|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕН |
| Заместитель мэра города,начальник финансового управления мэрии |
| А.В. Гуркина |  |
| Ф.И.О. заместителя мэра города, курирующего |
| орган мэрии |
| «\_\_\_\_» 2017 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».

2017 год

**Миссия:** Обеспечение стабильности местных финансов

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

**1.1. Сбалансированная система целевых показателей (далее – ССЦП) 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 | Показатель | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Текущий период | Плановый период | Цель |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 2022 |
| П.02.1.1 | Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г.) | тыс. руб./чел | Э7 «Бюджетообеспеченность | Целевое стратегическое | - | - | зел. | 22,0[[1]](#footnote-1) | - | - | - | 25,01 |
| Плановое значение | 21,2 | 21,0 | зел. | 21,6 | 21,6 | 21,6 | 21,6 | 21,6 |

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 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2022 |
| факт | факт | оценка | Прогнозные данные |
| Общий объем расходов городского бюджета, тыс. руб. | 6 737 877,1 | 6 699 919,7 | 6 890 045,1 | 6 909 099,7[[2]](#footnote-2) | 6 929 947,62 | 6 949 981,82 | 7 005 077,12 |
| Среднегодовая численность постоянного населения города, чел. | 318 322 | 318 696 | 319 662 | 320 604 | 321 548 | 322 495 | 324 397 |
| Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | 21,2 | 21,0 | 21,6 | 21,6 | 21,6 | 21,6 | 21,6 |

**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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 2022 |
| П.02.3.1 | Процент выполнения годового плана по доходам | % | Ф 2.1 «Налоговые и неналоговые доходы городского бюджета» | 98,4 | 97,7 | зел. | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Процент выполнения годового плана по налоговым и неналоговым доходам | 105,9 | 100,1 | 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» | 980,6 | 894,4 | зел. | 886,3 | 818,1 | 930,1 | 978,7 | 1102,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 598,2 | 375,6 | зел. | 546,7 | 520,7 | 435,5 | 243,4 | 240,6 |
| 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.» | профицит[[3]](#footnote-3) | 3,7 | зел.  | неболее 10 | неболее 10[[4]](#footnote-4) | неболее 104 | неболее 104 | неболее 104 |
| П.02.3.5 | Соотношение объема муниципального долга на конец года к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений |  | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | 0,1 | 0,1 | зел. | не более 0,3 | не более 0,3 | не более 0,4 | не более 0,5 | не более 0,7 |
| 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» | 100 | 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 |

\*2017 год  (91,7 %) –  нет утвержденного отчета финансово-хозяйственной деятельности МУП «Теплоэнергия» за 2016 год, осуществляется проработка причин невыполнения плана ФХД за 2016 год и получения убытка предприятием до 15.09.2017

# 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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 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.» | 96,8 | 96,5 | зел. | неменее 95 | неменее 95 | неменее 95 | неменее 95 | 98,0 |
| П.02.4.2 | Доля расходов на содержание органов местного самоуправления | % | Ф 1.1 «Доля расходов на управление» | 5,7 | 4,8 | зел. | 4,5 | 4,5 | 4,5 | 4,5 | 4,5 |
| 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.» | 4 конкурса/1 конкурс – 1 место, 2 конкурса – 2 место | 3 конкурса/1 конкурс – 1 место, 1 конкурс – 2 место | зел. | 6 конкурсов | 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.» | 324,75 | 181,38 | зел. | 75,0[[6]](#footnote-6) | -6 | -6 | -6 | -6 |
| П.02.4.5 | Контроль в сфере закупок в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | да/нет | Э7 «Бюджетообеспеченность на 1 чел. (в ценах 2012 г) тыс. руб.» | - | - | - | да | 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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 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 |

\*\*ГПУП – 8 ФЗ

ГПП – 1501-ОЗ

Гос. надзор на лекарственные средства, вкл. в перечень ЖНВЛП, общественное питание

**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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 2022 |
| Ф.02.1.1 | Доля расходов на финансовое управление мэрии города | % | Ф 1.1 «Доля расходов на управление» | 67,2 | 62,4 | зел. | 31,6 | 22,9 | 18,6 | 14,5 | 11,6 |

