|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕН |
| Заместитель мэра города,начальник финансового управления |
| С.Н. Косарев |  |
| Ф.И.О. заместителя мэра города, курирующего |
| орган мэрии |
| «\_\_\_\_» 2016 года |

ДОКЛАД

о результатах и основных направлениях деятельности

финансового управления мэрии города и МКУ «Финансово-бухгалтерский центр»

Содержание:

Раздел 1. Стратегия развития финансового управления мэрии города и МКУ «Финансово-бухгалтерский центр».

Раздел 3. Обоснование ресурсного обеспечения стратегии развития финансового управления мэрии города и МКУ «Финансово-бухгалтерский центр».

2016 год

**Миссия:** Обеспечение стабильности местных финансов.

Раздел 1. СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ МЭРИИ ГОРОДА И МКУ «ФИНАНСОВО-БУХГАЛТЕРСКИЙ ЦЕНТР».

* 1. Сбалансированная система целевых показателей финансового управления мэрии города.

**ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, направление на достижение стратегических показателей развития города.**

**П.02.1 Развитие экономики**

| Индексцелевогопоказателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| П.02.1.1 | Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г.)[[1]](#footnote-1) | тыс. руб./чел | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 21,6 | 21,2 | зел. | 21,5 | 22[[2]](#footnote-2) | 21,3 | 21,2 | 25,02 |

Методика расчета целевого показателя финансового управления мэрии города «Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города)» утверждена приказом финансового управления мэрии города от 12.02.2014 № 16 и определяется, как соотношение расходов городского бюджета к среднегодовой численности постоянного населения города.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2022 |
| факт | факт | план | Прогнозные данные |
| Общий объем расходов городского бюджета, тыс. руб. | 6 866 203,1 | 6 737 877,1 | 6 863 940,2 | 6 799 697,3[[3]](#footnote-3) | 6 824 487,73 | 6 802 822,53 | 6 817 159,33 |
| Среднегодовая численность постоянного населения города, чел. | 317 433 | 318 322 | 318 910 | 319 754 | 320 696 | 321 641 | 324 491 |
| Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | 21,6 | 21,2 | 21,5 | 21,3 | 21,3 | 21,2 | 21,0 |

**П.02.2 Оптимизация процесса планирования и организации исполнения городского бюджета**

| Индексцелевогопоказателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| П.02.2.1 | Своевременное представление проекта городского бюджета, отчета об исполнении, плановой и другой отчетности, информаций и мониторингов | да/нет | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | да | да | зел. | да | да | да | да | да |
| П.02.2.2 | Использование реестра расходных обязательств при формировании проекта городского бюджета | да/нет | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | да | да | зел. | да | да | да | да | да |
| П.02.2.3 | Соблюдение установленного срока и требований бюджетного законодательства при формировании проекта городского бюджета | да/нет | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | да | да | зел. | да | да | да | да | да |
| П.02.2.4 | Наличие правовой инфраструктуры для исполнения городского бюджета | да/нет | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | да | да | зел. | да | да | да | да | да |

# П.02.3 Обеспечение стабильности местных финансов

| Индексцелевогопоказателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| П.02.3.1 | Процент выполнения годового плана по доходам | % | Ф 2.1 «Налоговые и неналоговые доходы городского бюджета» | 99,8 | 98,4 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Процент выполнения годового плана по налоговым и неналоговым доходам | 103,3 | 105,9 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| П.02.3.2 | Поступления по местным налогам и сборам | млн. руб. | Ф 2.1 «Налоговые и неналоговые доходы городского бюджета» | 949,7 | 980,6 | зел. | 867,7 | 856,5 | 923,2 | 990,2 | 1 188,1 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 454,7 | 598,2 | зел. | 461,6 | 372,8 | 375,5 | 374,4 | 368,4 |
| П.02.3.3 | Доля средств бюджета перечисленных несвоевременно | % | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 0 | 0 | зел. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| П.02.3.4 | Дефицит бюджета | % | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 2,2 | профицит[[4]](#footnote-4) | зел.  | 9,0 | не более 10 | не более 10 | не более 5 | 0 |
| П.02.3.5 | Соотношение объема муниципального долга на конец года к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений | тыс. руб. | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 0,2 | 0,1 | зел. | 0,2 | не более 0,3 | не более 0,4 | не более 0,4 | не более 0,4 |
| П.02.3.6 | Объем долговых обязательств, погашенных несвоевременно | млн. руб. | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 0 | 0 | зел. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| П.02.3.7 | Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии города | % | Ф 2.1 «Налоговые и неналоговые доходы городского бюджета» | 100 | 100 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| П.02.3.8 | Доля муниципальных унитарных предприятий от их общего количества, планы которых утверждены  | % | Ф 2.1 «Налоговые и неналоговые доходы городского бюджета» | 92,9 | 100 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| П.02.3.9 | Доля муниципальных унитарных предприятий от их общего количества, годовые отчеты которых утверждены | % | Ф 2.1 «Налоговые и неналоговые доходы городского бюджета» | 100 | 100 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

# П.02.4 Оптимизация и повышение эффективности бюджетных расходов

| Индекс целевогопоказателя | Наименование целевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| П.02.4.1 | Доля расходов бюджета, сформированных по программно-целевому методу планирования, в общем объеме расходов городского бюджета | % | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 92,7 | 96,8 | зел. | 94,7 | неменее 95 | неменее 95 | неменее 95 | 99,0 |
| П.02.4.2 | Доля расходов на содержание органов местного самоуправления | % | Ф 1.1 «Доля расходов на управление» | 5,6 | 5,7 | зел. | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 |
| П.02.4.3 | Участие в конкурсах по качеству управления муниципальными финансами (федеральных, областных)[[5]](#footnote-5) | место | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 2 конкурса/1 конкурс – 1 место | 3 конкурса/1 конкурс-1 место, 1 конкурс 2 место | зел. | 2 конкурса | призовое место | призовое место | призовое место | 1 место |
| П.02.4.4 | Экономия средств от проведенных процедур закупок | млн. руб. | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 98,34 | 324,75 | зел. | 210,8 | -[[6]](#footnote-6) | -6 | -6 | -6 |
| П.02.4.5 | Внедрение контроля в сфере закупок в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | да/нет | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | - | - | - | нет | да | да | да | да |

**П.02.5 Контроль и формирование регулируемых цен и тарифов на товары и услуги**

| Индексцелевогопоказателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2013факт | 2014факт | статус | 2015оценка | 2016план | 2017план | 2018план | 2022 |
| П.02.5.1 | Доля установленных, согласованных и проверенных цен, по которым отсутствуют судебные решения об их необоснованности | % | Ф 2.1 «Налоговые и неналоговые доходы городского бюджета» | 100 | 100 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

**ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА**

**Ф.02.1 Эффективное расходование бюджетных средств финансовым управлением мэрии города и МКУ «Финансово-бухгалтерский центр»**

| Индекс целевого показателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| Ф.02.1.1 | Доля расходов на финансовое управление мэрии города | % | Ф 1.1 «Доля расходов на управление» | 0,49 | 0,52 | зел. | 0,44 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0,42 |
| Ф.02.1.2 | Доля расходов на МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» | % | Ф 1.1 «Доля расходов на управление» | - | 0,003[[7]](#footnote-7) | зел. | 0,19 | 0,25 | 0,26 | 0,26 | 0,26 |

**ИМИДЖЕВАЯ ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА**

**И.02.1 Обеспечение информацией о деятельности финансового управления мэрии города**

| Индекс целевого показателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| И.02.1.1 | Количество позитивных и нейтральных сообщений о финансовом управлении мэрии в городском медийном пространстве | ед. | И 1.1 «Количество позитивных и нейтральных сообщений о МСУ в городском медийном пространстве» | 83 | 58 | зел. | 32 | неменее 35 | неменее 35 | неменее 40 | неменее 45 |
| И.02.1.3 | Доля официальных документов, представленных финансовым управлением мэрии в срок для опубликования | % | И 1.1 «Количество позитивных и нейтральных сообщений о МСУ в городском медийном пространстве» | 100 | 100 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| И.02.1.4 | Количество информаций, направленных финансовым управлением мэрии в МКУ «ИМА «Череповец» (кроме официальных документов) | ед. | И 1.1 «Количество позитивных и нейтральных сообщений о МСУ в городском медийном пространстве» | 16 | 4 | зел. | 8 | неменее 10 | неменее 10 | неменее 15 | неменее 15 |

**ВНУТРЕННЯЯ ПОЛИТИКА**

**В.02.1 Внедрение инноваций**

| Индекс целевого показателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| В.02.1.1 | Количество реализованных улучшений[[8]](#footnote-8) | ед. | В 2.1 «Количество внедренных инноваций» | 2 | 3 | зел. | 5 | 3 | 1 | 1 | 1 |

**В.02.2 Повышение качества муниципального управления и предоставления муниципальных услуг**

| Индексцелевогопоказателя | Наименованиецелевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| В.02.2.1 | Количество жалоб среди обращений, поступивших в финансовое управление мэрии города | ед. | В 3.3 «Доля жалобсреди обращений в ОМСУ» | 0 | 0 | зел. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| В.02.2.2 | Количество использованных форм участия граждан в решении городских вопросов, не предусмотренных законом[[9]](#footnote-9) | ед. | В 3.1 «Удовлетворенность населения деятельностью ОМС» | 2 | 2 | зел. | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 |
| В.02.2.3 | Количество использованных форм участия горожан в управлении городом, предусмотренных законом[[10]](#footnote-10) | ед. | ⎯ | 2 | 2 | зел | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |

**КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА**

**К.02.1 Создание условий для обеспечения кадрами финансового управления мэрии города**

| Индекс целевого показателя | Наименование целевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| К.02.1.1 | Обеспеченность кадрами:  | чел/% | К 1.1 «Обеспеченность кадрами органов мэрии города и учреждений бюджетной сферы» |  |
| финансовое управлениемэрии | 47/4995,9 | 47/5094 | жел. | 37/37[[11]](#footnote-11)100 | 37/3711100 | 37/3711100 | 37/3711100 | 37/3711100 |
| МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» | – | 3/9[[12]](#footnote-12)33,3 | зел. | 23/23100 | 29/29[[13]](#footnote-13)100 | 29/2913100 | 29/2913100 | 29/2913100 |
| К.02.1.2 | Текучесть кадров (количество уволенных/фактическое количество работающих): | % | К 1.2 «Текучесть кадров в органах мэрии города и учреждениях бюджетной сферы» |  |
| финансовое управлениемэрии | 17(8/47) | 25,5(12/47) | жел. | 27,8[[14]](#footnote-14)(10/36) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» | – | 0 | жел. | 13(3/23) | 0 | 0 | 0 | 0 |

**К.02.2 Развитие компетенций и навыков**

| Индекс целевого показателя | Наименование целевого показателя | Ед. изм. | Индекс,наименованиесоответствующегогородского стратегического показателя | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2014факт | 2015факт | статус | 2016оценка | 2017план | 2018план | 2019план | 2022 |
| К.02.2.1 | Доля работников, повысивших квалификацию[[15]](#footnote-15): | чел/% | К 2.2 «Доля муниципальных служащих/работников учреждений, повысивших квалификацию» |  |
| финансовое управлениемэрии | 2/474,3 | 10/4725,5 | жел. | 13/3735,1 | не менее10 чел. | не менее10 чел. | не менее10 чел. | не менее10 чел. |
| МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» | – | 0 | жел. | 4/2317,4 | не менее5 чел. | не менее5 чел. | не менее5 чел. | неменее5 чел. |

**1.2 Перспективы развития курируемой субъектом бюджетного планирования сферы до 2022 года.**

Основой деятельности финансового управления мэрии города является выработка и реализация единой налоговой политики и бюджетной политики, необходимой для устойчивого развития экономики и функционирования бюджетной системы города Череповца.

Финансовое управление мэрии города в пределах своей компетенции готовит нормативные и методологические основы, обеспечивает их выполнение для оптимизации действующих и вновь принимаемых расходных обязательств города Череповца, необходимых для эффективной реализации полномочий и функций органов местного самоуправления.

Приоритеты в муниципальной налоговой и бюджетной политике будут направлены:

- в части доходов – на сохранение налоговой базы, обеспечивающей бюджетную устойчивость в среднесрочной и долгосрочной перспективе; организацию межведомственного взаимодействия с налоговыми органами, службой судебных приставов в целях недопущения значительного снижения сбора налоговых поступлений, в том числе через легализацию налогооблагаемой базы, ее изменения за счет содействия созданию новых производств.

- в части расходов – на совершенствование структуры расходов бюджета, повышение эффективности использования бюджетных средств и недопущение неэффективных расходов, оптимизацию расходных обязательств города, мобилизацию ресурсов городского бюджета на приоритетных направлениях развития города с максимальной отдачей, привлечение жителей города к процессу распределения бюджетных средств, повышение обоснованности планирования и распределения средств городского бюджета на оказание (выполнение) муниципальных услуг (работ). Кроме того, все программно-целевые методы должны отвечать приоритетам социально-экономического развития города, а также разрабатываться и реализовываться с учетом оценки бюджетной эффективности расходов, позволяющей соизмерить затраты и результаты выполнения программных мероприятий, оценить степень достижения поставленных целей и задач.

На основании вышеизложенного основными перспективами развития будут являться:

1. Совершенствование нормативно-правового регулирования, методологического обеспечения и организации бюджетного процесса, осуществляемого на городском уровне.

