

Доклад о выполнении муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» за 2024 год

На реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» (далее – Программа) за 2024 год направлено 36 594,3 тыс.руб., или 58,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации Программы (уточненный план – 62 795,4 тыс.руб.).

В рамках реализации Программы расходы за 2024 год были произведены по следующим направлениям:

1. По мероприятию «Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций» расходы составили 26 945,6 тыс. руб. или 99,7 % уточненного плана (план – 27 038,3 тыс.руб.). Средства направлены на обеспечение деятельности Финансового управления городского округа «Котлас».

2. По мероприятию «Гарантии и компенсации для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях» расходы за 2024 год составили 556,8 тыс. руб. или 100,0 % от плана.

3. По мероприятию «Расходы на исполнение актов судебных органов и выплат финансовых санкций по обязательствам городского округа «Котлас» за 2024 год расходы составили 40,3 тыс. руб. или 33,7 % уточненного плана (уточненный план – 119,7 тыс. руб.)

В рамках данного мероприятия осуществляются расходы по исполнению судебных актов по взысканию денежных средств за счет средств казны городского округа «Котлас» в соответствии с порядком, установленным Бюджетным Кодексом РФ, и выплат финансовых санкций по обязательствам городского округа «Котлас».

4. По мероприятию «Совершенствование и поддержка функционирования систем автоматизации бюджетного процесса и автоматизации бюджетного и бухгалтерского учета» за 2024 год расходы составили 1 728,4 тыс. руб. или 100,0 % от уточненного плана. В рамках данного мероприятия осуществлялась оплата по муниципальным контрактам по сопровождению программных комплексов для автоматизации бюджетного процесса, используемых при планировании и исполнении местного бюджета, а также при формировании бюджетной отчетности городского округа «Котлас».

5. По мероприятию «Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим на постоянной основе муниципальные должности в органах местного самоуправления городского округа «Котлас» и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа «Котлас» за 2024 год направлено 5 256,8 тыс. руб. или 89,7 % от утвержденного годового плана (план – 5 857,9 тыс. руб.).

В рамках данного мероприятия в отчетном периоде осуществлялась выплата пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим на постоянной основе муниципальные должности городского округа «Котлас», и лицам, замещавшим должности муниципальной службы городского округа «Котлас».

Невыполнение плановых значений за 2024 год по мероприятию «Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим на постоянной основе муниципальные должности в органах местного самоуправления городского округа «Котлас» и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа «Котлас» обусловлено тем, что в отчетном периоде пенсии за выслугу лет не выплачивались тем получателям, по которым они были приостановлены в связи с замещением ими должностей муниципальной службы.

6. По мероприятию «Расходы на обслуживание муниципального долга городского округа «Котлас» направлено 2 066,4 тыс. руб. или 7,5 % от утвержденного годового плана (план – 27 494,2 тыс. руб.)

В рамках данного мероприятия осуществляется реализация мер, направленных на привлечение муниципальных заимствований в пределах допустимой долговой нагрузки на

бюджет городского округа «Котлас», с учетом уровня платежеспособности местного бюджета, без увеличения рисков неисполнения долговых обязательств.

В отчетном периоде обеспечено отсутствие просроченных платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга городского округа «Котлас».

Общий объем расходов на обслуживание муниципального долга городского округа «Котлас» за 2024 год произведен в соответствии с объемами и сроками, на которые привлекались кредитные средства.