**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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 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» | 58 | 56 | зел. | неменее 35 | неменее 35 | неменее 40 | 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» | 4 | 8 | зел. | неменее 10 | неменее 10 | неменее 15 | 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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 2022 |
| В.02.1.1 | Количество реализованных улучшений | ед. | В 2.1 «Количество внедренных инноваций» |  |
| финансовое управлениемэрии[[7]](#footnote-7) | 3 | 5 | зел. | 5 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| МКУ «Финансово-бухгалтерский центр»[[8]](#footnote-8) | - | 2 | зел. | 8 | 1 | 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 |
| 2015факт | 2016факт | Статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 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 | 3 | 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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 2022 |
| К.02.1.1 | Обеспеченность кадрами:  | чел/% | К 1.1 «Обеспеченность кадрами органов мэрии города и учреждений бюджетной сферы» |  |
| финансовое управлениемэрии | 47/5094 | 33/3691,7 | жел. | 34/37[[11]](#footnote-11)91,9 | 37/37100 | 37/37100 | 37/37100 | 37/37100 |
| МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» | 3/9[[12]](#footnote-12)33,3 | 23/241295,8 | зел. | 28/29[[13]](#footnote-13)96,6 | 39/39[[14]](#footnote-14)100 | 39/3914100 | 39/3914100 | 39/3914100 |
| К.02.1.2 | Текучесть кадров: | чел/% | К 1.2 «Текучесть кадров в органах мэрии города и учреждениях бюджетной сферы» |  |
| финансовое управлениемэрии |  12/48 25,0 | 15/3740,5 | жел. | 7/3321,2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» | 0 | 3/2114,3 | жел. | 1/263,8 | 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 |
| 2015факт | 2016факт | статус | 2017оценка | 2018план | 2019план | 2020план | 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 | 10/4725,5 | 17/3351,5 | жел. | 14/3441,2 | не менее10 чел. | не менее10 чел. | не менее10 чел. | не менее10 чел. |
| МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» | 0 | 14/2360,9 | жел. | 8/2828,6 | не менее5 чел. | не менее5 чел. | не менее5 чел. | неменее5 чел. |

**1.2 Перспективы развития курируемой финансовым управлением мэрии города и МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» сферы до 2022 года**

Основные направления деятельности финансового управления мэрии города направлены на создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, что является ключевым инструментом стратегического и операционного планирования на ведомственном уровне.

Современная система управления муниципальными финансами города Череповца сложилась в результате организации работы финансового управления мэрии по совершенствованию бюджетного процесса, обеспечению прозрачности системы бюджетных финансов, внедрению новых подходов по формированию и исполнению бюджета города в ходе реализации единой налоговой политики и бюджетной политики, необходимой для устойчивого развития экономики и функционирования бюджетной системы города.

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 проведение анализа налоговой нагрузки по группам плательщиков и возможную ее дифференциацию для стимулирования развития налогооблагаемой базы и сохранения социальной стабильности; проведение аудита существующих льгот по местным налогам и отмену неэффективных льгот в случае выявления; повышение качества планирования главными администраторами доходов бюджета; участие в межведомственном взаимодействии органов исполнительной власти города с налоговыми органами, службой судебных приставов, прокуратурой, УМВД в целях недопущения снижения сбора налоговых поступлений городского бюджета, в том числе через легализацию налогооблагаемой базы, ее изменения за счет содействия созданию новых производств; координация деятельности по составлению планов для полного исполнения доходов и увеличения объемов к прошлому году

- 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, повышение обоснованности планирования и распределения средств городского бюджета на оказание (выполнение) муниципальных услуг (работ), проработки «закрытия» муниципальных контрактов по оплате работ с учетом рассрочки платежей.

На основании вышеизложенного основными перспективами развития и продолжением работы по повышению качества управления муниципальными финансами будут являться:

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

2. 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. А также позволит определить план развития города в рамках объемов средств, прогнозируемых к поступлению в город.

3. 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);

участие в усилении 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.).

4. 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.

5. Обеспечение долгосрочной устойчивости городского бюджета и противодействия бюджетным рискам путем применения механизма ограничения роста расходов городского бюджета, не обеспеченных надежными источниками доходов, при безусловной реализации действующих обязательств, в том числе в рамках утвержденных муниципальных программ города.

6. Обеспечение сбалансированности городского бюджета за счет повышения эффективности бюджетных расходов. Повышение эффективности бюджетных расходов должно быть обеспечено реализацией мер по оптимизации бюджетных расходов на оказание муниципальных услуг и улучшению качества муниципальных программ города.

7. Выполнение принятых городом социальных обязательств и расходов, связанных с функционированием систем жизнеобеспечения населения.

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). 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.

9. Внедрение проектного управления, позволяющего сделать упор на выявление и поддержку социальных и организационных инноваций. Проектный подход способен преодолеть многие недостатки традиционного функционирования: связать цели с количественно измеримыми результатами, адаптировать организационную структуру под конкретные задачи, преодолеть межведомственные барьеры, мотивировать работников добросовестно трудиться путем поддержки лидерства и авторства. Проекты должны не дублировать действующие муниципальные программы, а стартовать там, где найден новый подход к решению проблем, но при этом сказывается недостаток возможностей стандартного программного управления.

10. Внедрение общероссийских базовых (отраслевых) перечней (классификаторов) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, и региональных перечней (классификаторов) государственных (муниципальных) услуг, не включенных в общероссийские базовые (отраслевые) перечни (классификаторы) государственных и муниципальных услуг, и работ.

11. Привлечение средств вышестоящих бюджетов в рамках федеральных и областных программ. Кроме того, продолжение работы в рамках развития государственно-частного партнерства, позволяющей городу и бизнесу решить общественно значимые задачи на взаимовыгодных условиях и удовлетворить общественные потребности.

12. 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).

13. 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).

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

15. Повышение 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.

16. Работа по оптимизации структуры бюджетной сети, расходов внутри учреждений и объединение планово-бухгалтерских служб.

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

18. 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.

19. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

Федеральные стандарты устанавливают единства системы требований к бухгалтерскому учету, основные правила (способы) ведения бухгалтерского учета, требования к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, методические основы учета и отчетности. На их основе будут вноситься изменения в действующие нормативные акты (Инструкции по учету и отчетности, по плану счетов).

20. Эффективное управление муниципальным долгом:

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.

21. 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, внедрение механизма ежемесячного контроля за исполнением плановых показателей бюджета движения денежных средств предприятиями, повышения ответственности руководителей муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП) за выполнение планируемых ими показателей утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности (далее – ФХД). Осуществление контроля за достижением целевых показателей МУП в Стратегии развития МУП.

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 МУП в течение финансового года.

В связи с введением в действие положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» отработан и будет усовершенствован механизм утверждения планов ФХД до окончания отчетного года.

22. Разработка мероприятий по осуществлению межведомственного информационного взаимодействия в соответствии с утвержденными технологическими картами.

23. 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.

24. Осуществление планирования и нормирования закупок: актуализация нормативно-правовых актов мэрии города, касающихся планирования и нормирования закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, закупаемых заказчиками городского округа «Город Череповец», в случае изменения федерального законодательства в сфере закупок.

25. Перспективы развития контроля в сфере закупок по ч. 5 ст. 99 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в пределах полномочий финансового органа муниципального образования:

обеспечение интеграции региональной муниципальной информационной системы с единой информационной системой, позволяющей осуществлять контроль за достаточностью финансового обеспечения заключаемых органами муниципальной власти и учреждениями контрактов и договоров;

разработка и актуализация муниципальных правовых актов в части контроля по ч. 5 ст. 99 № 44-ФЗ в связи с изменениями действующего законодательства;

обобщение практики осуществления контроля с указанием на наиболее распространенные нарушения с целью их профилактики;

усиление взаимодействия при осуществлении контроля финансовым управлением мэрии с субъектами контроля.

26. Организация и осуществление в пределах установленной компетенции контроля за соблюдением ограничений, установленных бюджетным законодательством. Проводимые мероприятия позволяют обеспечивать соблюдение финансовой дисциплины, ответственность и подотчетность в использовании бюджетных средств, способствуют повышению эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами, поддержанию объема муниципального долга в пределах, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации, минимизации стоимости обслуживания государственного долга.

Кроме того, перспективы развития МКУ «Финансово-бухгалтерский центр»:

1. Повышение качества бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности в рамках функций, переданных соглашениями в учреждение;

2. Переход на новую национальную платежную систему «Мир»;

3. Увеличение количества обслуживаемых учреждение органов местного самоуправления (в 2018 году передача 3 органов местного самоуправления);

4. Заключение соглашения о передаче функций бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности с муниципальными казенными учреждениями (в 2018 году планируется заключение 4 соглашений).

**1.3 Анализ участия финансового управления мэрии города в реализации проектов, программ федерального, регионального уровней, а также грантовых конкурсах и других мероприятиях, финансируемых из иных (внебюджетных) источников в 2016-2017 гг. Перспективы участия на 2018-2020 гг.**