2. Утверждение трехлетнего бюджета, способствующего более тесной увязке стратегических приоритетов развития города с планируемыми бюджетными ассигнованиями.

3. Разработка, корректировка и утверждение бюджетного прогноза города Череповца на долгосрочный период. Бюджетный прогноз позволит спрогнозировать и оценить долгосрочные тенденции изменений объема и структуры доходов и расходов бюджета, структуры и условий привлечения и обслуживания заимствований, межбюджетного регулирования на долгосрочный период, обеспечить публичность и прозрачность долгосрочного бюджетного планирования, а также выработать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение эффективности функционирования бюджетной системы города.

4. Реализация мероприятий, направленных на укрепление доходной базы городского бюджета:

увеличение сбора налогов с физических лиц (участие в работе мобильного налогового офиса, АПК «Дорожный пристав», прием платежей в уплату имущественных налогов на предприятиях и в организациях города);

усиление работы по снижению неплатежей в городской бюджет (участие в деятельности межведомственной рабочей группы и межведомственных комиссий, в т.ч. по «скрытой недоимке» и «серым» зарплатам», легализации объектов налогообложения);

реализация мероприятий, направленных на повышение собираемости налоговых и неналоговых доходов в городской бюджет (организация работы с муниципальными организациями и ОМСУ по уплате сотрудниками имеющейся задолженности по имущественным налогам, взаимодействие с МИФНС, ССП, УЭП по крупным должникам);

инвентаризация неиспользованных резервов увеличения доходной части городского бюджета, в т.ч. по неналоговым платежам (безвозмездное бессрочное пользование, размещение временных объектов, актуальность понижающих коэффициентов и т.п.).

5. Разработка экономически обоснованных налоговых ставок по местным налогам и коэффициента К2 по единому налогу на вмененный доход, нормы отчисления прибыли МУП, участие в определении ставок платы за пользование муниципальным имуществом и т.п.

6. Продолжение работы по оптимизации и повышению эффективности расходов городского бюджета, обеспечению экономного и рационального использования бюджетных средств и недопущению неэффективных расходов.

7. Выполнение принятых городом социальных обязательств и расходов, связанных с функционированием систем жизнеобеспечения населения, реализация стратегических задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации (повышение заработной платы, строительство детских садов, благоустройство и ремонт улично-дорожной сети).

8. Реализация программно-целевого метода бюджетного планирования на территории города посредством принятия муниципальных программ (отражение их в городском бюджете, применение кодов бюджетной классификации по программному методу, увязка целевых показателей с расходами городского бюджета).

9. Продолжение работы по разграничению межбюджетных отношений между субъектом Российской Федерации и муниципальным образованием; привлечение средств вышестоящих бюджетов в рамках федеральных и областных программ. Кроме того, продолжение работы в рамках развития государственно-частного партнерства, что позволит городу и бизнесу решить общественно значимые задачи на взаимовыгодных условиях и удовлетворить общественные потребности.

10. Реализация принципов конкурсного распределения принимаемых расходных обязательств при формировании проекта городского бюджета согласно эффективности планируемых мероприятий с использованием расчетов и обоснований, подтверждающих целесообразность расходования бюджетных средств, для достижения первоочередных (приоритетных) задач социально-экономического развития города (формирование принимаемых расходов по приоритетам и значимости для города в соответствии с докладами о результатах и основных направлениях деятельности).

11. Формирование институциональной среды для развития конкуренции на рынке муниципальных услуг (работ) с целью повышения качества их предоставления и эффективности бюджетных расходов на их оказание (выполнение) за счет определения эффективных способов поставки муниципальных услуг (работ), расширения перечня организаций-исполнителей муниципального задания. Создание предпосылок для конкуренции, в социальной сфере исходя из принципа равенства возможности для частных, государственных и муниципальных учреждений.

12. Обеспечение прозрачности и публичности информации о деятельности органов местного самоуправления в сфере управления муниципальными финансами, за счет развития механизмов публичного обсуждения муниципальных программ (или их проектов) в соответствии с утвержденным порядком, создание и развитие в приоритетном режиме системы публичных интерактивных интернет-ресурсов (порталов и сервисов). Обеспечение большей прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для общества путем объяснения основных целей, задач и ориентиров бюджетной политики, обоснования расходов и описания достигнутых результатов, кроме того возможности участия горожан в распределении средств городского бюджета посредством проекта «Народный бюджет ТОС», привлечения их к обсуждению направлений расходов городского бюджета (муниципальных программ города, проектов муниципальных программ).

13. Поэтапный переход на государственную интегрированную систему управления общественными финансами «Электронный бюджет».

14. Продолжение работы по повышению качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств, поскольку на сегодняшний день данный вопрос является актуальным в связи с низким качеством финансового менеджмента, отсутствием зависимости оплаты работников в муниципальных учреждениях от результатов выполненной работы, а также в целях поддержания стимулов осуществления ответственного управления финансами.

15. Переход к «эффективному контракту» в муниципальных учреждениях , что позволит повысить ответственность руководителей путем применения стимулирующих выплат на основе показателей эффективности деятельности в увязке с результативностью выполнения поставленных задач.

16. Сохранение в составе инвестиционных расходов приоритета финансирования работ с высокой степенью готовности, а также работ на объектах, находящихся на софинансировании из федерального и областного бюджетов, повышение эффективности их использования за счет перехода на современные принципы осуществления бюджетных инвестиций.

17. Политика в области муниципального долга является продолжением долговой политики, проводимой ранее, и будет направлена на:

обеспечение обоснованного и безопасного объема и структуры муниципального долга;

исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств;

гибкое реагирование на изменяющиеся условия финансовых рынков и использование наиболее благоприятных источников и форм заимствований;

привлечение бюджетных кредитов как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет.

18. Дальнейшее совершенствование процесса планирования, отчетности, системы контроля финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий путем усовершенствования базовых процедур сбора и обработки информации, подлежащей анализу и планированию, повышения ответственности руководителей муниципальных унитарных предприятий за выполнение планируемых ими показателей утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности. Осуществление контроля за достижением целевых показателей муниципальных унитарных предприятий в Стратегии развития муниципальных унитарных предприятий.

В связи с изменением Порядка оплаты труда руководителей муниципальных унитарных предприятий, который увязан с выполнением показателей планов финансово-хозяйственной деятельности, сроками и качеством предоставления информации, практически исчезла актуальность вопросов несвоевременности утверждения годовых и квартальных планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности, а также стало возможным своевременно принимать соответствующие меры при изменениях финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий в течение финансового года. Совершенствование данной работы проводится в рамках деятельности комиссии по утверждению планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий совместно с управлением экономической политики, кураторами соответствующих муниципальных унитарных предприятий.