Низкий процент исполнения по расходам на обслуживание муниципального долга за 2024 год, связан с проведением работы по управлению муниципальным долгом, направленной на оптимизацию расходов на обслуживание муниципального долга городского округа «Котлас», в том числе:

1) денежные средства кредитных организаций привлекались в рамках муниципальных контрактов на открытие возобновляемых кредитных линий, заключаемых по итогам проведения аукционов, что позволило значительно снизить процентные ставки за пользование кредитными средствами и оперативно управлять объемом муниципального долга. В отчетном периоде расходы по уплате процентов за пользование кредитными средствами кредитных организаций осуществлены в соответствии с муниципальными контрактами, по которым процентные ставки составляли 10,0 % и 11,1 % годовых;

2) осуществлялось использование временно свободных остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа «Котлас» на лицевых счетах, открытых в органах Федерального казначейства, в соответствии с соглашением, заключенным с Управлением Федерального казначейства по Архангельской области и НАО. Применение данного механизма заимствования позволило покрывать временные кассовые разрывы без привлечения в соответствующих объемах кредитных ресурсов;

3) использовался бюджетный кредит, привлеченный в 2022 году из областного бюджета в сумме 90 000,0 тыс. руб. под 0,1 % годовых, что позволило сократить объем банковских кредитов, привлекаемых для финансирования кассовых разрывов, и минимизировать расходы на обслуживание муниципального долга за счет более низкой процентной ставки по бюджетному кредиту.

Приложение:

- 1) Оценка эффективности результатов реализации Программы за 2024 год – на 4 листах;
- 2) Отчет о выполнении Программы за 2024 год – на 1 листе.

Зам. Главы администрации городского округа «Котлас», начальник Финансового управления городского округа «Котлас»

Е.Н. Кувшинова

Корюкаева Елена Борисовна
(81837) 5-15-30

Оценка эффективности результатов реализации муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» за 2024 год
Динамика значений основных целевых показателей муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» за 2024 год

Целевые показатели	Единица измерения	Значение показателя базового года	Год реализации целевой программы (значение показателя)			% (значение показателя 6 / значение показателя 5) x 100)
			1-й год-2023 год	год, предшествующий отчетному - 2023 год	отчетный год - 2024 год	
1	2	3	4	5	6	7
1. Внесение проекта решения о бюджете городского округа «Котлас» на очередной финансовый год и плановый период с документами, предусмотренными бюджетным законодательством, в Собрание депутатов городского округа «Котлас» не позднее 15 ноября	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
2. Доля главных администраторов доходов, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас», в отношении которых проведен мониторинг качества финансового менеджмента, в общем количестве главных администраторов доходов, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас»	%	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
3. Составление и утверждение сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Котлас» до 31 декабря года	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
4. Исполнение бюджета городского округа «Котлас» по налоговым и неналоговым доходам не менее 98 % от плановых назначений	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
5. Финансирование расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью, за счет собственных средств бюджета городского округа «Котлас» не менее 94 %	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
6. Доля расходов на обслуживание муниципального долга городского округа «Котлас» не более 10 % в общем объеме расходов бюджета городского округа «Котлас»	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
7. Отсутствие просроченных платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга городского округа «Котлас»	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
8. Формирование и размещение на официальном сайте администрации городского округа Архангельской области «Котлас» отчета о результатах деятельности Финансового управления городского округа «Котлас» за отчетный год до 01 июня	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
9. Представление годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Котлас» в Контрольно-счетную палату городского округа «Котлас» для проведения внешней проверки не позднее 01 апреля	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
10. Представление годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Котлас» для рассмотрения в Собрании депутатов городского округа «Котлас» не позднее 01 мая	Выполнено – 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %

11. Количество получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, охваченных контролем не менее 10% от общего количества получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	1	1	100 %
12. Удельный вес налогоплательщиков, воспользовавшихся налоговой льготой по земельному налогу в общей численности налогоплательщиков имеющих право на налоговую льготу по земельному налогу	%	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

**Оценка основных целевых показателей муниципальной программы городского округа
Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами
городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» за 2024 год**