| Год | Наименование проекта, программы (подпрограммы), конкурса, мероприятия | Основные цели проекта, программы (подпрограммы), конкурса, мероприятия | Цели субъекта бюджетного планирования, учреждения в рамках достижения целей проекта, программы (подпрограммы), конкурса, мероприятия | Достигнутый/планируемый результат |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2016, 2017 | Ежегодный Всероссийский конкурс «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» (журнал «Бюджет») | Выявление муниципальных районов и городских округов, достигших лучших результатов в сфере управления общественными финансами в отчетном году;ознакомление как можно большего круга представителей государственных и местных органов власти, специалистов, экспертов, с передовым опытом в муниципальной сфере | Повышение качества управления финансами, изучение и применение передового опыта в данной сфере | В 2016 и 2017 году принято участие в IX и X Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» (по итогам 2015 и 2016 года соответственно) / Вхождение в число победителей конкурса или получение дипломов в номинациях, отражающих достижения по отдельным направлениям работы.Ежегодное участие, при условии проведения конкурса. |
| 2016, 2017 | Оценка качества управления финансами муниципальных образований области (Департамент финансов Вологодской области) | Повышение качества управления финансами муниципальных районов и городских округов и совершенствование системы мониторинга за состоянием муниципальных финансов | Повышение качества управления финансами, изучение и применение передового опыта в данной сфере | В 2016 и 2017 году принято участие в оценке качества управления финансами муниципальных образований области (по итогам 2015 и 2016 года соответственно). По итогам 2015 года занято 2 место (Справочно: 1 место – Администрация Нюксенского муниципального района, г. Вологда – 19 место). Итоги по 2016 году не подведены / Занятие лидирующих позиций в рейтинге муниципальных районов и городских округов области.Ежегодное участие, при условии проведения. |
| 2016, 2017 | Оценка эффективности деятельности органов местного самоуправления (Департамент внутренней политики Правительства Вологодской области)  | Стимулирование достижения наилучших значений показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Вологодской области:проведение ежегодного мониторинга эффективности деятельности органов местного самоуправления, мотивирующего к развитию территорий посредством поощрения муниципальных образований, достигших наилучших значений показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления;распространение лучшей практики организации муниципального управления, включая успешную реализацию мероприятий, направленных на повышение инфраструктурной обеспеченности муниципального образования, а также уровня и качества жизни населения | Повышение качества управления финансами, изучение и применение лучшей практики организации муниципального управления | В 2016 и 2017 году принято участие в оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления (по итогам 2015 и 2016 года соответственно). По итогам 2015 года предоставлен грант в размере 1,5 млн. рублей из областного бюджета. Итоги по 2016 году не подведены / Достижение наибольшего значения комплексной оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления.Ежегодное участие, при условии проведения. |
| 2017 | Всероссийский конкурс «Бережливые администрации» (при поддержке Аналитического центра при Правительстве РФ в рамках 5-го Международного ЛИН Саммита-2017 «Умные производственные системы») | Аккумулирование опыта и обмена лучшими практиками в сфере применения бережливых технологий в органах региональной власти и муниципального управления, а также создания общей площадки для обсуждения и распространения инновационных методов.Необходимость данной инициативы на Правительственном уровне обусловлена тем, что применение бережливых технологий находится только в начальной стадии, и возникла необходимость их аккумулирования и обмена лучшими практиками.Бережливые администрации подразумевают:сокращение потерь администрируемых процессов;сокращение бюджетных расходов;устранение дублирующих запросов и отчетов и сокращение их количества;рост вовлеченности граждан;оптимизация конкретных процессов и устранение организационных барьеров. | Повышение качества управления финансами, изучение и применение передового опыта в данной сфере | В 2017 году конкурс проведен в первый раз. Город представил на конкурс проекты по централизации бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности, делопроизводства и кадровой службы; опыт по отдельному рассмотрению принимаемых обязательств, через комиссии, расстановке их приоритетности, по открытости бюджетного процесса (городского бюджета) на официальном интернет-сайте мэрии города Череповца. Отдельно отражена работа по совершенствованию процессов – проводимая новым отделом по совершенствованию управленческих процессов, результаты их проверок, направленные на оптимизацию АУП, их совершенствование, включая сокращение процессов, при осуществлении деятельности в целом.Город Череповец признан победителем во Всероссийском конкурсе «Бережливые администрации» в номинации «Применение новых моделей взаимодействия власти, бизнеса и населения для благоустройства территорий и реализации социальных проектов» / Вхождение в число победителей конкурса.Ежегодное участие, при условии проведения конкурса. |
| 2017 | Всероссийский конкурс «Лучшая муниципальная практика» (Правительство Российской Федерации) | Выявление, поощрение и распространение применения примеров лучшей практики деятельности органов местного самоуправления по организации муниципального управления и решению вопросов местного значения муниципальных образований | Повышение качества управления финансами, изучение и применение передового опыта в данной сфере | В 2017 году конкурс проводится в первый раз. Город Череповец участвует во Всероссийском конкурсе «Лучшая муниципальная практика» в номинации «муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами». Конкурс проходит в два этапа: на региональном и федеральном уровнях. На данный момент заявка на участие в конкурсе прошла рассмотрение на региональном этапе конкурса и представлена в федеральную конкурсную комиссию. Итоги конкурса должны быть подведены до 1 октября текущего года / Вхождение в число победителей конкурса.Ежегодное участие, при условии проведения конкурса. |
| 2017 | Конкурс проектов на лучшую форму представления информации для граждан «Открытый бюджет» (федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации») | Совершенствование форм представления и содержания информации о бюджете для граждан в рамках проекта «Открытый бюджет» | Обеспечение открытости и доступности для граждан информации об управлении общественными финансами | В 2017 году принято участие в конкурсе проектов на лучшую форму представления информации для граждан «Открытый бюджет» в номинации «Лучший проект бюджета для граждан». / Вхождение в число победителей конкурса.Ежегодное участие, при условии проведения конкурса. |

