

1. Конкретные результаты реализации муниципальной программы,

достигнутые за 2024 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 2024 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утвержден решением Череповецкой городской Думы от 19.12.2023 № 158 «О городском бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о городском бюджете), соответствует требованиям бюджетного законодательства. В течение 2024 года разработано 9 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 2024 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 городского бюджета в 2024 году исполнена на 102,4% от годового плана, в том числе по налоговым доходам исполнение составило 120,9% от плана. На превышение плана по налоговым доходам оказали влияние следующие факторы:

- дополнительные поступления по НДФЛ от разовых платежей налога (дивиденды, годовые вознаграждения, крупные сделки), индексации заработных плат на ряде крупных предприятий города;

- увеличение поступлений по УСН в результате фактической деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, с учетом влияния индекса потребительских цен;

- увеличение поступлений по патентной системе налогообложения из-за переноса срока уплаты с декабря 2023 года на январь 2024 года;

- увеличение поступлений по НИФЛ (активная информационная кампания).

Вместе с этим, решением Череповецкой городской Думы от 29.10.2024 № 126 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 бюджетных средств;

- 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.

Расходная часть городского бюджета в 2024 году исполнена на 95% от годового плана.

В 2024 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 на 1 января, 1 июля, 1 октября 2024 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».

В 2024 году доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета составила 99,8%. Приняты к исполнению 22 муниципальные программы, с включением в них 6 национальных проектов: «Культура», «Образование», «Жилье и городская среда», «Экология», «Демография», «Безопасные качественные 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 в Стратегии 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 – 245 929 шт., отклонено платежных поручений – 11 540 шт.).

Так в 2024 году централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета с реализацией юридически значимого электронного документооборота в системе ГИС ЕЦИС ВО осуществлялось по 124 муниципальным учреждениям сферы образования, в системе 1С по 48 муниципальным учреждениям сферы физической культуры и спорта, сферы культуры, органам мэрии и подведомственным им муниципальным учреждениям.

Бюджетная отчетность главных распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов доходов бюджета и бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных и автономных учреждений предоставлялась в 2024 году в установленные сроки посредством программного комплекса ИАС «WEB-Консолидация».

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

В 2024 году бюджетный (бухгалтерский) учет финансовых, нефинансовых активов и обязательств органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений, передавших полномочия по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, осуществлялся с соблюдением единых требований, установленных действующим законодательством Российской Федерации в сфере бухгалтерского учета и защиты персональных данных, на основании представленных субъектами централизованного учета первичных учетных документов, оформленных по унифицированным формам с учетом единых регламентов их составления и предоставления для отражения в учете фактов хозяйственной жизни.

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

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

В 2024 году привлекался бюджетный кредит на пополнение остатка средств на счете городского бюджета в объеме 432 000, тыс. рублей с погашением 20.06.2024 в полном объеме. Муниципальный долг у города по итогам 2024 года отсутствует.

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

В 2024 году произведены расходы по обслуживанию муниципального долга на уплату процентов по кредиту, привлеченному и погашенному в АО «БАНК СГБ» в 2023 году, согласно условий муниципального контракта, а также на уплату процентов по бюджетному кредиту на пополнение остатка средств на счете бюджета.

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.

В 2024 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 4 312 документов, из них 626 планов-графиков закупок, 3 630 информации о контрактах, 56 проектов контрактов. Возвращено на доработку 415 документов.

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

Кроме того, в 2024 году, 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, проводился ведомственный контроль в отношении муниципальных унитарных предприятий города Череповца. В соответствии с планом ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц на 2024 год, утвержденным приказом финансового управления мэрии от 12.12.2023 № 43, проведено 4 проверки.

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) муниципальной программы, с обоснованием достигнутых значений, представлены в таблице 1.

2. Непосредственные результаты реализации основных мероприятий муниципальной программы за 2024 год

Сведения о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы, с непосредственными результатами их реализации, отражены в таблице 2.

3. Результаты использования бюджетных ассигнований городского

бюджета и иных средств на реализацию муниципальной

программы за 2024 год

Исполнение по расходам на реализацию Программы за 2024 год составило 338 227,8 тыс. рублей или 99,5% от утвержденных бюджетных назначений (339 891,9 тыс. рублей).

Отчет об использовании бюджетных ассигнований городского бюджета на реализацию Программы и информация о расходах городского, федерального, областного бюджетов, внебюджетных источников на реализацию Программы за 2024 год представлены в таблицах 3, 4.