19. Совершенствование осуществления муниципального контроля в сфере применения регулируемых цен и тарифов путем разработки и реализации дополнительных профилактических мер по предотвращению нарушений ценообразования, усовершенствование действующих нормативных правовых актов, регламентирующих формирование и применение регулируемых цен и тарифов.

20. Усовершенствование процедур проведения мониторинга на социально значимые товары посредством приведения требований действующей нормативной правовой базы в соответствие с требованиями действующего законодательства и установление единого механизма расчета данных мониторинга.

21. Разработка мероприятий, способствующих обеспечению открытости деятельности по регулированию цен и тарифов, в том числе и посредством разработки и утверждения порядков и административных регламентов, размещения информаций о ценах, подлежащих регулированию мэрией города, о планах проверок, результатах проводимых финансовым управлением мэрии города проверок в средствах массовой информации, на официальном интернет-сайте мэрии города.

22.Осуществление планирования и нормирования закупок:

Планирование закупок станет одним из важнейших этапов закупочного цикла. Так, при формировании бюджета на 2017 год наступает обязанность заказчиков формировать на трехлетний период планы закупок, которые подлежат размещению в единой информационной системе. В соответствии с планами закупок заказчиками на соответствующий финансовый год формируются планы-графики закупок. Они являются основанием для осуществления закупок. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены. Планы-графики также размещаются заказчиками в единой информационной системе. При формировании планов закупок, планов-графиков заказчиками обязательно осуществляется обоснование закупок. Появляется так же обязанность нормирования закупок – установление требований к закупаемым заказчиками товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных/муниципальных органов. Это требования к количеству, качеству, потребительским свойствам и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные/муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам предметов роскоши. Перед финансовым управлением мэрии стоит задача по организации работы по данному направлению и актуализации проектов нормативно-правовых актов в сфере закупок, касающихся планирования и нормирования закупок.

23. Проведение контроля в сфере закупок, а именно с 01.01.2017 финансовые органы муниципальных образований обязаны осуществлять  контроль в сфере закупок, так перед финансовым управлением мэрии стоит задача к указанному сроку организовать работы по данному направлению и разработать нормативно-правовые документы по контролю в сфере закупок.

24. В рамках проводимой централизации передача с 01.04.2017 года казначейских функций с областного уровня на муниципальный уровень.

**1.3 Анализ участия финансового управления мэрии города в реализации государственных программ федерального, регионального уровней, а также грантовых конкурсах и других мероприятиях, финансируемых из иных (внебюджетных) источников в 2015-2016 гг. Перспективы участия на 2017-2019 гг.**

| Наименование конкурса, программы | Номинация, место | Планы на 2017-2019 гг. |
| --- | --- | --- |
| Всероссийский конкурс экономического развития России «Золотой рубль» | За 2004, 2005 год – Победитель IV, V Всероссийского конкурса экономического развития России «Золотой рубль» в Северо-Западном федеральном округе по номинации «Лучший город РФ по экономическим показателям развития» в категории «большой город». | Ежегодное участие, при условии проведения конкурсов |
| Всероссийские конкурсы, проводимые журналом «Бюджет» | За 2008 год – Сертификат Призера II Всероссийского конкурса «Лучшее муниципальное образование в сфере управления общественными финансами в номинации «За лучшее антикризисное управление».За 2009 год – Диплом Призера III Всероссийского конкурса «Лучшее муниципальное образование в сфере управления общественными финансами» в номинации «За соблюдение параметров бюджетного законодательства» (участвовало в 2010 году 242 городских округа и 68 субъектов РФ).За 2013 год – Победитель, (Диплом II степени) в VII Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование в сфере управления общественными финансами», Диплом победителя в специальной номинации «За лучшую практику управления муниципальными финансами» (по мнению ООО «НПО «Криста»).За 2014 год – Диплом победителя в VIII Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование в сфере управления общественными финансами» в номинации «За высокое качество планирования и исполнения бюджета».За 2015 год – Принято участие в VIII Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами», документы для участия в конкурсе подготовлены по установленной форме в соответствии с заявленными требованиями. |
| Оценка качества управления финансами муниципальных образований области, проводимая Департаментом финансов Вологодской области | За 2009 год – третье место (1,0 млн. рублей).За 2010 год – первое место (1,5 млн. рублей).За 2011 год – первое место.За 2012 год – пятое место (Справочно: Вологда – 10 место из 28 возможных мест).За 2013 год – шестое место (Справочно: Вологда – 19 место из 28 возможных мест).За 2014 год – 2 место (Справочно: Вологда – 9 место).За 2015 год – итоги не подведены. |
| Оценка эффективности деятельности органов местного самоуправления  | За 2011 год – субсидия (грант) на поощрение за достижение наилучших результатов деятельности органов местного самоуправления (1,5 млн. рублей из областного бюджета).За 2012 год – субсидия (грант) на поощрение за достижение наилучших результатов деятельности органов местного самоуправления (1,5 млн. рублей из областного бюджета).За 2013 год – второе место.За 2014 год – второе место (1 место – г. Вологда).За 2015 год – итоги не подведены. |
| Конкурс на лучшую информационно-агитационную кампанию по погашению задолженности имущественных налогов с физических лиц, проводимый Департаментом финансов среди муниципальных образований Вологодской области | За 2015 год – первое место. |  |

Раздел 3. ОБОСНОВАНИЕ РЕСУРСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ СТРАТЕГИИ РАЗВИТИЯ

финансового управления мэрии и МКУ «Финансово-бухгалтерский центр»