**Раздел 3. ОБОСНОВАНИЕ РЕСУРСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ СТРАТЕГИИ РАЗВИТИЯ**

**ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ МЭРИИ ГОРОДА И МКУ «ФИНАНСОВО-БУХГАЛТЕРСКИЙ ЦЕНТР»**

|  № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя по годам | Наименованиемероприятий | Объем финансирования (раздельно за счет «собственных» средств городского бюджета, за счет бюджетов вышестоящего уровня, за счет внебюджетных источников), тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2016 факт | 2017оценка | 2018 план | 2019 план | 2020 план | Цель 2022 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 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. | тыс. руб./чел | Целевое стратегическое | - | 22,0[[16]](#footnote-16) | - | - | - | 25,01 | 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).Увеличение субъектов МСП, привлечение работающего населения в город. Проработка неналоговых доходов и их увеличение. Эффективное использование муниципального имущества и земель. | Текущее содержание |
| Плановое значение | 21,0 | 21,6 | 21,6 | 21,6 | 21,6 | 21,6 |
| 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 | Плановое значение | да | да | да | да | да | да | Принятие муниципальных правовых актов по срокам и материалам, представляемым к проекту городского бюджета, формирование Порядков и Методик расчета данных, сводной бюджетной росписи, сдаче отчетов, а также других документов (распоряжений (приказов) финансового управления мэрии) в соответствии с установленными сроками и соответствие их Положению о бюджетном процессе города и Бюджетному кодексу Российской Федерации. | Текущее содержание |
| 3.2. | Использование реестра расходных обязательств при формировании проекта городского бюджета | да/нет | Плановое 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 |
| 3.3. | Соблюдение установленного срока и требований бюджетного законодательства при формировании проекта городского бюджета | да/нет | Плановое 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 |
| 3.4. | Наличие правовой инфраструктуры для исполнения городского бюджета | да/нет | Плановое значение | да | да | да | да | да | да | Подготовка муниципальных правовых актов, распоряжений (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 |
| 3.5. | Процент выполнения годового плана по доходам | % | Плановое значение | 97,7 | 100\* | 100\* | 100\* | 100 | 100 | В 2016 году значение показателя ниже 100% в связи с тем, что в общий объем доходов входят безвозмездные поступления, на исполнение которых финансовое управление мэрии повлиять не может, так как средства поступают в соответствии с произведенными расходами и фактическими потребностями главных распорядителей бюджетных средств. Справочно: в 2016 году безвозмездные поступления исполнены на 95,8%, налоговые и неналоговые доходы исполнены на 100,1%, из них: налоговые на 101,2%, неналоговые на 95,7%.\* Существует риск снижения процента исполнения в связи с поступлением не в полном объеме неналоговых доходов, запланированных в результате продажи права аренды земельных участков и объектов недвижимости на торгах, а также по безвозмездным поступлениям, т.к. в настоящее время соглашения с предприятием о добровольных пожертвованиях не заключены. | Текущее содержание |
| Процент выполнения годового плана по налоговым и неналоговым доходам | % | Плановое значение | 100,1 | 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, 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. Справочно: в 2016 году налоговые и неналоговые доходы исполнены на 100,1%, из них: налоговые на 101,2%, неналоговые на 95,7%.\* Существует риск снижения процента исполнения в связи с поступлением не в полном объеме неналоговых доходов, запланированных в результате продажи права аренды земельных участков и объектов недвижимости на торгах. | Текущее содержание |
| 3.6. | Поступления по местным налогам и сборам | млн.руб. | Плановое значение | 894,4 | 886,3 | 818,1 | 930,1 | 978,7 | 1102,2 | Взаимодействие с главными администраторами доходов, направленное на повышение уровня собираемости местных налогов и неналоговых доходов; сокращение недоимки в рамках межведомственных мероприятий.Справочно: расшифровка поступлений по местным налогам – налогу на имущество физических лиц и земельному налогу: 2016 год: 162,7+731,7=894,4;2017 год: 202,3+684,0 = 886,3;2018 год = 210,2+607,9=818,1;2019 год = 254,9+675,2=930,1;2020 год = 296,8+681,9=978,7;2022 год =406,6+695,6= 1102,2.\*Разработка КУИ мероприятий и принятие мер для обеспечения поступления доходов в запланированном объеме. Проработка ДЖКХ мероприятий по обеспечению коммуникациями и энергетическими мощностями земельных участков для их реализации.Справочно: расшифровка доходов от использования имущества: арендная плата за землю, арендная плата за имущество, часть прибыли МУП, прочие поступления от использования имущества:2016 год: 278,6+20,7+23,5+52,8=375,6;2017 год: 464,0+19,7+23,6+39,4=546,7;2018 год: 453,3+15,2+9,6+42,6= 520,7;2019 год: 371,3+15,2+9,6+39,4=435,5;2020 год: 186,8+15,2+3,9+37,5=243,4;2022 год: 186,8+15,2+5,7+32,9=240,6. | Текущее содержание |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | млн.руб. | Плановое значение | 375,6 | 546,7\* | 520,7\* | 435,5\* | 243,4 | 240,6 |
| 3.7. | Доля средств бюджета перечисленных несвоевременно | % | Плановое 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 |
| 3.8. | Дефицитбюджета | % | Плановое значение | 3,7 | 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).\* Показатели KPI учитывают уменьшение дефицита до 5%. | Текущее содержание |
| 3.9. | Соотношение объема муниципального долга на конец года к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений | руб. | Плановое значение | 0,1 | не более 0,3 | не\*более 0,3 | неболее 0,4 | неболее 0,5 | неболее 0,7 | 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.Справочно: объем муниципального долга составил по состоянию на:01.01.2016 – 250 000,0 тыс. руб.;01.01.2017 – 356 000,0 тыс. руб.;01.01.2018 – 721 582,9 тыс. руб.;01.01.2019 – 1 017 773,0 тыс. руб.;01.01.2020 – 1 227 089,4 тыс. руб.;01.01.2021 – 1 528 727,1 тыс. руб.;01.01.2022 – 1 860 217,1 тыс. руб.;01.01.2023 – 2 194 727,1 тыс. руб.\* С 2020 года необходимо проводить политику по сокращению муниципального долга. | Текущее содержание |
| 3.10. | Объем долговых обязательств, погашенных несвоевременно | млн. руб. | Плановое значение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Своевременное исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств. Ведение муниципальной долговой книги. | Текущее содержание |