Наименование целевого показателя Программы	Единица измерения	Значение целевого показателя			
		Утверждено в муниципальной программе (плановое значение)	Достигнуто	Отклонение	Оценка в баллах
1. Внесение проекта решения о бюджете городского округа «Котлас» на очередной финансовый год и плановый период с документами, предусмотренными бюджетным законодательством, в Собрание депутатов городского округа «Котлас» не позднее 15 ноября	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
2. Доля главных администраторов доходов, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас», в отношении которых проведен мониторинг качества финансового менеджмента, в общем количестве главных администраторов доходов, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас»	%	100 %	100 %	0	0
3. Составление и утверждение сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Котлас» до 31 декабря года	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
4. Исполнение бюджета городского округа «Котлас» по налоговым и неналоговым доходам не менее 98 % от плановых назначений	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
5. Финансирование расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью, за счет собственных средств бюджета городского округа «Котлас» не менее 94 %	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
6. Доля расходов на обслуживание муниципального долга городского округа «Котлас» не более 10 % в общем объеме расходов бюджета городского округа «Котлас»	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
7. Отсутствие просроченных платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга городского округа «Котлас»	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
8. Формирование и размещение на официальном сайте администрации городского округа Архангельской области «Котлас» отчета о результатах деятельности Финансового управления городского округа «Котлас» за отчетный год до 01 июня	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
9. Представление годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Котлас» в Контрольно-счетную палату городского округа «Котлас» для проведения внешней проверки не позднее 01 апреля	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0
10. Представление годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Котлас» для рассмотрения в Собрание депутатов городского округа «Котлас» не позднее 01 мая	Выполнено - 1 Не выполнено -0	1	1	0	0

11. Количество получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, охваченных контролем не менее 10% от общего количества получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Выполнено - 1 Не выполнено - 0	1	1	0	0
12. Удельный вес налогоплательщиков, воспользовавшихся налоговой льготой по земельному налогу в общей численности налогоплательщиков имеющих право на налоговую льготу по земельному налогу	%	100 %	100 %	0	0
Итоговая сводная оценка					0

Оценка достижения общих целевых ориентиров муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» за 2024 год

Оценка эффективности программы	Итоговая сводная оценка (баллов)	Обоснование причин положительной/ отрицательной динамики эффективности
Эффективность возросла	Положительное значение	При реализации программы положительных значений целевых показателей нет
Эффективность на уровне	Значение 0	При реализации программы по всем целевым показателям выполнены плановые значения целевых показателей
Эффективность снизилась	Отрицательное значение	При реализации программы отрицательных значений целевых показателей нет

Общая оценка эффективности реализации муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» за 2024 год

Целевой показатель	Плановое значение показателя	Достигнутое значение показателя	Эффективность достижения показателя, %
1. Внесение проекта решения о бюджете городского округа «Котлас» на очередной финансовый год и плановый период с документами, предусмотренными бюджетным законодательством, в Собрание депутатов городского округа «Котлас» не позднее 15 ноября	1	1	100 %
2. Доля главных администраторов доходов, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас», в отношении которых проведен мониторинг качества финансового менеджмента, в общем количестве главных администраторов доходов, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас»	100 %	100 %	100 %
3. Составление и утверждение сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Котлас» до 31 декабря года	1	1	100 %
4. Исполнение бюджета городского округа «Котлас» по налоговым и неналоговым доходам не менее 98 % от плановых назначений	1	1	100 %
5. Финансирование расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью, за счет собственных средств бюджета городского округа «Котлас» не менее 94 %	1	1	100 %
6. Доля расходов на обслуживание муниципального долга городского округа «Котлас» не более 10 % в общем объеме расходов бюджета городского округа «Котлас»	1	1	100 %
7. Отсутствие просроченных платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга городского округа «Котлас»	1	1	100 %
8. Формирование и размещение на официальном сайте администрации городского округа Архангельской области «Котлас» отчета о результатах деятельности Финансового управления городского округа «Котлас» за отчетный год до 01 июня	1	1	100 %
9. Представление годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Котлас» в Контрольно-счетную палату городского округа «Котлас» для проведения внешней проверки не позднее 01 апреля	1	1	100 %
10. Представление годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Котлас» для рассмотрения в Собрание депутатов городского округа «Котлас» не позднее 01 мая	1	1	100 %

11. Количество получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, охваченных контролем не менее 10% от общего количества получателей средств местного бюджета, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	1	1	100 %
12. Удельный вес налогоплательщиков, воспользовавшихся налоговой льготой по земельному налогу в общей численности налогоплательщиков имеющих право на налоговую льготу по земельному налогу	100 %	100 %	100 %

Общая оценка эффективности реализации муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023 – 2028 годы» за 2024 год составляет 100 %, что соответствует достижению высокой эффективности реализации программы.

