

**1. Общая характеристика муниципальной программы**

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

Программа направлена на усовершенствование и повышение качества управления муниципальными финансами, обеспечение максимально эффективного использования муниципальных финансов, формирование разумного финансового поведения и ответственного отношения граждан к личным финансам, грамотное использование финансовых инструментов, повышение защищенности личных интересов граждан как потребителей финансовых услуг, в целом, создавая благоприятные условия для экономического развития города.

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

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

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

**Участники Программы** – нет.

**Цель программы:** Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами города Череповца

**Задачи:**

1. Совершенствование бюджетной политики, повышение эффективности использования бюджетных средств.

2. Совершенствование бюджетного процесса.

3. Эффективное управление муниципальным долгом.

4. Обеспечение и совершенствование муниципального финансового контроля.

5. Повышение прозрачности и открытости информации в сфере управления муниципальными финансами.

6. Повышение финансовой грамотности населения города.

**Целевые показатели (индикаторы) Программы.**

1. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города).

2. Процент выполнения годового плана по налоговым доходам.

3. Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции.

4. Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета.

5. Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета.

6. Размещение на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/20337777/56) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения», характеризующих уровень открытости бюджетных данных.

61. Увеличение количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города

7. Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования.

8. Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии.

9. Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета.

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

11. Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности.

12. Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С).

13. Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр».

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) и расчете целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы за 2020 год отражены в Таблицах 1, 2.

**2. Результаты реализации муниципальной программы,**

**достигнутые за 2020 год**

За 2020 год в рамках реализации муниципальной программы достигнуты следующие результаты.

Задачи «Совершенствование бюджетной политики, повышение эффективности использования бюджетных средств», «Совершенствование бюджетного процесса», «Обеспечение и совершенствование муниципального финансового контроля», «Повышение прозрачности и открытости информации в сфере управления муниципальными финансами» реализуются в рамках основного мероприятия 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы», целью которого является повышение качества ведения бюджетного процесса в городе, обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости городского бюджета и основного мероприятия 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета», целью которого является обеспечение своевременного проведения платежей муниципальных учреждений и органов местного самоуправления на условиях строгого соблюдения требований бюджетного законодательства, контроль их целевого использования, а также формирования полной и достоверной информации об исполнении городского бюджета, финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений.

Городской бюджет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов утвержден решением Череповецкой городской Думы от 19.12.2019 № 217 «О городском бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о городском бюджете) и соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2020 году по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, в соответствии с поправками в областной бюджет, принятыми решениями на заседаниях экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе, действующими экономическими условиями было разработано и утверждено Череповецкой городской Думой 7 решений Череповецкой городской Думы по внесению изменений в городской бюджет.

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

В целях исполнения городского бюджета осуществлялись:

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

- ведение сводной бюджетной росписи;

- работа по доведению бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования до главных распорядителей;

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

- постоянный контроль за исполнением городского бюджета под личным руководством мэром города;

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

- мониторинг выполнения условий софинансирования расходов и достижения показателей результативности по соглашениям о предоставлении субсидий из областного бюджета.

Исполнение, как и формирование, городского бюджета осуществлялось в «программном» формате, с интеграцией в муниципальные программы города федеральных и региональных проектов, направленных на реализацию национальных проектов, обозначенных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года». К исполнению в городе были приняты 23 муниципальные программы, с включением в них 7 национальных проектов: «Культура», «Образование», «Жилье и городская среда», «Экология», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», «Демография», «Безопасные и качественные автомобильные дороги». Особое внимание при «программном» бюджете уделялось повышению эффективности муниципальных программ, сокращению нерезультативных расходов и концентрации имеющихся ресурсов на решении ключевых задач, определенных в стратегических документах. Доля «программных» расходов за 2020 год составляет 97,9%.

В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости городского бюджета реализовывался механизм приоритизации расходов бюджета главными распорядителями бюджетных средств, кассовые выплаты осуществлялись по первоочередным расходам, а также исходя из поступлений доходов в городской бюджет.