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 2024 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 2024 году изменениях

в муниципальную программу с указанием причин изменений

В 2024 году в муниципальную программу были внесены изменения:

1. Постановлением мэрии города от 27.03.2024 № 760 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в соответствии с принятыми решениями на экспертном совете по бюджету и экономической политике в городе (далее – экспертный совет) от 07.02.2024 по расходам на функционирование МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» по основному мероприятию «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в части организационно-штатных мероприятий.

2. Постановлением мэрии города от 23.05.2024 № 1366 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в соответствии с принятыми решениями на экспертном совете от 03.04.2024:

- по основному мероприятию 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» в части содержания финансового управления мэрии;

- по основному мероприятию 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в части расходов на функционирование МКУ «Финансово-бухгалтерский центр».

3. Постановлением мэрии города от 19.07.2024 № 1958 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в соответствии с принятыми решениями на экспертном совете от 05.06.2024 по основному мероприятию 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в части расходов на функционирование МКУ «Финансово-бухгалтерский центр».

Кроме того, внесены изменения в плановые значения целевого показателя «Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета» на 2024-2025 годы и ожидаемый результат реализации муниципальной программы «Обеспечение формирования городского бюджета на основе программно-целевого подхода (включая интеграцию национальных (федеральных) проектов в программы), позволяющего осуществлять планирование бюджетных ассигнований с учетом стратегических задач и показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ города». Плановое значение целевого показателя увеличилось с «не менее 98,5%» до значения «не менее 98,6%» в соответствии с условиями Соглашения с Правительством Вологодской области от 14.05.2024 № 28.

4. Постановлением мэрии города от 19.12.2024 № 3533 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в соответствии с принятыми решениями на экспертном совете от 14.10.2024 по основному мероприятию:

- 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» в части расходов на содержание финансового управления, а также в связи с необходимостью оплаты членского взноса в «Союз финансистов»;

- 2 «Обслуживание муниципального долга города Череповца» уменьшены расходы на обслуживание долговых обязательств под фактически использованные средства на уплату процентов в связи с отсутствием потребности в заемных средствах;

- 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в части расходов на функционирование МКУ «Финансово-бухгалтерский центр».

В соответствии с постановлением Губернатора Вологодской области от 01.11.2024 № 328 внесены изменения в наименование показателя Программы с «Процент выполнения доведенного задания (Департаментом финансов или заместителем Губернатора области) по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета» на «Процент выполнения доведенного исполнительными органами области задания по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета».

Кроме того, в связи с кадровыми изменениями внесена уточняющая информация на титульном листе.

5. Постановлением мэрии города от 24.12.2024 № 3610 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в соответствии с принятыми решениями на экспертном совете от 14.11.2024 по основному мероприятию:

- 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), а также в связи с поступлением иного межбюджетного трансферта на поощрение за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности;

- 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в части расходов на функционирование МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» в результате перераспределения средств.

5. Постановлением мэрии города от 26.12.2024 № 3661 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в соответствии с принятыми решениями на экспертном совете от 11.12.2024 по основному мероприятию:

- 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» в части содержания финансового управления мэрии;

- 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в части функционирования МКУ «Финансово-бухгалтерский центр».

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.

С 2025 года реализуется новая система управления муниципальными программами города, которая предусматривает переход муниципальных программ на «проектный» формат. В соответствии с этим на основе данной муниципальной программы, которая утратила силу 31 декабря 2024 года, была разработана новая программа, в рамках которой будет продолжена работа по достижению целей и задач, предусматривающих обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города, повышение качества управления муниципальными финансами города Череповца.

7. Результаты оценки эффективности муниципальной программы

за 2024 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) | 273,5 | Эффективное |
| 2. | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам городского бюджета | 120,9 | Эффективное |
| 3. | Процент выполнения доведенного исполнительными органами области задания по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета | 140,4 | Эффективное |
| 4. | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | 100,0 | Эффективное |
| 5. | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | 101,2 | 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 | 199,9 | 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 2024 год: (273,5+120,9+140,4+100,0+101,2+100,0+100,0+100,0+200,0+199,9+100,0+100,0+100,0)/ 13=133,5%.

Следовательно, за 2024 год уровень эффективности реализации муниципальной программы оценивается как высокий, так как значение превышает 95%.

Оценка степени достижения запланированного уровня затрат:

99,5% = (338 227,8/339 891,9) \*100%.

