (активная информационная кампания) |
| 3 | Процент выполнения доведенного задания (Департаментом финансов или заместителем Губернатора области) по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета | % | - | не менее 100,0 | 105,9 | 105,9 | $К\_{3^{1}}=\frac{V\_{дф}}{V\_{дз}}×100\%$ где$ К\_{3^{1}}$=4 834 467,0/ 4 565 896\*100= =105,9 | Дополнительные поступления НДФЛ от разовых платежей налога, индексации заработных плат на ряде крупных предприятий города, переноса срока уплаты части НДФЛ с января 2024 года на декабрь 2023 года, увеличение поступлений по НИФЛ (активная информационная кампания), рост поступлений от платных услуг |
| 4. | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | 97,7 | не менее 95 | 96,3 | 101,4 | $$К\_{4}=\frac{V\_{фр}}{V\_{пр}}×100\%$$где *К4* = 14 377 401,1/ 14 929 003,5 \*100 = =96,3 | Высокий процент исполнения обусловлен работой муниципалитета по снижению/исключению рисков в ходе исполнения городского бюджета, в том числе по межбюджетным трансфертам, своевременному заключению муниципальных контрактов, договоров |
| 5. | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | 98,2 | не менее 98,5 | 98,8 | 100,3 | $$К\_{5}=\frac{V\_{пц}}{V\_{ор}}×100\%$$где *К5* = 14 210 761,0/ 14 377 401,1\*100 = =98,8 | Перевыполнение показателя связано с увеличением объема расходов, финансируемых в рамках муниципальных программ |
| 6. | Задача 5. Повышение прозрачности и открытости информации в сфере управления муниципальными финансами | Доля размещения на официальном сайте мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | % | - | 100,0 | 100,0 | 100,0 | $$К\_{8}=\frac{I\_{1}}{I\_{2}}×100\%$$где *К8*= 114 / 114\*100= 100,0 |  |
| 7. | Задача 4. Обеспечение и совершенствование муниципального финансового контроля | Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | $$К\_{9}=\frac{N\_{1}}{N\_{2}}×100\%$$где *К9*= 5 908 / 5 908\*100= 100,0 |  |
| 8. | Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | $$К\_{10}=\frac{P\_{1}}{P\_{2}}×100\%$$где *К10*= 62/62\* 100=100,0 |  |
| 9. | Задача 3. Эффективное управление муниципальным долгом | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | % | 0,0 | не более 35 | 0,0 | 200,0 | $$К\_{6}=\frac{V\_{мд}}{V\_{д}}×100\%$$где *К6* = 0,0/ 4 834 467,0\*100 = =0,0  | Обратный показатель (желаемая тенденция развития показателя – снижение его значения). Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципального долга на конец 2023 года, что привело к высокому исполнению показателя |
| 10. | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы | % | 0,0 | не более 2 | 0,005 | 199,8 | $$К\_{7}=\frac{V\_{рд}}{V\_{р}}×100\%$$где К7 = 523,1/ 9 787 402,3\*100 = =0,005 | Обратный показатель (желаемая тенденция развития показателя – снижение его значения). По результатам исполнения 2023 года сложилось низкое фактическое исполнение по расходам на обслуживание долга, что привело к высокому исполнению показателя |
| 11. | Задача 1. Совершенствование бюджетной политики, повышение эффективности использования бюджетных средствЗадача 2. Совершенствование бюджетного процесса | Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | $$К\_{11}=\frac{G\_{1}}{G\_{2}}×100\%$$где *К11* = 27 153 950/27 153 950 \*100==100,0 |  |
| 12. | Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) | % | 68,9 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | $$К\_{12}==\frac{Н\_{1}+Н\_{2}}{H\_{3}}×100\%$$где *К12=*(121+45/166)\*100==100 |  |
| 13. | Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | $$К\_{13}=\frac{У\_{1}}{У\_{2}}×100\%$$где *К13*= =166/166\*100=100 |  |