На исполнение бюджета существенное влияние оказало введение ограничительных мер на проведение мероприятий и оказание мер поддержки пострадавшим отраслям в связи с короновирусной инфекцией. Так, в городе Череповце в целях реализации антикризисных мероприятий по обеспечению сбалансированности и устойчивости городского бюджета для минимизации рисков по исполнению городского бюджета при прогнозируемых выпадающих доходах бюджета в 2020 году разработан комплекс мероприятий (с учетом рекомендаций Департамента финансов области), а именно:

разработан план мероприятий, направленных на оздоровление местных финансов, на 2020 год (постановление мэрии города от 27.04.2020 № 1722), который включает, в том числе ежедневный мониторинг поступлений доходов в городской бюджет, проведение мероприятий по пересмотру приоритетов по принятым расходным обязательствам, принятие мер по погашению и недопущению просроченной кредиторской задолженности;

определены первоочередные расходы, осуществляемые в первоочередном порядке при кассовом разрыве в ходе исполнения городского бюджета, это расходы на выплату заработной платы работникам, выполнение публичных нормативных обязательств и социальные выплаты гражданам, оплату коммунальных услуг, софинансирование в рамках реализации национальных (федеральных, региональных) проектов и других средств, выделяемых из вышестоящих бюджетов;

рекомендовано главным распорядителям бюджетных средств и ответственным исполнителям муниципальных программ города осуществлять кассовые выплаты исходя из приоритизации расходов по направлениям деятельности, обеспечить проведение неотложных мероприятий, включая осуществление закупок на первоочередные нужды;

по ряду направлений расходов городского бюджета (расходы на содержание ОМСУ, учреждений, резервный фонд и другие направления) выплаты и приятие обязательств осуществлялись исходя из мониторинга текущей ситуации по поступлениям доходов в городской бюджет за 2020 год и кассовым выплатам для минимизации кассовых разрывов со снятием ограничений при положительной динамике поступления налоговых и неналоговых доходов городского бюджета.

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

Кассовое исполнение городского бюджета, контроль за исполнением бюджета, включая контроль за принятием бюджетных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств, формирование бюджетной и бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом требований бюджетного законодательства.

Обеспечивалось правовое и методологическое обеспечение в сфере управления муниципальными финансами в соответствии с нормами действующего законодательства.

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

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

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

обеспечение экономности, результативности и эффективности использования бюджетных средств.

Одним из условий обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета является контроль за состоянием кредиторской, в особенности просроченной, и дебиторской задолженностей. С целью предупреждения образования просроченной кредиторской задолженности принимались меры по обеспечению отсутствия кассовых разрывов, своевременному привлечению кредитных ресурсов, проработке вопросов с отраслевыми департаментами области по предоставлению межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов в установленный срок для исполнения принятых обязательств. В результате по состоянию на 0.01.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Проводимые в 2020 году мероприятия позволили не допустить образования просроченной кредиторской задолженности по обязательствам городского бюджета.

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

В 2020 году бухгалтерский учет бюджетных и денежных обязательств органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших функции по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, осуществлялся ежедневно на основании представленных первичных учетных документов с применением единых методов и способов ведения бухгалтерского учета, установленных действующим законодательством в сфере бухгалтерского учета, федеральными стандартами бухгалтерского учета, Единой учетной политикой органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений города, утвержденной распоряжением финансового управления мэрии от 31.12.2019 № 98 (с изменениями).

Бюджетная и бухгалтерская отчетность за отчетный период получателей бюджетных средств, главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений представлялась своевременно в установленные сроки посредством программного комплекса ИАС «WEB-Консолидация».

Начиная с 2021 года запланирован поэтапный переход на единую централизованную информационную систему ведения бюджетного (бухгалтерского) учета (далее – ЕЦИС) с последующей ее интеграцией в региональный сегмент информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет». В 2020 году в целях развития и совершенствования ЕЦИС на постоянной основе проводились заседания рабочих групп, рабочие встречи.

В целях проведения бюджетной политики по открытости данных, в доступной и понятной для широкого круга пользователей форме размещена информация по бюджетному процессу с презентациями и инфографикой в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения» на официальном сайте мэрии города Череповца, также на нем и на официальном интернет-портале правовой информации г. Череповца (<https://cherinfo-doc.ru/>) размещаются муниципальные правовые акты, включая акты финансового управления мэрии по бюджетному процессу и организации исполнения городского бюджета.