| 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 | % | Плановое 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.Введение в действие положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» обязывает к утверждению планов ФХД до наступления планового периода. \*2017 год  (91,7 %) –  нет утвержденного отчета финансово-хозяйственной деятельности МУП «Теплоэнергия» за 2016 год,  осуществляется проработка причин невыполнения плана ФХД за 2016 год и получения убытка предприятием до 15.09.2017. | Текущее содержание |
| 3.12. | Доля муниципальных унитарных предприятий от их общего количества, планы которых утверждены | % | Плановое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | Проведение мероприятий в рамках деятельности комиссии по утверждению планов ФХД МУП совместно с управлением экономической политики мэрии города и кураторами МУП по оценке стремления муниципальных унитарных предприятий в улучшении ранее достигнутых показателей их ФХД, в том числе достижения прибыльности всех видов деятельности МУП.Справочно:план ФХД на 2017 год – 12 МУП, из них 12 МУП с утвержденными планами. | Текущее содержание |
| 3.13. | Доля муниципальных унитарных предприятий от их общего количества, годовые отчеты которых утверждены | % | Плановое значение | 100 | 100\* | 100 | 100 | 100 | 100 | Реализация мероприятий, разработанных в рамках деятельности комиссии по утверждению отчетов ФХД МУП совместно с управлением экономической политики мэрии города и кураторами МУП, направленных на повышение степени выполнения МУП утвержденных плановых показателей, в том числе прибыльности.Справочно: за 2015 год из 13 МУП приняты отчеты по 13 МУП (в.ч. МУП «Городское жилищное хозяйство»);за 2016 год – 12 МУП, приняты отчеты по 11 МУП.\*2017 год  (91,7 %) –  нет утвержденного отчета финансово-хозяйственной деятельности МУП «Теплоэнергия» за 2016 год. Осуществляется проработка причин невыполнения плана ФХД за 2016 год и получения убытка предприятием до 15.09.2017. | Текущее содержание |
| 3.14. | Доля расходов бюджета, сформированных по программно-целевому методу планирования, в общем объеме расходов городского бюджета | % | Плановое значение | 96,5 | неменее95 | неменее 95 | неменее 95 | неменее 95 | 98,0 | 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 |
| 3.15. | Доля расходов на содержание органов местного самоуправления | % | Плановое значение | 4,8 | 4,5[[17]](#footnote-17) | 4,52 | 4,52 | 4,52 | 4,52 | Проведение мероприятий по оптимизации расходов городского бюджета на содержание органов местного самоуправления; оптимизация штатной численности.Необходимо дальнейшее проведение мероприятий по оптимизации и сокращению численности органов местного самоуправления. | Текущее содержание |
| 3.16. | Участие в конкурсах по качеству управления муниципальными финансами (федеральных, областных)[[18]](#footnote-18) | место | Плановое значение | 3 конкурса/1 конкурс – 1 место, 1 конкурс – 2 место | 6 конкурсов | призовоеместо | призовоеместо | призовоеместо | 1место | Разработка и принятие муниципальных правовых актов на основе изменений действующего законодательства с целью повышения качества управления муниципальными финансами, изучение и применение передового опыта в данной сфере.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 |
| 3.17. | Экономия средств от проведенных процедур закупок[[19]](#footnote-19) | млн. рублей | Плановое значение | 181,38 | 75,0 | - | - | - | - | 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. | Текущее содержание |
| 3.18. | Контроль в сфере закупок в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | да/нет | Плановое значение | нет | да | да | да | да | да | Осуществление контроля по ч. 5 ст. 99 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с 01.01.2017. Разработка и актуализация муниципальных правовых актов в части контроля по ч. 5 ст. 99 № 44-ФЗ в связи с изменениями действующего законодательства. Обобщение практики осуществления контроля с указанием на наиболее распространенные нарушения с целью их профилактики. | Текущее содержание |
| 3.19. | Доля установленных, согласованных и проверенных цен, по которым отсутствуют судебные решения об их необоснованности | % | Плановое значение | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | Совершенствование осуществления муниципального контроля в сфере применения регулируемых цен и тарифов, в том числе осуществление запросов в государственных органах с помощью системы межведомственного электронного взаимодействия; разработки и реализация дополнительных профилактических мер по предотвращению нарушений ценообразования с помощью ежегодно утверждаемой программой профилактики нарушений обязательных требований, размещенной на официальном интернет-сайте мэрии, а также информирование юридических лиц, индивидуальных предпринимателей о включении их в план проведения плановых проверок, о возможных изменениях плана; 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, путем заполнения федеральной государственной информационной системы «Единый реестр проверок». | Текущее содержание |
| **Итого доведенных действующих расходных обязательств на функционирование финансового управления мэрии (непрограммная часть),** **тыс. руб., в т.ч.** | **29 644,3** | **28 037,2** | **28 261,3** | **28 261,3** | **28 261,3** |
| *Расходы за счет «собственных» средств городского бюджета, тыс. руб.* | *29 412,4* | *27 805,3* | *28 029,4* | *28 029,4* | *28 029,4* |
| *Расходы из бюджетов вышестоящего уровня, тыс. руб.* | *231,9* | *231,9* | *231,9* | *231,9* | *231,9* |
| **Расходы на функционирование муниципального казенного учреждения «Финансово-бухгалтерский центр» (непрограммная часть),** **тыс. руб., в т.ч.** | **12 816,1** | **17 603,8** | **17 691,1** | **17 691,1** | **17 691,1** |
| Доведенные действующие расходные обязательства (*расходы за счет «собственных» средств городского бюджета*), тыс. руб. | 12 357,8 | 17 053,8 | 17 141,1 | 17 141,1 | 17 141,1 |
| Доведенные принимаемые расходные обязательства, тыс. руб. (*расходы на платные услуги, оказываемые (выполняемые) МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» (бухгалтерское сопровождение отдела опеки и попечительства)*  | 458,3 | 550,0 | 550,0 | 550,0 | 550,0 |
| **Доведенные действующие расходные обязательства по непрограммной части (расходы за счет «собственных» средств городского бюджета)** **по оплате исполнительных листов к казне города, тыс. руб**.  | **5,0** | **100,0** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |
| **Доведенные действующие расходные обязательства по непрограммной части (расходы за счет «собственных» средств городского бюджета)** **по обслуживанию муниципального долга, тыс. руб.** | **5 021,4** | **72 996,0** | **77 615,7** | **106 283,2** | **148 622,2** |