Зам. Главы администрации городского округа «Котлас», начальник Финансового управления городского округа «Котлас»

Е.Н. Кувшинова

Отчет о выполнении муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас»

«Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2013 – 2028 годы»

утвержденной постановлением администрации городского округа "Котлас" от 21.09.2022г. № 1852 ,

с изменениями от 23.12.2022г. № 2771, от 31.03.2023г. № 712, от 29.06.2023 № 1469, 29.09.2023 № 2285, 25.12.2023 № 3152, 15.01.2024 № 42, 29.03.2024 № 734, от 03.07.2024 № 1506, 07.10.2024 № 2648, от 16.01.2025 № 55)

за 2024 год

тыс.руб.

№ п/п, наименование подпрограммы	Объемы финансирования																процент освоения финансовых средств		
	всего				бюджет городского округа "Котлас"				областной бюджет				федеральный бюджет				от суммы, предусмотренной постановлением о программе	от суммы первоначального плана по бюджету	от суммы уточненного плана
	предусмотрено постановлением о программе (на год)	первоначальный план по бюджету (на год)	уточненный план по бюджету в соответствии с уточненной бюджетной росписью	кассовые расходы	предусмотрено постановлением о программе (на год)	первоначальный план по бюджету (на год)	уточненный план по бюджету в соответствии с уточненной бюджетной росписью	кассовые расходы	предусмотрено постановлением о программе (на год)	первоначальный план по бюджету (на год)	уточненный план по бюджету в соответствии с уточненной бюджетной росписью	кассовые расходы	предусмотрено постановлением о программе (на год)	первоначальный план по бюджету (на год)	уточненный план по бюджету в соответствии с уточненной бюджетной росписью	кассовые расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций	27 038,3	26 292,7	27 038,3	26 945,6	27 038,3	26 292,7	27 038,3	26 945,6								99,7	102,5	99,7
2	Гарантии и компенсации для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях	556,9	480,0	556,9	556,8	556,9	480,0	556,9	556,8								100,0	116,0	100,0
3	Расходы на исполнение актов судебных органов и выплат финансовых санкций по обязательствам городского округа «Котлас»	119,7	6 700,0	119,7	40,3	119,7	6 700,0	119,7	40,3								33,7	0,6	33,7
4	Совершенствование и поддержка функционирования систем автоматизации бюджетного процесса и автоматизации бюджетного и бухгалтерского учета	1 728,4	2 237,0	1 728,4	1 728,4	1 728,4	2 237,0	1 728,4	1 728,4								100,0	77,3	100,0
5	Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим на постоянной основе муниципальные должности в органах местного самоуправления городского округа «Котлас» и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа «Котлас»	5 857,9	5 484,6	5 857,9	5 256,8	5 857,9	5 484,6	5 857,9	5 256,8								89,7	95,8	89,7
6	Расходы на обслуживание муниципального долга городского округа «Котлас»	27 494,2	45 525,7	27 494,2	2 066,4	27 494,2	45 525,7	27 494,2	2 066,4								7,5	4,5	7,5
ВСЕГО по Программе		62 795,4	86 720,0	62 795,4	36 594,3	62 795,4	86 720,0	62 795,4	36 594,3								58,3	42,2	58,3

Зам. Главы администрации городского округа "Котлас",
начальник Финансового управления городского округа "Котлас" _____ Е.Н. Кувшинова

Исполнитель: _____ Корукаева Е.Б.