Задача «Эффективное управление муниципальным долгом» реализуется в рамках основного мероприятия 2. «Обслуживание муниципального долга города Череповца», целью которого является создание эффективной системы управления муниципальным долгом муниципального образования «Город Череповец» посредством минимизации расходов городского бюджета на обслуживание муниципального долга, эффективного использования, учета и контроля за расходованием привлекаемых ресурсов, обеспечения своевременного возврата заемных средств.

В рамках решения задачи осуществляется своевременное обслуживание долговых обязательств и проведение рациональной долговой политики, направленной на сохранение объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне при соблюдении ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. В долговую книгу муниципального образования вносятся сведения об объеме долговых обязательств муниципального образования по состоянию на первое число каждого месяца по видам этих обязательств.

В 2020 году муниципальные заимствования не осуществлялись, средства по мероприятию были направлены на обслуживание кредита, переходящего с 2019 года. На конец 2020 года долговые обязательства города существовали только в виде обязательств по муниципальной гарантии.

Задача «Повышение финансовой грамотности населения города» реализуется в рамках основного мероприятия 4. «Проведение мероприятий по повышению финансовой грамотности населения города», целью которого является объединение органов исполнительной власти, финансовых организаций (независимых финансовых консультантов) для содействия формированию у граждан разумного финансового поведения и ответственного отношения к личным финансам, рациональному использованию банковских услуг, прививанию знаний по вопросам налогового законодательства. А также на защиту интересов граждан и грамотное использование финансовых инструментов на рынке финансовых услуг.

В рамках решения задачи создана отдельная страница на официальном сайте мэрии города во вкладке «Финансовая грамотность»: https://mayor.cherinfo.ru/1677, на странице которого оперативно размещается информация о проводимых мероприятиях, презентационный материал, инфор­мационные видеоролики и другая обучающая информация. Данная страница также содержит контактную информацию лиц, которые дают ответы на возникающие вопросы граждан, свя­занные с проведением мероприятий.

В связи с введением ограничительных мероприятий с 27 марта 2020 года на террито­рии области (запрет на проведение массовых мероприятий, перевод школьников, студентов, сотрудников организаций на дистанционный (удаленный) формат работы/учебы) был изме­нен формат проведения мероприятий на проведение вебинаров, размещение информацион­ных сообщений и др. Так, в 2020 году был проведен совместно с представителями Межрай­онной ИФНС России № 12 по Вологодской области вебинар на тему «Имущественные налоги физических лиц», который просмотрели более 150 человек. Запись вебинара нахо­дится в открытом доступе на YouTube-канале IMACherepovets (<https://youtu.be/czYlghPFlDo>). Информация о его проведении размещена на официальном сайте города Череповца, в городских пабликах, официальной группе Департамента финан­сов области в социальной сети.

Кроме того, в течение 2020 года оперативно размещалась информация о возможности принять участие во Всероссийском онлайн-зачете по финансовой грамотности, методических семинарах, проводимых Ассоциацией финансовой грамотности, дистанционных заня­тиях для старшего поколения, проводимых Банком России, международной информацион­ной кампании по повышению финансовой грамотности, инициированной Международной организацией комиссий по ценным бумагам для различных категорий населения, во Всерос­сийской неделе финансовой грамотности 2020 г. Размещены памятки по вопросам профи­лактики мошенничества и избежания «долговых ям».

Также финансовое управление мэрии приняло участие в оказании содействия в проведении городской олимпиады школьников по финансовой грамотности МАОУ ДО «Дворец детского и юношеского творчества имени А.А. Алексеевой» (охват 46 человек из 8 образователь­ных учреждений города) в качестве члена жюри.

Кроме того, в целях популяризации программы «Финансовая грамотность на рабочем месте» финансовым управлением мэрии в организации и учреждения города направлена информация о возможности принять участие в реализации данной программы.

Реализация мероприятий по финансовой грамотности позво­лила объединить представителей органов власти, экспертов финансовых организаций, неза­висимых финансовых консультантов, общественность для общего решения вопросов в сфере финансовой грамотности.

В результате проведение вышеуказанных мероприятий по повышению финансовой грамотности позволило увеличить охват жителей города по сравнению с 2019 годом на 14%.

Более подробная информация о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы отражена в Таблице 3.

**3. Результаты использования бюджетных ассигнований городского бюджета и иных** **средств на реализацию мероприятий муниципальной программы**

**за 2020 год**

Отчет об использовании бюджетных ассигнований городского бюджета на реализацию Программы и информация о расходах городского, федерального, областного бюджетов, внебюджетных источников на реализацию целей Программы города представлены в Таблицах 4, 5.