|  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя по годам | Наименованиемероприятий | Объем финансирования, тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 факт | 2016(оценка) | 2017 план | 2018 план | 2019 план | Цель 2022 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Прямое влияние на достижение показателей стратегии развития города |  |  |
| 1.1 | Бюджетообеспеченность на 1 чел.[[16]](#footnote-16) | тыс. руб./чел | Целевое стратегическое | 21,2 | 21,5 | 22[[17]](#footnote-17) | 21,3 | 21,2 | 25,02 | Реализация мероприятий, направленных на укрепление доходной базы городского бюджета (дифференцированное изменение с 2015 года в течение трех лет коэффициента К2 по единому налогу на вмененный доход). Увеличение сбора налогов с физических лиц: участие в работе мобильного налогового офиса, в рейдах с использованием системы «Поток». Усиление работы по неплатежам в городской бюджет: участие в деятельности межведомственной рабочей группы и межведомственных комиссий).Повышение собираемости налоговых и неналоговых доходов в городской бюджет (организация работы с муниципальными учреждениями по уплате сотрудниками имеющейся задолженности по имущественным налогам) | Текущее содержание |
| 3 | Прямое или косвенное влияние на достижение иных показателей ССЦП города  |  |  |
| 3.1. | Своевременное представление проекта городского бюджета, отчета об исполнении, плановой и другой отчетности, информаций и мониторингов | да/нет | Целевое значение | да | да | да | да | да | да | Принятие муниципальных правовых актов по срокам и материалам, предоставляемым к проекту городского бюджета, формирование Порядков и Методик расчета данных, сводной бюджетной росписи, сдаче отчетов, а также других документов (приказы финансового управления мэрии) в соответствии с установленными сроками и соответствие их Положению о бюджетном процессе города и Бюджетному кодексу Российской Федерации. | Текущее содержание |
| Плановое значение | да | да | да | да | да | да |
| 3.2. | Использование реестра расходных обязательств при формировании проекта городского бюджета | да/нет | Целевое значение | да | да | да | да | да | да | Проверка фрагментов реестра расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств, оказание помощи органам мэрии – главным распорядителям бюджетных средств по формированию фрагментов реестра расходных обязательств, анализ нормативной базы. Формирование проекта городского бюджета на основе реестра расходных обязательств. Предоставление реестра расходных обязательств в контрольно-счетную палату города Череповца и Департамент финансов Вологодской области. | Текущее содержание |
| Плановое значение | да | да | да | да | да | да |
| 3.3. | Соблюдение установленного срока и требований бюджетного законодательства при формировании проекта городского бюджета | да/нет | Целевое значение | да | да | да | да | да | да | Обеспечение соблюдения установленного срока и требований бюджетного законодательства в соответствии с Положением о бюджетном процессе города и Бюджетным кодексом Российской Федерации. Принятие муниципальных правовых актов по срокам и формированию городского бюджета к проекту бюджета. Своевременное доведение действующих и принимаемых расходных обязательств.  | Текущее содержание |
| Плановое значение | да | да | да | да | да | да |
| 3.4. | Наличие правовой инфраструктуры для исполнения городского бюджета | да/нет | Целевое значение | да | да | да | да | да | да | Подготовка муниципальных правовых актов, приказов финансового управления мэрии города и внесение изменений в них для регулирования бюджетного процесса в городе, организации его исполнения (роспись, кассовый план, предельные объемы финансирования, порядки санкционирования расходов главными распорядителями бюджетных средств, субсидий на иные цели).  | Текущее содержание |
| Плановое значение | да | да | да | да | да | да |
| 3.5. | Процент выполнения годового плана по доходам | % | Целевое значение | 100,0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | В 2015 году значение показателя ниже 100% в связи с тем, что межбюджетные трансферты из вышестоящих бюджетов поступили в меньшем объеме, чем планировалось ранее. (Справочно: налоговые и неналоговые доходы в 2015 году исполнены на 105,9%) | Текущее содержание |
| Плановое значение | 98,4 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Процент выполнения годового плана по налоговым и неналоговым доходам | % | Целевое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | Проведение ежемесячного мониторинга исполнения доходов городского бюджета, реализация мероприятий, направленных на увеличение доходной базы городского бюджета и сокращение недоимки в городской бюджет (увеличение сбора налогов с физических лиц: участие в работе мобильного налогового офиса, в рейдах с использованием АПК «Дорожный пристав»; усиление работы по неплатежам в городской бюджет: участие в деятельности межведомственной рабочей группы и межведомственных комиссий, организация работы с муниципальными учреждениями и предприятиями по уплате сотрудниками имеющейся задолженности по имущественным налогам). Взаимодействие с администраторами доходов (в т.ч. федеральными и региональными структурными подразделениями), направленное на повышение уровня собираемости налоговых и неналоговых доходов. Постоянный мониторинг федерального и регионального законодательства, изучение законопроектов по вопросам налогов. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 105,9 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3.6. | Поступления по местным налогам и сборам | млн.руб. | Целевое значение | 904,4 | 982,5 | 1 007,3 | 1017,8 | 1027,8 | 1 070,1 | Взаимодействие с администраторами, направленное на повышение уровня собираемости местных налогов и неналоговых доходов, сокращение недоимки в рамках межведомственных мероприятий. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 980,6 | 867,7 | 856,5 | 923,2 | 990,2 | 1 188,1 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | млн.руб. | Целевое значение | 399,5 | 423,1 | 412,6 | 414,5 | 414,5 | 418,2 |
| Плановое значение | 598,2 | 461,6 | 372,8 | 375,5 | 374,4 | 368,4 |
| 3.7. | Доля средств бюджета перечисленных несвоевременно | % | Целевое значение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Обмен электронными документами с УФК по Вологодской области посредством программно-прикладного обеспечения «Система удаленного финансового документооборота». Контроль за регламентом работы по перечислению средств. Контроль за операциями с использованием средств городского бюджета. Открытие кредитной линии. Привлечение бюджетного кредита. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.8. | Дефицитбюджета | % | Целевое значение | неболее 10 | неболее 10 | неболее 10 | неболее 10 | неболее 10 | неболее 10 | Контроль за остатком средств на счете городского бюджета; оптимизация расходов бюджета. Выработка предложений по сокращению расходов. Применение процедуры санкционирования. Наличие открытой кредитной линии. Привлечение бюджетного кредита. Реализация мероприятий, направленных на повышение собираемости налоговых и неналоговых доходов в городской бюджет (организация работы с муниципальными учреждениями по уплате сотрудниками имеющейся задолженности по имущественным налогам). | Текущее содержание |
| Плановое значение | профицит[[18]](#footnote-18) | 9,0 | не более 10 | не более 10 | не более 5 | 0 |
| 3.9. | Соотношение объема муниципального долга на конец года к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений | тыс. руб. | Целевое значение | 0,2 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,4 | Обеспечение обоснованного и безопасного объема и структуры муниципального долга; привлечение кредитных ресурсов на конкурсной основе. Привлечение бюджетных кредитов из вышестоящих бюджетов. Контроль за соблюдением предельного объема верхнего предела муниципального внутреннего долга города, предельного объема на обслуживание муниципального долга города, установленных решением о городском бюджете на очередной финансовый год и плановый период. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 0,1 | 0,2 | не более 0,3 | не более 0,4 | не более 0,4 | не более 0,4 |
| 3.10. | Объем долговых обязательств, погашенных несвоевременно | млн. руб. | Целевое значение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Своевременное исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств. Ведение муниципальной долговой книги. | Текущее содержание |