8. Сведении об участии в сфере реализации муниципальной программы

субъекта бюджетного планирования в 2024 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 конкурсах, проводимых в сфере управления муниципальными финансами.

В 2024 году было принято участие в таких конкурсах и оценках деятельности, как:

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

- Всероссийский конкурс «Лучшая муниципальная практика» в номинации «муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами», Череповец занял 1 место на региональном этапе;

- рейтинг муниципальных образований области по уровню открытости бюджетных данных, I степень открытости;

- рейтинг муниципальных образований области по качеству управления муниципальными финансами, I степень качества управления финансами муниципальных образований области, город поощрен иным межбюджетным трансфертом в размере 150 тыс. рублей, который был направлен на обновление материально-технической базы в рамках муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления в городе Череповце» на 2023-2028 годы;

- мониторинг эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и районов, город поощрен иным межбюджетным трансфертом в размере 2 500,0 тыс. рублей, который был направлен на обновление материально-технической базы в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Череповце» на 2022-2024 годы.

Также город был поощрен за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (иной межбюджетный трансферт) в сумме 1 598,3 тыс. рублей, которые были распределены на мероприятия в рамках муниципальных программ «Развитие культуры и искусства в городе Череповце» на 2022-2027 годы, «Развитие физической культуры и спорта в городе Череповце» на 2022-2024 годы, «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 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, город за выполнение установленных областью на 2024 год целевых значений показателей поощрен иным межбюджетным трансфертом, предоставляемым в целях поощрения за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления (2025 г. – 13 477,9 тыс. рублей), которые будут направлены на благоустройство набережной Нины Соколовой в рамках муниципальной программы «Осуществление бюджетных инвестиций в социальную, коммунальную, транспортную инфраструктуры, капитальный ремонт и ремонт объектов муниципальной собственности города Череповца».

 Таблица 1

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы

за 2024 год

| № п/п | Цель, задача направленная на достижение цели | Наименование целевого показателя (индикатора) муниципальной программы | Единица измерения | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы | Расчет значенияпоказателя(индикатора) | Обоснование отклонения значения показателя (индикатора) на конец отчетного года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 год | 2024 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 | 47,9 | 27,5 | 75,2 | 273,5 | $$К\_{1}=\frac{Р}{Ч}$$где *К1* = 22 431 939,5/ 298 471[[1]](#footnote-1) = 75,2 | Бюджетная обеспеченность по итогам 2024 года сложилась выше в основном в результате роста объема межбюджетных трансфертов, предоставленных за счет средств вышестоящих бюджетов (+79,64% к уровню прошлого года), а также снижения среднегодовой численности постоянного населения города |
| 2 | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам городского бюджета | % | 113,9 | 100,0 | 120,9 | 120,9 | $$К\_{2}=\frac{V\_{фд}}{V\_{пд}}×100\%$$где *К2*= 6 784 905,7/ 5 611 412,0 = 120,9 | Дополнительные поступления НДФЛ от разовых платежей налога (дивиденды, годовые вознаграждения, крупные сделки), индексации заработных плат на ряде крупных предприятий города; увеличение поступлений по УСН в результате фактической деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, с учетом влияния индекса потребительских цен; увеличение поступлений по патентной системе налогообложения из-за переноса срока уплаты с декабря 2023 года на январь 2024 года; увеличение поступлений по НИФЛ (активная информационная кампания) |
| 3 | Процент выполнения доведенного исполнительными органами области задания по налоговым и неналоговым доходам городского бюджета | % | 105,9 | не менее 100,0 | 140,4 | 140,4 | $К\_{3^{1}}=\frac{V\_{дф}}{V\_{дз}}×100\%$ где$ К\_{3^{1}}$=7 688 219,9/ 5 474 208,0\*100 == 140,4 | Дополнительные поступления НДФЛ от разовых платежей налога (дивиденды, годовые вознаграждения, крупные сделки), индексации заработных плат на ряде крупных предприятий города; увеличение поступлений по УСН в результате фактической деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, с учетом влияния индекса потребительских цен; увеличение поступлений по патентной системе налогообложения из-за переноса срока уплаты с декабря 2023 года на январь 2024 года; увеличение поступлений по НИФЛ (активная информационная кампания); увеличение поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба |
| 4. | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | 96,3 | не менее 95 | 95 | 100,0 | $$К\_{4}=\frac{V\_{фр}}{V\_{пр}}×100\%$$где *К4* = 22 431 939,5/ 23 681 898,6 \*100 == 95 |  |
| 5. | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | 98,8 | не менее 98,6 | 99,8 | 101,2 | $$К\_{5}=\frac{V\_{пц}}{V\_{ор}}×100\%$$где *К5* = 22 377 179,5/ 22 431 939,5\*100 == 99,8 | 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 | 100,0 | $$К\_{8}=\frac{I\_{1}}{I\_{2}}×100\%$$где *К8*= 129/129\*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*= 4 312/4 312 \*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*= 56/56\*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/ 7 688 219,9\*100 = 0,0 | Обратный показатель (желаемая тенденция развития показателя – снижение его значения). Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципального долга по состоянию на 01.01.2025, 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 | % | 0,005 | не более 2 | 0,0013 | 199,9 | $$К\_{7}=\frac{V\_{рд}}{V\_{р}}×100\%$$где К7 = 222,60768/ 17 301 199,7\*100 == 0,0013 | Обратный показатель (желаемая тенденция развития показателя – снижение его значения). По результатам исполнения за 2024 год 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* = 31 472 280/31 472 280 \*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) | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | $$К\_{12}==\frac{Н\_{1}+Н\_{2}}{H\_{3}}×100\%$$где *К12=*(124+48/172)\*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*= =172/172\*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 мероприятия за 2024 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 99,8 %;- 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 4 312 документов, из них 626 планов-графиков закупок, 3 630 информации о контрактах, 56 проектов контрактов. Возвращено на доработку 415 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 2024 году проводился ведомственный контроль в отношении муниципальных унитарных предприятий города Череповца. В соответствии с планом ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц на 2024 год, утвержденным приказом финансового управления мэрии от 12.12.2023 № 43, проведено 4 проверки;- бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) по итогам 2024 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 2024 году привлекался бюджетный кредит на пополнение остатка средств на пополнение остатка средств на счете бюджета с погашением в течении года в полном объеме. По состоянию на 01.01.2025 муниципальный долг отсутствует. За отчетный период осуществлена оплата процентов по бюджетному кредиту в установленный срок |  |
| 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 субъектов централизованного учета, 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 2024 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 2024 год