Кассовое исполнение по расходам на реализацию Программы за 2020 год – 179 578,1 тыс. рублей, что составляет 99,9% от утвержденных бюджетных назначений (179 743,8 тыс. рублей).

**4. Сведения о результатах мероприятий внутреннего и внешнего**

**муниципального финансового контроля (при наличии) в отношении**

**муниципальных программ, проводимых в рамках своих полномочий**

**органами внутреннего и внешнего финансового контроля города**

В 2020 году мероприятия внутреннего и внешнего муниципального финансового контроля не осуществлялись.

**5. Информация о внесенных ответственным исполнителем**

**в 2020 году изменений в муниципальную программу**

В 2020 году в муниципальную программу были внесены изменения:

1. Постановлением мэрии города от 10.03.2020 № 1033 в соответствии с протоколом № 1 заседания экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе от 05.02.2020 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в связи с уменьшением бюджетных ассигнований по основному мероприятию 2 «Обслуживание муниципального долга города Череповца».

Кроме того, Программа дополнена новым основным мероприятием «Проведение мероприятий по повышению финансовой грамотности населения города», реализация которого осуществляется в рамках текущей деятельности финансового управления мэрии с привлечением независимых финансовых консультантов, предприятий, налоговой инспекции без выделения отдельного финансирования.

2. Постановлением мэрии города от 27.04.2020 № 1725 в соответствии с протоколом № 2 заседания экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе от 11.03.2020 уточнены объемы финансового обеспечения Программы в связи с увеличением объемов бюджетных ассигнований в 2020 году по:

- субвенции на реализацию переданных отдельных государственных полномочий по регулированию цен (тарифов),

- функционированию муниципального казенного учреждения «Финансово-бюджетный центр» (по средствам при выполнении условий).

3. [Постановление](https://internet.garant.ru/#/document/74540927/entry/0)м мэрии города от 24.08.2020  № 3411 в соответствии с бюджетными ассигнованиями, утвержденными в решении Череповецкой городской Думы от 30.06.2020 № 73 «О внесении изменений в решение Череповецкой городской Думы от 19.12.2019 № 217 «О городском бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, в связи с дополнительным выделением средств при выполнении условий МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» за счет средств городского бюджета.

4. [Постановление](https://internet.garant.ru/#/document/74540927/entry/0)м мэрии города от 02.11.2020  № 4478 в соответствии с решением Череповецкой городской Думы от 29.09.2020 № 91 «О внесении изменений в решение Череповецкой городской Думы от 19.12.2019 № 217 «О городском бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в части уменьшения бюджетных ассигнований на 2020 год в связи с организационно-штатными мероприятиями по МКУ «Финансово-бухгалтерский центр». Объемы финансового обеспечения на 2021-2023 годы приводятся в соответствии с протоколом № 6 заседания экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе от 06.10.2020.

5. [Постановление](https://internet.garant.ru/#/document/74540927/entry/0)м мэрии города от 24.11.2020 № 4788 уточнены субвенции на реализацию переданных отдельных государственных полномочий по регулированию цен (тарифов) на 2021-2023 годы в связи с доведением объемов бюджетных ассигнований согласно проекту закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

6. [Постановление](https://internet.garant.ru/#/document/74540927/entry/0)м мэрии города от 25.12.2020 № 5464 в соответствии протоколом заседании экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе № 8 от 07.12.2020 и поправками в областной бюджет уточнены объемы финансового обеспечения на 2020 год, в том числе:

- по основному мероприятию 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» в связи с увеличением бюджетных ассигнований за счет предоставления из федерального бюджета иного межбюджетного трансферта за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц (руководителей высших исполнительных органов государственной власти) субъектов Российской Федерации;

- по основному мероприятию 2 «Обслуживание муниципального долга города Череповца» на 2020 год в связи с уменьшением бюджетных ассигнований исходя из фактического объема муниципального долга и расходов на его обслуживание;

- по основному мероприятию 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета» в связи с увеличением бюджетных ассигнований для выплаты досрочной заработной платы в декабре 2020 года.