| млн. руб. | Плановое значение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.11. | Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии города | % | Целевое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | Дальнейшее совершенствование процесса планирования, отчетности, системы контроля финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий путем усовершенствования базовых процедур сбора и обработки информации, подлежащей анализу и планированию, повышения ответственности руководителей муниципальных унитарных предприятий за выполнение планируемых ими показателей утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности; осуществление контроля за достижением целевых показателей МУП в рамках Стратегии развития МУП. В целях достижения 100% результата данного показателя принято Положение об условиях оплаты труда руководителей МУП, которое учитывает своевременность предоставления планов и отчетов и достижение предприятиями утвержденных целевых показателей. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3.12. | Доля муниципальных унитарных предприятий от их общего количества, планы которых утверждены | % | Целевое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | Проведение мероприятий в рамках деятельности комиссии по утверждению планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий совместно с управлением экономической политики мэрии города и кураторами муниципальных унитарных предприятий по оценке стремления муниципальных унитарных предприятий в улучшении ранее достигнутых показателей их финансово-хозяйственной деятельности, в том числе достижения прибыльности всех видов деятельности муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП).Справочно:На 2015 год утверждены планы для всех 14 МУП (в т.ч. МУП «Жемчужина Мологи»). В 2016 году 13 МУП (с учётом МУП «Городское жилищное хозяйство»), из них на данный момент планы утверждены по 11 МУП (не утверждены планы по ЧМП «САТ», МУП «Теплоэнергия»). | Текущее содержание |
| Плановое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3.13. | Доля муниципальных унитарных предприятий от их общего количества, годовые отчеты которых утверждены | % | Целевое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | Реализация мероприятий, разработанных в рамках деятельности комиссии по утверждению отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий совместно с управлением экономической политики мэрии города и кураторами муниципальных унитарных предприятий, направленных на повышение степени выполнения муниципальными унитарными предприятиями утвержденных плановых показателей, в том числе прибыльности.Справочно: В 2015 году отчеты утверждены для всех 14 МУП (в т.ч. МУП «Жемчужина Мологи»).В 2016 году утверждены отчеты для всех 13 МУП за 2015 год. | Текущее содержание |
| % | Плановое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3.14. | Доля расходов бюджета, сформированных по программно-целевому методу планирования, в общем объеме расходов городского бюджета | % | Целевое значение | 96,8 | 94,7 | не менее 95 | не менее 95 | не менее 95 | 99,0 | Внесение изменений в муниципальные правовые акты в соответствии с изменениями действующего законодательства; уточнение перечня муниципальных программ и организация работы по разработке проектов муниципальных программ города, публичное обсуждение их на официальном интернет-сайте мэрии города. Формирование программной структуры кодов бюджетной классификации.  | Текущее содержание |
| Плановое значение | 96,8 | 94,7 | не менее 95 | не менее 95 | не менее 95 | 99,0 |
| 3.15. | Доля расходов на содержание органов местного самоуправления | % | Целевое значение | 5,8 | 4,7 | 4,7[[19]](#footnote-19) | 4,74 | 4,74 | 4,74 | Проведение мероприятий по оптимизации расходов городского бюджета на содержание органов местного самоуправления; оптимизация штатной численности. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 5,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 4,7 |
| 3.16. | Участие в конкурсах по качеству управления муниципальными финансами (федеральных, областных)[[20]](#footnote-20) | место | Целевое значение | - | - | - | - | - | 1 место | Разработка и принятие нормативных правовых актов на основе изменения действующего законодательства с целью повышения качества управления муниципальными финансами. Сокращение неэффективных расходов, проведение мероприятий по увеличению неналоговых доходов совместно с комитетом по управлению имуществом города. Объединение муниципальных учреждений. Увеличение доли платных услуг. Работа комиссии по повышению результативности бюджетных расходов городского бюджета. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 3 конкурса/1 конкурс-1 место, 1 конкурс 2 место | 2 конкурса | призовое место | призовое место | призовое место | 1 место |
| 3.17. | Экономия средств от проведенных процедур закупок[[21]](#footnote-21) | млн. рублей | Целевое значение | 258,6 | 126,0 | - | - | - | - | Ежемесячное осуществление сбора, обобщения и анализа информации об экономии средств от проведенных процедур закупок. Предоставление информации в органы власти всех уровней, в том числе для принятия управленческих решений. Внесение изменений в нормативно-правовые акты в сфере планирования и нормирования закупок в случае изменения действующего законодательства. |  |
| Плановое значение | 324,75 | 210,8 | - | - | - | - |
| 3.18. | Внедрение контроля в сфере закупок в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | да/нет | Целевое значение | - | нет | да | да | да | да | Проведение контроля в сфере закупок, а именно с 01.01.2017 финансовые органы муниципальных образований обязаны осуществлять контроль в сфере закупок, так перед финансовым управлением мэрии стоит задача к указанному сроку организовать работы по данному направлению и разработать нормативно-правовые документы по контролю в сфере закупок. | Текущее содержание |
| Плановое значение | - | нет | да | да | да | да |
| 3.19. | Доля установленных, согласованных и проверенных цен, по которым отсутствуют судебные решения об их необоснованности | % | Целевое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | Совершенствование осуществления муниципального контроля в сфере применения регулируемых цен и тарифов путем разработки и реализации дополнительных профилактических мер по предотвращению нарушений ценообразования, усовершенствование действующих нормативных правовых актов, регламентирующих формирование и применение регулируемых цен и тарифов; разработка мероприятий, способствующих обеспечению открытости деятельности по регулированию цен и тарифов, в том числе и посредством разработки и утверждения административных регламентов, размещения информаций о ценах, подлежащих регулированию мэрией города, о планах проверок, результатах проводимых финансовым управлением мэрии города проверок в средствах массовой информации, на официальном интернет-сайте мэрии города. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Итого расходов на функционирование финансового управления мэрии, в т.ч.** | **34 787,0** | **30 095,8** | **28 590,0** | **28 590,0** | **28 590,0** |
| НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ, тыс. руб.: | 34 787,0 | 30 095,8 | 28 590,0 | 28 590,0 | 28 590,0 |
| Доведенные действующие расходные обязательства, тыс. руб., из них: | 34 787,0 | 30 095,8 | 28 590,0 | 28 590,0 | 28 590,0 |
| *Расходы за счет «собственных» средств городского бюджета, тыс. руб.* | *35 555,1* | *29 863,9* | *28 358,1* | *28 358,1* | *28 358,1* |
| *Расходы из бюджетов вышестоящего уровня, тыс. руб.* | *231,9* | *231,9* | *231,9* | *231,9* | *231,9* |
| **Итого расходов на функционирование муниципального казенного учреждения «Финансово-бухгалтерский центр», в т.ч.** | **188,7** | **12 867,2** | **17 051,0[[22]](#footnote-22)** | **17 626,07** | **17 626,07** |
| НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ (расходы за счет «собственных» средств городского бюджета), тыс. руб., из них: | 188,7 | 12 867,2 | 17 051,0 | 17 626,0 | 17 626,0 |
| Доведенные действующие расходные обязательства, тыс. руб. | 188,7 | 12 867,2 | 13 575,0 | 13 571,0 | 13 571,0 |
| Доведенные принимаемые расходные обязательства, тыс. руб., в том числе: | 0,0 | 0,0 | 3 476,0 | 4 055,0 | 4 055,0 |
| *расходы на создание отдела из 6 человек в составе МКУ «Финансово-бухгалтерский центр», выполняющего казначейские функции, которые в настоящее время выполняет Отдел ГКУ ВО «Областное казначейство» по городу Череповцу в результате передачи полномочий на муниципальный уровень, с началом функционирования с 1 апреля 2017 года* | *0,0* | *0,0* | *2 926,0* | *3 505,0* | *3 505,0* |
| *расходы на платные услуги, оказываемые (выполняемые) МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» (бухгалтерское сопровождение отдела опеки и попечительства)* | *0,0* | *0,0* | *550,0* | *550,0* | *550,0* |