| №п/п | Наименование муниципальной программы, основного мероприятия | Ответственныйисполнитель,соисполнитель, участник | Расходы (тыс. руб.) |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 год |
| сводная бюджетная роспись, план на 1 января  | сводная бюджетная роспись на 31 декабря | кассовоеисполнение  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа«Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | Всего | 347 366,2 | 339 635,1 | 337 999,4 |
| Финансовое управление мэрии | 347 366,2  | 339 635,1 | 337 999,4 |
| 1.1 | Основное мероприятие 1Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Финансовое управление мэрии | 37 883,2 | 44 784,2 | 43 786,7 |
| 1.2 | Основное мероприятие 2Обслуживание муниципального долга города Череповца | Финансовое управление мэрии | 59 781,9 | 222,6 | 222,6 |
| 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» | 249 701,1 | 294 628,3 | 293 990,1 |

Таблица 4

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

на реализацию муниципальной программы за 2024 год

| № п/п | Наименование муниципальной программы,основного мероприятия | Источники ресурсного обеспечения | Расходы за 2024 год,(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: | 339 891,9 | 338 227,8 | 99,5 |
| городской бюджет | 339 635,1 | 337 999,4 | 99,5 |
| федеральный бюджет | 200,0 | 200,0 | 100,0 |
| областной бюджет | 56,8 | 28,4 | 50,0 |
| 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: | 45 041,0 | 44 015,1 | 97,7 |
| городской бюджет | 44 784,2 | 43 786,7 | 97,8 |
| федеральный бюджет | 200,0 | 200,0 | 100,0 |
| областной бюджет | 56,8 | 28,4 | 50,0 |
| внебюджетные источники | - | - | - |
| 1.2 | Основное мероприятие 2Обслуживание муниципального долга города Череповца | всего, в том числе: | 222,6 | 222,6 | 100,0 |
| городской бюджет | 222,6 | 222,6 | 100,0 |
| 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: | 294 628,3 | 293 990,1 | 99,8 |
| городской бюджет | 294 628,3 | 293 990,1 | 99,8 |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | - | - |

1. По предварительным данным Вологдастата. Данные могут быть уточнены по сравнению с ранее опубликованными. [↑](#footnote-ref-1)