Таблица 1

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы за 2020 год

| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) муниципальной программы | Ед. изм. | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы | | | Обоснование отклонения значения показателя (индикатора) на конец отчетного года, недостижения или перевыполнения планового значения показателя (индикатора) на конец т.г., других изменений по показателям | Взаимосвязь с городскими стратегическими показателями |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| план | факт по состоянию на 01.01.2021 | % исполнения |
| 1 | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел. | 26,6 | 30,4 | 114,3 | Плановое значение показателя на 2020 год установлено в Плане мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития города Череповца (постановление мэрии города от 28.12.2018 №5847). Бюджетная обеспеченность по итогам 2020 года сложилась выше в результате увеличения расходов городского бюджета, в т.ч. по межбюджетным трансфертам, а также снижения среднегодовой численности постоянного населения города. | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 2 | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам | % | 100,0 | 119,3 | 119,3 | Разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение платы за негативное воздействие на окружающую среду, увеличение продаж имущества | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 3 | Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции | % | 3,0 | 6,5 | 216,7 | Разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение платы за негативное воздействие на окружающую среду, увеличение продаж имущества | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 4 | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | не  менее 95 | 92,9 | 97,8 | Показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подверженных в 2020 году воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции. | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 5 | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | не менее 95 | 97,9 | 103,1 | Расходы на реализацию целей, задач, выполнение функциональных обязанностей финансового управления мэрии, ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета, обслуживание муниципального долга города Череповца с 2020 года осуществляются в рамках программно-целевого метода. Принята к реализации с 2020 года муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы. | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 6 | Размещение на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/20337777/56) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | да/нет | да | да | 100 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 61 | Увеличение количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города | % | 10,0 | 14,0 | 140,0 | Формат проведения мероприятий, в связи с принятыми ограничительными мерами на уровне области, дополнен новыми формами проведения: вебинары, онлайн-мероприятия, демонстрация видеороликов, материалов, что позволило увеличить охват граждан (2019 г. – 350 чел., 2020 г. – 399 чел. ) | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 7 | Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 8 | Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 9 | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | % | не более 30 | 1,8 | 194,0 | Показатель направлен на снижение целевых значений. Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципальных заимствований. Следовательно, фактический объем долга на конец 2020 года сложился меньше прогнозного, что привело к высокому исполнению показателя. | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 10 | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы | % | не более 2 | 0,01 | 199,5 | Показатель направлен на снижение целевых значений. Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципальных заимствований. Следовательно, сложилось низкое фактическое исполнение по расходам на обслуживание долга, что привело к высокому исполнению показателя более 100%. | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 11 | Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 12 | Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |

Таблица 2

Сведения о расчете целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы

| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Ед. изм. | Плановое значение на 2020 год | Фактическое значение за 2020 год | Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к целевому показателю (индикатору) | Временные характеристики целевого показателя (индикатора) | Метод сбора информации, индекс формы отчетности | Источник получения данных для расчета показателя (индикатора) | Ответственный за сбор данных и расчет целевого показателя (индикатора) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел. | 26,6 | 30,4 | , где:  – бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города), тыс. рублей/чел.;  – кассовое исполнение расходов городского бюджета по состоянию на 1 января отчетного финансового года, тыс. рублей;  – среднегодовая численность постоянного населения города, чел.  *К1* =9521804,2/313654= 30,4 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Бухгалтерская и финансовая отчетность (форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта российской федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда»), прочие | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год, информация управления экономической политики мэрии о среднегодовой численности населения города | Финансовое управление мэрии |
| 2 | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам | % | 100,0 | 119,3 | , где:  – процент выполнения годового плана по налоговым доходам, %;  – фактическое поступление налоговых доходов в городской бюджет по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, тыс. рублей;  – объем налоговых доходов, утвержденный в городском бюджете на отчетный финансовый год (план), тыс. рублей.  *К2*  = 3479301,0/2915777,5\*  100 = 119,3 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Бухгалтерская и финансовая отчетность (форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта российской федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда») | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год | Финансовое управление мэрии |
| 3 | Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции | % | 3,0 | 6,5 | , где:  – процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции, %;  – фактический объем налоговых доходов городского бюджета за отчетный финансовый год, тыс. рублей;  – фактический объем налоговых доходов городского бюджета за финансовый год, предшествующий отчетному финансовому году, тыс. рублей.  *К3* = 3479301,0/3267458,1\* 100 - 100 = 6,5 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Бухгалтерская и финансовая отчетность (форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта российской федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда») | Отчеты об исполнении городского бюджета за отчетный и предшествующий финансовый годы | Финансовое управление мэрии |
| 4 | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | не менее 95 | 92,9 | , где:  – процент исполнения общего объема расходов городского бюджета, %;  – кассовое исполнение расходов городского бюджета по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, тыс. рублей;  – утвержденный объем расходов городского бюджета на отчетный финансовый год (план), тыс. рублей.  *К4*=9521804,2/ 10253771,6\*100=92,9 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Бухгалтерская и финансовая отчетность (форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта российской федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда») | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год | Финансовое управление мэрии |
| 5 | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | не менее 95 | 97,9 | , где:  – доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета, %;  – кассовое исполнение расходов городского бюджета по муниципальным программам города за отчетный финансовый год, тыс. рублей;  – фактический объем расходов городского бюджета за отчетный финансовый год, тыс. рублей.  *К5*= 9324579,3/9521804,2 \*100 = 97,9 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Бухгалтерская и финансовая отчетность (форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта российской федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда») | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год | Финансовое управление мэрии |
| 6 | Размещение на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/20337777/56) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | да/  нет | да | да | Нерасчетный показатель, отражающий наличие размещенной на официальном сайте мэрии города информации по направлениям «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения» в рамках открытости и прозрачности бюджетных данных | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Прочие | Официальный сайт мэрии города Череповца (www.cherinfo.ru) | Финансовое управление мэрии |
| 61 | Процент увеличения количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города | % | 10,0 | 14,0 | ,  где:  *K81* – увеличение количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города, чел.;  *C1* – количество человек, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности за отчетный год, чел.;  *C2*– количество человек, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности за год, предшествующий отчетному году, чел.  *К81*= 399/350\*100-100 =14,0 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Прочие | Информация финансового управления мэрии | Финансовое управление мэрии |
| 7 | Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | % | 100,0 | 100,0 | , где:  – доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования, %;  – количество проверенных документов, ед.;  – количество документов, поступивших на контроль, ед.  *К8* = 5603/5603\*100=100 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Прочие | Единая информационная система в сфере закупок | Финансовое управление мэрии |
| 8 | Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии | % | 100,0 | 100,0 | , где:  – доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии, %;  – фактически поступившие (принятые к рассмотрению) планы и отчеты в финансовое управление мэрии, шт.;  – подготовлены к рассмотрению на комиссию от общего количества поступивших (принятых к рассмотрению), шт.  *К9* = 35/35\*100= 100,0 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Прочие | Журнал регистрации поступающих документов, журнал регистрации актов и справок | Финансовое управление мэрии |
| 9 | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | % | не более 30 | 1,8 | , где:  – отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета, %;  – фактический объем муниципального долга города по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, тыс. рублей;  – фактический объем доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений за отчетный финансовый год, тыс. рублей.  К6 = 75902,8/ 4222297,1\*100 = 1,8 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Бухгалтерская и финансовая отчетность (форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта российской федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда»), муниципальная долговая книга муниципального образования «Город Череповец», прочие | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год, муниципальная долговая книга | Финансовое управление мэрии |
| 10 | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы | % | не более 2 | 0,01 | , где:  – отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы, %;  – фактические расходы на обслуживание муниципального долга города Череповца за отчетный финансовый год, тыс. рублей;  – фактический объем расходов городского бюджета города Череповца, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы, за отчетный финансовый год, тыс. рублей.  *К7* = 605,921/  5942197\*100 = 0,01 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Бухгалтерская и финансовая отчетность (форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта российской федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда») | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год | Финансовое управление мэрии |
| 11 | Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности | % | 100,0 | 100,0 | , где:  – доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, заключивших соглашение (договор) о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, %;  – количество своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, заключивших соглашение (договор) о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, шт.;  – общее количество совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, заключивших соглашение (договор) о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, шт.  *К10* = 17245916/  17245916\*100= 100,0 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Прочие | Письма (обращения) органов местного самоуправления, муниципальных учреждений; заключения финансового управления мэрии; акты и представления (предписания) уполномоченных на проведение проверок органов | Финансовое управление мэрии |
| 12 | Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» | % | 100,0 | 100,0 | , где:  – удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр», %;  – количество органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, удовлетворенных качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого учреждением, шт.;  – общее количество органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, шт.  *К11* = 167/167\*100= 100,0 | Ежегодно,  на конец отчетного периода | Прочие | Письма органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | Муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» |