1. Бюджетообеспеченность представляет собой отношение общего объема расходов городского бюджета к среднегодовой численности постоянного населения города. Предлагаем изменить формулировку целевого показателя реализации Стратегии развития города Череповца до 2022 года Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г.)» на «Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города)» в связи с неактуальностью расчета показателя в ценах 2012 года. [↑](#footnote-ref-1)
2. Целевые значения по бюджетообеспеченности на 1 человека отражены на 2017 и 2022 гг. согласно данным, утвержденным Стратегией развития города Череповца до 2022 года «Череповец – город возможностей» (далее – Стратегия).

Следует отметить, что в связи с ухудшением экономической ситуации в стране, расходы городского бюджета остаются уже на протяжении несколько лет на одном и том же уровне и согласно прогнозам численность постоянного населения города в период с 2016 года до 2022 года увеличится на 5 581 человека, в результате произойдет снижение расходов городского бюджета, приходящихся на 1 жителя города, так согласно прогнозным данным финансового управления мэрии бюджетообеспеченность на 1 человека составит в 2017 году - 21,3 тыс. рублей на 1 человека, в 2022 году – 21,0 тыс. рублей на 1 человека, что меньше целевых значений, утвержденных Стратегией на 700 и 4 000 рублей на человека соответственно. [↑](#footnote-ref-2)
3. Объем расходов городского бюджета рассчитан без учета изменений поступлений межбюджетных трансфертов, предоставляемых из вышестоящих бюджетов. [↑](#footnote-ref-3)
4. По итогам исполнения городского бюджета за 2015 год сложился профицит в сумме 299 390,7 тыс. рублей. [↑](#footnote-ref-4)
5. Справочно:

За 2014 год – Диплом победителя в VIII Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование в сфере управления общественными финансами» в номинации «За высокое качество планирования и исполнения бюджета».

За 2015 год – 1 место в Конкурсе на лучшую информационно-агитационную кампанию по погашению задолженности имущественных налогов с физических лиц, который проводился Департаментом финансов в июне-июле текущего финансового года, среди муниципальных образований Вологодской области, в целях повышения налоговой грамотности населения, привлечения внимания общественности к вопросам своевременного исполнения обязанностей, установленных законодательством, по уплате налогов и сборов (Справочно: 2 место – Администрация Шекснинского муниципального района, 3 место-Администрация Вытегорского муниципального района), 2 место по результатам оценки качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области за 2014 год (Справочно: 1 место – Администрация Шекснинского муниципального района, г. Вологда – 9 место). Принято участие в IX Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами», проводимом журналом «Бюджет» при поддержке сообщества финансистов России по итогам 2015 года.

В 2016 году – финансовое управление мэрии города приняло участие в оценке качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области, проводимом Департаментом финансов области (результаты будут известны в конце 2016 года). Кроме того, примет участие в X Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами», проводимом журналом «Бюджет» при поддержке сообщества финансистов России по итогам 2016 года. [↑](#footnote-ref-5)
6. Показатель оценивается по фактическим данным, сложившимся в результате экономии средств от проведенных процедур закупок и рассчитывается как разница между начальной (максимальной) ценой контракта и ценой контракта.

2011 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 704,1 млн. руб. – цена контракта 2 435,6 млн. руб. = 268,5 млн. руб. или 9,93%.

2012 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 697,99 млн. руб. – цена контракта 2 476,13 млн. руб. = 221,86 млн. руб. или 8,22%.

2013 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 875,14 млн. руб. – цена контракта 2 722,6 млн. руб. = 152,54 млн. руб. или 5,31%.

2014 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 1 431,37 млн. руб. – цена контракта 1 333,03 млн. руб. = 98,34 млн. руб. или 6,87%.

2015 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 3 011,00 млн. руб. – цена контракта 2 686,25 млн. руб. = 324,75 млн. руб. или 10,79%.

Оценочные данные на 2016 год отражены исходя из сложившейся экономии по результатам конкурсных процедур по состоянию на 1 августа 2016 года, так экономия на 1 августа 2016 года составила 127,14 млн. руб. или 7,35% (начальная (максимальная) цена контракта 1 730,89 млн. руб. – цена контракта 1 603,75 млн. руб.), и ожидаемого объема полученной экономии до конца текущего финансового года. [↑](#footnote-ref-6)
7. МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» создан с 1 ноября 2015 года. В ноябре-декабре 2015 года деятельность учреждения осуществлялась в тестовом режиме, укомплектованность учреждения штатными единицами с 1 января 2016 года. В полном объеме функционирование учреждения осуществляется с 2016 года. [↑](#footnote-ref-7)
8. 2014 год – программный бюджет; партиципаторное бюджетирование.

2015 год – оперативное управление в рамках программного бюджета; сбор, анализ и предоставление информации по закупкам, осуществляемым заказчиками городского округа «Город Череповец»; поэтапный переход на «Электронный бюджет».

2016 год – новые Перечни муниципальных услуг; поэтапный переход на «Электронный бюджет»; организация работы, в том числе разработка проектов НПА в сфере закупок по планированию, нормированию и обоснованию закупок; внедрение централизации бюджетного (бухгалтерского) учета, отчетности органов местного самоуправления и централизации делопроизводства и кадрового делопроизводства; разработка Бюджетного прогноза на долгосрочный период.

2017 год – поэтапный переход на «Электронный бюджет»; организация работы, в том числе разработка проектов НПА в сфере закупок по планированию, нормированию и обоснованию закупок; осуществление контроля в сфере закупок.

2018 год – 2022 год – этапы реализации интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет». [↑](#footnote-ref-8)
9. 2014-2019 гг. – проект «Народный бюджет»; общественное обсуждение муниципальных программ города.

2016-2019 гг. – общественное обсуждение Бюджетного прогноза города Череповца на долгосрочный период.