1. Целевой показатель «Бюджетообеспеченность на 1 человека (в ценах 2012 г.)» отражен на 2017 и 2022 годы согласно данным, утвержденным Стратегией развития города Череповца до 2022 года «Череповец – город возможностей». [↑](#footnote-ref-1)
2. Объем расходов городского бюджета рассчитан без учета изменений поступлений субвенций, предоставляемых из вышестоящих бюджетов. [↑](#footnote-ref-2)
3. По итогам исполнения городского бюджета за 2015 год сложился профицит в сумме 299 390,7 тыс. рублей. [↑](#footnote-ref-3)
4. Показатели KPI учитывают уменьшение дефицита до 5%. [↑](#footnote-ref-4)
5. 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 2015 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), 2 место по результатам комплексной оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления по итогам 2014 года (Справочно: 1 место – г. Вологда). Принято участие в VIII Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» по итогам 2014 года.

В 2016 году – 1 место по результатам комплексной оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления по итогам 2015 года, 2 место по результатам оценки качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области за 2015 год (Справочно: 1 место – Администрация Нюксенского муниципального района, г. Вологда – 19 место). Принято участие в IX Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» по итогам 2015 года.

В 2017 году – 1 место во Всероссийском конкурсе «Бережливые администрации» в номинации «Применение новых моделей взаимодействия власти, бизнеса и населения для благоустройства территорий и реализации социальных проектов». Принято участие в X Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» по итогам 2016 года, конкурсе проектов на лучшую форму представления информации для граждан «Открытый бюджет» в номинации «Лучший проект бюджета для граждан», кроме того не подведены итоги по участию во Всероссийском конкурсе «Лучшая муниципальная практика» в номинации «муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами», в оценке качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области за 2016 год, оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления 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.

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%.

2016 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 300,59 млн. руб. – цена контракта 2 119,21 млн. руб. = 181,38 млн. руб. или 7,88%.

Оценочные данные на 2017 год отражены исходя из сложившейся экономии по результатам конкурентных процедур закупок товаров, работ, услуг муниципальными органами и учреждениями по состоянию на 1 июля 2017 года, так экономия на 1 июля 2017 года составила 36,63 млн. руб. или 1,73% (начальная (максимальная) цена контракта 2 122,76 млн. руб. – цена контракта 2 086,13 млн. руб.), и ожидаемого объема полученной экономии до конца текущего финансового года. Снижение экономии обусловлено, в первую очередь, сокращением предложений со стороны поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на участие в крупных закупках: так на аукцион на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Средняя общеобразовательная школа № 24 в 112 мкр.» поступила 1 заявка, и контракт заключен по начальной (максимальной) цене контракта 987,68 млн. руб. [↑](#footnote-ref-6)
7. 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 МПА 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 МПА в сфере закупок по планированию, нормированию и обоснованию закупок; осуществление контроля в сфере закупок; внедрение общероссийских базовых (отраслевых) перечней (классификаторов) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, и региональных перечней (классификаторов) государственных (муниципальных) услуг, не включенных в общероссийские базовые (отраслевые) перечни (классификаторы) государственных и муниципальных услуг, и работ; внедрение проектного управления.

2018-2022 годы – внедрение проектного управления, этапы реализации интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет». [↑](#footnote-ref-7)
8. 2016 год – оформление корпоративной банковской карты в ПАО Сбербанк России для мэрии города; разработка и внедрение в работу новой учетной политики обслуживаемых органов местного самоуправления.