Таблица 3

Сведения о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы

| №  п/п | Наименование основного мероприятия, мероприятия, реализуемого в рамках основного мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник | Результат от реализации мероприятия  за 2020 год | | Причины невыполнения, частичного выполнения мероприятия, проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия | Связь с показателями муниципальной программы |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Запланированный | Достигнутый |
| 1 | Основное мероприятие 1.  Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Финансовое управление мэрии | Обеспечение выполнения задач муниципальной программы и достижения предусмотренных муниципальной программой показателей (индикаторов) | Финансирование первоочередных расходов бюджета исходя их поступлений доходов в бюджет, своевременное исполнение всех принятых расходных обязательств перед населением по социальному обеспечению, выплате заработной платы работникам бюджетной сферы и др.;  формирование и исполнение городского бюджета на основе программно-целевого подхода (включая интеграцию национальных (федеральных) проектов в программы);  размещение информации о деятельности финансового управления мэрии, проводимой бюджетной и налоговой политике, бюджетном процессе в городе и состоянии муниципальных финансов |  | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города);  процент выполнения годового плана по налоговым доходам;  процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции;  процент исполнения общего объема расходов городского бюджета;  доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета;  размещение на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/20337777/56) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения», характеризующих уровень открытости бюджетных данных;  доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования;  доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии |
| 2 | Основное мероприятие 2.  Обслуживание муниципального долга города Череповца | Финансовое управление мэрии | Экономически обоснованный объем и структура муниципального долга | Оплата процентов по кредитам в кредитных организациях осуществлена в соответствии с условиями муниципальных контрактов в полном объеме в установленный срок исходя из фактически привлеченных средств. В 2020 году кредитные средства не привлекались. По состоянию на 01.01.2021 объем муниципального долга составляет 75902,8 тыс. рублей (муниципальная гарантия) |  | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города);  отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета;  отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы |
| 3 | Основное мероприятие 3.  Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета | Муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» | Обеспечение качественного и своевременного кассового обслуживания исполнения городского бюджета, организации и ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности | 1. Своевременное проведение платежей муниципальных учреждений и органов местного самоуправления в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, а также осуществление контроля за их целевым использованием.  2. Ежедневное отражение в учете бюджетных и денежных обязательств органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности.  3. Отсутствие нарушений по несвоевременности отражения бухгалтерских операций в учете при осуществлении внутреннего контроля.  4. Месячная, квартальная бюджетная (бухгалтерская) отчетность в 2020 году представлена своевременно в установленные сроки без замечаний.  5. Отсутствие замечаний контролирующих органов с применением мер ответственности.  6. В целях повышения эффективности работы учреждением ежеквартально проводится оценка деятельности. По результатам мониторинга органы местного самоуправления и муниципальные учреждения в целом удовлетворены работой учреждения |  | Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности;  удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» |
| 4 | Основное мероприятие 4.  Проведение мероприятий по повышению финансовой грамотности населения города | Финансовое управление мэрии | Повышение финансовой грамотности граждан путем посещения соответствующих мероприятий по содействию формирования у граждан разумного финансового поведения и ответственного отношения к личным финансам, грамотного использования финансовых инструментов, повышению защищенности личных интересов граждан как потребителей финансовых услуг | Повышение финансовой грамотности граждан путем проведения вебинаров, размещения информацион­ных сообщений, презентационного материала и др. на официальном сайте мэрии города во вкладке «Финансовая грамотность», оказания содействия Департаменту финансов Вологодской области в части направления информации о программе «Финансовая грамотность на рабочем месте» в организации и учреждения города | Реализация мероприятия будет продолжена в 2021 года | Увеличение количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города |