2022 год – проект «Народный бюджет»; общественное обсуждение муниципальных программ города; электронная форма взаимодействия «Электронный бюджет». [↑](#footnote-ref-9)
10. 2014-2022 гг. – вынесение проекта городского бюджета и отчета об исполнении городского бюджета на публичные слушания. [↑](#footnote-ref-10)
11. В связи с проводимыми в мэрии города мероприятиями по централизации делопроизводства и кадрового делопроизводства, на основании распоряжения мэрии города от 07.07.2016 № 357-рк «О внесении изменений в штатное расписание финансового управления мэрии» с 16.09.2016 выводятся 2 штатные единицы (ведущий специалист (секретарь руководителя) и главный специалист (кадровая работа)) и вводится 1 штатная единица в организационно-правовой отдел в связи с возложением на финансовый орган дополнительных полномочий по контролю в сфере закупок (44-ФЗ от 05.04.2013), а также осуществлением контроля за деятельностью подведомственного учреждения (МКУ «Финансово-бухгалтерский центр», созданного в 2015 году), увеличением объема подготовки правовых и локальных актов по вопросам расходования бюджетных средств в связи с изменением законодательства. По состоянию на 01.08.2016 штатная численность финансового управления мэрии составляет 38 штатных единиц. [↑](#footnote-ref-11)
12. МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» создано в ноябре 2015 года. В период с ноября по декабрь 2015 года проводились организационные мероприятия, учреждение работало в тестовом режиме. В полном объеме функционирование учреждения осуществляется с 2016 года. [↑](#footnote-ref-12)
13. Данные отражены с учетом создания с 1 апреля 2017 года нового отдела в составе МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» из 6 человек, выполняющего казначейские функции, которые в настоящее время выполняет Отдел ГКУ ВО «Областное казначейство» по городу Череповцу в результате передачи полномочий на муниципальный уровень. [↑](#footnote-ref-13)
14. Данные отражены с учетом проведения оптимизации штатной численности управления на основании распоряжения мэрии города от 26.10.2015 №665-рк «О внесении изменений в структуру и штатное расписание финансового управления», сокращено: в 2015 году – 5 штатных единиц; в 2016 году – 7 штатных единиц. [↑](#footnote-ref-14)
15. Данные отображены с учетом обучения специалистов на всероссийских онлайн – семинарах, проводимых ООО «ИЦ «Гарантия» на безвозмездной основе. [↑](#footnote-ref-15)
16. Бюджетообеспеченность представляет собой отношение общего объема расходов городского бюджета к среднегодовой численности постоянного населения города. Предлагаем изменить формулировку целевого показателя реализации Стратегии развития города Череповца до 2022 года Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г.)» на «Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города)» в связи с неактуальностью расчета показателя в ценах 2012 года. [↑](#footnote-ref-16)
17. Целевые значения по бюджетообеспеченности на 1 человека отражены на 2017 и 2022 гг. согласно данным, утвержденным Стратегией развития города Череповца до 2022 года «Череповец – город возможностей» (далее – Стратегия).

Следует отметить, что в связи с ухудшением экономической ситуации в стране, расходы городского бюджета остаются уже на протяжении несколько лет на одном и том же уровне и согласно прогнозам численность постоянного населения города в период с 2016 года до 2022 года увеличится на 5 581 человека, в результате произойдет снижение расходов городского бюджета, приходящихся на 1 жителя города, так согласно прогнозным данным финансового управления мэрии бюджетообеспеченность на 1 человека составит в 2017 году - 21,3 тыс. рублей на 1 человека, в 2022 году – 21,0 тыс. рублей на 1 человека, что меньше целевых значений, утвержденных Стратегией на 700 и 4 000 рублей на человека соответственно. [↑](#footnote-ref-17)
18. По итогам исполнения городского бюджета за 2015 год сложился профицит в сумме 299 390,7 тыс. рублей. [↑](#footnote-ref-18)
19. Изменения обусловлены в результате внесения изменений в течение 2015 года в муниципальные правовые акты. [↑](#footnote-ref-19)
20. Справочно:

За 2014 год – Диплом победителя в VIII Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование в сфере управления общественными финансами» в номинации «За высокое качество планирования и исполнения бюджета».

За 2015 год – 1 место в Конкурсе на лучшую информационно-агитационную кампанию по погашению задолженности имущественных налогов с физических лиц, который проводился Департаментом финансов в июне-июле текущего финансового года, среди муниципальных образований Вологодской области, в целях повышения налоговой грамотности населения, привлечения внимания общественности к вопросам своевременного исполнения обязанностей, установленных законодательством, по уплате налогов и сборов (Справочно: 2 место – Администрация Шекснинского муниципального района, 3 место-Администрация Вытегорского муниципального района), 2 место по результатам оценки качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области за 2014 год (Справочно: 1 место – Администрация Шекснинского муниципального района, г. Вологда – 9 место). Принято участие в IX Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами», проводимом журналом «Бюджет» при поддержке сообщества финансистов России по итогам 2015 года.

В 2016 году – финансовое управление мэрии города приняло участие в оценке качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области, проводимом Департаментом финансов области (результаты будут известны в конце 2016 года). Кроме того, примет участие в X Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами», проводимом журналом «Бюджет» при поддержке сообщества финансистов России по итогам 2016 года. [↑](#footnote-ref-20)
21. Показатель оценивается по фактическим данным, сложившимся в результате экономии средств от проведенных процедур закупок и рассчитывается как разница между начальной (максимальной) ценой контракта и ценой контракта.

2011 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 704,1 млн. руб. – цена контракта 2 435,6 млн. руб. = 268,5 млн. руб. или 9,93%.

2012 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 697,99 млн. руб. – цена контракта 2 476,13 млн. руб. = 221,86 млн. руб. или 8,22%.

2013 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 875,14 млн. руб. – цена контракта 2 722,6 млн. руб. = 152,54 млн. руб. или 5,31%.

2014 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 1 431,37 млн. руб. – цена контракта 1 333,03 млн. руб. = 98,34 млн. руб. или 6,87%.

2015 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 3 011,00 млн. руб. – цена контракта 2 686,25 млн. руб. = 324,75 млн. руб. или 10,79%.

Оценочные данные на 2016 год отражены исходя из сложившейся экономии по результатам конкурсных процедур по состоянию на 1 августа2016 года, так экономия на 1 августа 2016 года составила 127,14 млн. руб. или 7,35% (начальная (максимальная) цена контракта 1 730,89 млн. руб. – цена контракта 1 603,75 млн. руб.), и ожидаемого объема полученной экономии до конца текущего финансового года. [↑](#footnote-ref-21)
22. Данные отображены с учетом передачи казначейских функций с 01.04.2017 от отдела ГКУ ВО «Областное казначейство» по г. Череповцу в МКУ «Финансово-бухгалтерский центр».

**Кроме того, необходимо проведение ремонта санузла и коридора 2-го этажа правого крыла в здании Строителей, 4а (занимает площадь финансовое управление мэрии), расходы на проведение данного ремонта доведены в составе принимаемых бюджетных ассигнований на 2017 год по ГРБС «Мэрия города» (МКУ «Центр комплексного обслуживания») в рамках муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления в городе Череповце» на 2014-2018 годы.** [↑](#footnote-ref-22)