2017 год – подключение к системе передачи отчетности обслуживаемых органов местного самоуправления по электронным каналам связи в качестве уполномоченного представителя через ПК 1С:БГУ модуль «Отчетность»; внедрение в работу квитанций с двухмерным штрих кодом (ДШК) для ПАО Сбербанк России в ПО 1С: БГУ в целях оптимизации процесса возврата физическими лицами (работники учреждений здравоохранения) излишне полученных сумм социального пособия на оздоровление и найм (поднайм) жилого помещения; внедрение электронного экспортирования расчетных листков муниципальным служащим обслуживаемых органов местного самоуправления; осуществление с 01.04.2017 функций казначейского исполнения бюджета; настройки в ПК 1С: БГУ дополнительных опций аналитического отбора в разделе «Учет муниципальной казны» для применения единого порядка ведения аналитического учета имущества муниципальной казны и реестра муниципального имущества; разработка и реализация с 01.07.2017 порядка взаимодействия с обслуживаемыми органами местного самоуправления в рамках пилотного проекта Фонда социального страхования РФ «Прямые выплаты»; создание и настройка в АС «Бюджет» отчетов, необходимых для контроля за исполнением городского бюджета; систематизация нормативной базы по муниципальным программам.

2018-2022 годы – этапы централизации функций бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности. [↑](#footnote-ref-8)
9. 2015-2022 гг. – проект «Народный бюджет»; общественное обсуждение муниципальных программ города.

2016-2022 гг. – общественное обсуждение Бюджетного прогноза города Череповца на долгосрочный период.

2022 год – электронная форма взаимодействия «Электронный бюджет». [↑](#footnote-ref-9)
10. 2015-2022 гг. – вынесение проекта городского бюджета и отчета об исполнении городского бюджета на публичные слушания. [↑](#footnote-ref-10)
11. В финансовом управлении введена 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» создано в 2015 году), увеличением объема подготовки правовых и локальных актов по вопросам расходования бюджетных средств в связи с изменением законодательства. [↑](#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 введения с 1 апреля 2017 года в отдел исполнения городского бюджета и бюджетной отчетности МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» 5 штатных единиц в связи с передачей функций казначейского исполнения городского бюджета от ликвидированного Отдела ГКУ ВО «Областное казначейство» по городу Череповцу в результате передачи полномочий на муниципальный уровень. [↑](#footnote-ref-13)
14. Данные отражены с учетом мероприятий, утвержденных в пунктах 1, 2 прогнозного Плана мероприятий по оптимизации и повышению эффективности бюджетных расходов, по передаче функции по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности управления образования мэрии города, управления по делам культуры мэрии города, комитета по физической культуре и спорту мэрии города из централизованных бухгалтерий перечисленных органов местного самоуправления, а также из МКАУ «Череповецкий центр хранения документации», МКУ «Череповецкий молодежный центр», МКУ «Центр по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» в МКУ «Финансово-бухгалтерский центр». [↑](#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. Целевой показатель «Бюджетообеспеченность на 1 человека (в ценах 2012 г.)» отражен на 2017 и 2022 годы согласно данным, утвержденным Стратегией развития города Череповца до 2022 года «Череповец – город возможностей». [↑](#footnote-ref-16)
17. Изменения обусловлены внесением изменений в течение 2015 года в муниципальные правовые акты. [↑](#footnote-ref-17)
18. В 2016 году – 1 место по результатам комплексной оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления по итогам 2015 года, 2 место по результатам оценки качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области за 2015 год (Справочно: 1 место – Администрация Нюксенского муниципального района, г. Вологда – 19 место). Принято участие в IX Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» по итогам 2015 года.

В 2017 году – 1 место во Всероссийском конкурсе «Бережливые администрации» в номинации «Применение новых моделей взаимодействия власти, бизнеса и населения для благоустройства территорий и реализации социальных проектов». Принято участие в X Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» по итогам 2016 года, конкурсе проектов на лучшую форму представления информации для граждан «Открытый бюджет» в номинации «Лучший проект бюджета для граждан», кроме того, не подведены итоги по участию во Всероссийском конкурсе «Лучшая муниципальная практика» в номинации «муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами», в оценке качества управления финансами муниципальных районов и городских округов области за 2016 год, оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления по итогам 2016 года. [↑](#footnote-ref-18)
19. 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.

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%.

2016 год: Экономия = начальная (максимальная) цена контракта 2 300,59 млн. руб. – цена контракта 2 119,21 млн. руб. = 181,38 млн. руб. или 7,88%.

Оценочные данные на 2017 год отражены исходя из сложившейся экономии по результатам конкурентных процедур закупок товаров, работ, услуг муниципальными органами и учреждениями по состоянию на 1 июля 2017 года, так экономия на 1 июля 2017 года составила 36,63 млн. руб. или 1,73% (начальная (максимальная) цена контракта 2 122,76 млн. руб. – цена контракта 2 086,13 млн. руб.), и ожидаемого объема полученной экономии до конца текущего финансового года. Снижение экономии обусловлено, в первую очередь, сокращением предложений со стороны поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на участие в крупных закупках: так на аукцион на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Средняя общеобразовательная школа № 24 в 112 мкр.» поступила 1 заявка, и контракт заключен по начальной (максимальной) цене контракта 987,68 млн. руб. [↑](#footnote-ref-19)