Таблица 2

Сведения о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы

| №п/п | Наименование основного мероприятия муниципальной программы  | Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник | Результат от реализации мероприятияза 2023 год | Причины невыполнения, частичного выполнения мероприятия, проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| запланированный | достигнутый  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Основное мероприятие 1.Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Финансовое управление мэрии | Обеспечение выполнения задач муниципальной программы и достижения предусмотренных муниципальной программой показателей (индикаторов) | Обеспечено выполнение задач муниципальной программы путем достижения предусмотренных муниципальной программой показателей (индикаторов):- финансирование первоочередных расходов бюджета осуществлялось исходя из поступлений доходов в бюджет, осуществлено своевременное исполнение всех принятых расходных обязательств перед населением по социальному обеспечению, выплате заработной платы работникам бюджетной сферы и др.;- формирование и исполнение городского бюджета осуществлялось в рамках 22 муниципальных программ, доля программно-целевых расходов городского бюджета составила 98,8 %;- исполнение доходной части городского бюджета осуществлено с превышением утвержденного плана, в том числе по налоговым доходам;- размещалась на официальном сайте города информация о деятельности финансового управления мэрии, проводимой бюджетной и налоговой политики, бюджетном процессе в городе и состоянии муниципальных финансов. Опубликованы на официальном интернет-портале правовой информации г. Череповца (https://cherinfo-doc.ru/) муниципальные правовые акты, включая акты финансового управления мэрии по бюджетному процессу и организации исполнения городского бюджета в целях проведения бюджетной политики по открытости данных, в доступной и понятной для широкого круга пользователей форме;- осуществлялся финансовый контроль в сфере закупок, возложенный на финансовый орган в соответствии с ч. 5 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Так, проверено 5908 документов, из них 467 планов-графиков закупок, 5398 информации о контрактах, 43 проектов контрактов. Возвращено на доработку 455 документов; - осуществлялись проверки планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и их дальнейшая подготовка к рассмотрению на комиссии по утверждению планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий города Череповца. Кроме того, в целях соблюдения требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации в 2023 году проводился ведомственный контроль в отношении муниципальных унитарных предприятий города Череповца. В соответствии с утвержденным планом ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц на 2023 год от 06.12.2022 № 37 проведено 7 проверок;- бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) по итогам 2023 года сложилась выше запланированного значения. |  |
| 2. | Основное мероприятие 2. Обслуживание муниципального долга города Череповца | Финансовое управление мэрии | Экономически обоснованный объем и структура муниципального долга | В 2023 году привлекались заемные средства из областного бюджета и в кредитной организации с погашением в текущем году в полном объеме. По состоянию на 01.01.2024 муниципальный долг отсутствует. За отчетный период осуществлена оплата процентов по бюджетному кредиту в установленный срок. Оплата процентов по кредиту, привлеченному в АО «БАНК СГБ» в соответствии с условиями муниципального контракта, исходя из суммы и срока привлечения, будет осуществлена в 2024 году |  |
| 3. | Основное мероприятие 3.Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета | Муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» | Обеспечение качественного и своевременного казначейского обслуживания исполнения городского бюджета, организации и ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности | 1. Обеспечено своевременное проведение платежей муниципальных учреждений, органов местного самоуправления и органов мэрии в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, а также осуществление контроля за их целевым использованием.2. Ежедневно отражались в учете бюджетные и денежные обязательства органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений, передавших полномочия по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности.3. Отсутствовали нарушения по несвоевременности отражения бухгалтерских операций в учете при осуществлении внутреннего контроля.4. Бюджетная (бухгалтерская) отчетность в 2023 году представлена своевременно в установленные сроки.5. В целях повышения эффективности работы муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» ежеквартально проводилась оценка деятельности. По результатам мониторинга органы местного самоуправления, органы мэрии и муниципальные учреждения в целом удовлетворены работой учреждения |  |

Таблица 3

Отчет об использовании бюджетных ассигнований

городского бюджета на реализацию муниципальной программы за 2023 год

| №п/п | Наименование муниципальной программы, основного мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник | Расходы (тыс. руб.)[[1]](#footnote-1) |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 год |
| сводная бюджетная роспись, план на 1 января  | сводная бюджетная роспись на 31 декабря | кассовое исполнение  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа«Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | Всего | 244 911,0 | 270 970,1 | 261 363,6 |
| Финансовое управление мэрии | 244 911,0  | 270 970,1 | 261 363,6 |
| 1.1 | Основное мероприятие 1Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Финансовое управление мэрии | 37 650,3 | 37 140,6 | 36 920,8 |
| 1.2 | Основное мероприятие 2Обслуживание муниципального долга города Череповца | Финансовое управление мэрии | 32 553,2 | 7 567,1 | 523,1 |
| 1.3 | Основное мероприятие 3Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета | Финансовое управление мэрииМуниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» | 174 707,5 | 226 262,4 | 223 919,7 |

Таблица 4

Информация о расходах городского, федерального, областного бюджетов, внебюджетных источников

на реализацию муниципальной программы за 2023 год

| № п/п | Наименование муниципальной программы,основного мероприятия | Источники ресурсного обеспечения | Расходы за 2023 год[[2]](#footnote-2),(тыс. руб.) |
| --- | --- | --- | --- |
| План  | Факт  | % освоения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | всего, в том числе: | 273 398,1 | 263 791,6 | 96,5 |
| городской бюджет | 270 970,1 | 261 363,6 | 96,5 |
| федеральный бюджет | 2 342,7 | 2 342,7 | 100,0 |
| областной бюджет | 85,3 | 85,3 | 100,0 |
| внебюджетные источники | - | - | - |
| 1.1 | Основное мероприятие 1.Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | всего, в том числе: | 39 568,6 | 39 348,8 | 99,4 |
| городской бюджет | 37 140,6 | 36 920,8 | 99,4 |
| федеральный бюджет | 2 342,7 | 2 342,7 | 100,0 |
| областной бюджет | 85,3 | 85,3 | 100,0 |
| внебюджетные источники | - | - | - |
| 1.2 | Основное мероприятие 2Обслуживание муниципального долга города Череповца | всего, в том числе: | 7 567,1 | 523,1 | 6,9 |
| городской бюджет | 7 567,1 | 523,1 | 6,9 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | - | - |
| 1.3 | Основное мероприятие 3Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета | всего, в том числе: | 226 262,4 | 223 919,7 | 99,0 |
| городской бюджет | 226 262,4 | 223 919,7 | 99,0 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | - | - |

1. Отражены расходы на реализацию муниципальной программы за счет «собственных» средств городского бюджета. При округлении образовалась погрешность +0,1 тыс. рублей в связи с тем, что сводная бюджетная роспись городского бюджета ведется в рублях и копейках. [↑](#footnote-ref-1)
2. При округлении образовалась погрешность +0,1 тыс. рублей в связи с тем, что сводная бюджетная роспись городского бюджета ведется в рублях и копейках. [↑](#footnote-ref-2)