Таблица 4

Отчет об использовании бюджетных ассигнований

городского бюджета на реализацию муниципальной программы за 2020 год

| №  п/п | Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, ведомственной целевой программы, основного мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник | Расходы (тыс.руб.) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| текущий год | | |
| сводная бюджетная роспись, план на 1 января | сводная бюджетная роспись на 31 декабря | кассовое исполнение по состоянию за 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа  «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | Всего | 227 495,5 | 179 743,8 | 179 578,1 |
| Финансовое управление мэрии | 227 495,5 | 179 743,8 | 179 578,1 |
| 1.1 | Основное мероприятие 1  Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Финансовое управление мэрии | 30 192,8 | 31 454,5 | 31 303,9 |
| 1.2 | Основное мероприятие 2  Обслуживание муниципального долга города Череповца | Финансовое управление мэрии | 71 711,1 | 610,0 | 605,9 |
| 1.3 | Основное мероприятие 3  Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета | Финансовое управление мэрии  Муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» | 125 591,6 | 147 679,3 | 147 668,3 |

Таблица 5

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

на реализацию целей муниципальной программы за 2020 год

| № п/п | Наименование муниципальной программы,  подпрограммы, ведомственной целевой программы, основного мероприятия | Источники ресурсного  обеспечения | Расходы за 2020 год,  (тыс. руб.) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| План | Факт | % освоения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа  «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | Всего, в том числе: | 179 743,8 | 179 578,1 | 99,9 |
| Городской бюджет | 178 119,5 | 177 953,8 | 99,9 |
| Областной бюджет | 74,3 | 74,3 | 100,0 |
| Федеральный бюджет | 1 550,0 | 1 550,0 | 100,0 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | - |
| 1.1 | Основное мероприятие 1.  Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Всего, в том числе: | 31 454,5 | 31 303,9 | 99,5 |
| Городской бюджет | 29 830,2 | 29 679,6 | 99,5 |
| Областной бюджет | 74,3 | 74,3 | 100,0 |
| Федеральный бюджет | 1 550,0 | 1 550,0 | 100,0 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | - |
| 1.2 | Основное мероприятие 2  Обслуживание муниципального долга города Череповца | Всего, в том числе: | 610,0 | 605,9 | 99,3 |
| Городской бюджет | 610,0 | 605,9 | 99,3 |
| Областной бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | - |
| 1.3 | Основное мероприятие 3  Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета | Всего, в том числе: | 147 679,3 | 147 668,3 | 100,0 |
| Городской бюджет | 147 679,3 | 147 668,3 | 100,0 |
| Областной бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | - |

**6. Результаты оценки эффективности муниципальной программы за отчетный финансовый год**

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

В связи с введением ограничительных мероприятий с 18 марта 2020 года (постановление Правительства Вологодской области от 17.03.2020 «О внесении изменений в постановление Правительства Вологодской области от 16.03.2020 № 229» (с изменениями и дополнениями), расчет оценки эффективности реализации муниципальной программы в отчетном году произведен с учетом показателя «Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета», включенного в Перечень показателей муниципальных программ города, подверженных в 2020 году воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции», который считается условно достигнутым на 100%.

Расчет степени достижения плановых показателей муниципальной программы:

1. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города): 114,3% = (30,4/26,6)\*100%.
2. Процент выполнения годового плана по налоговым доходам: 119,3% = (119,3/100)\*100%.
3. Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции: 216,7% = (6,5/3)\*100%.
4. Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета: 97,8% = (92,9/95)\*100%. Учитывая, что показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подверженных в 2020 году воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции, значение принимается условно достигнутым 100%.
5. Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета: 103,1% = (97,9/95)\*100%.
6. Размещение на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/20337777/56) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения», характеризующих уровень открытости бюджетных данных: 100% (значение показателя «да»).

61 . Увеличение количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города: 140% = (14/10)\*100%.

1. Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования: 100% = (100/100)\*100%.
2. Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии: 100% = (100/100)\*100%.
3. Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета: 194,0% = ((30-1,8)/30)\*100%+100.
4. Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы: 199,5%=((2-0,01)/2)\*100%+100.
5. Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности: 100% = (100/100)\*100%.
6. Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр»: 100% = (100/100)\*100%.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы по 2020 года:

(114,3+119,3+216,7+100,0+103,1+100,0+140,0+100,0+100,0+194,0+199,5+100,0+100,0)/13=129,8%.

Следовательно, за 2020 год эффективное выполнение показателей муниципальной программы, т.к. значение превышает 95%.

Оценка степени достижения запланированного уровня затрат:

99,9% = (179578,1/179743,8)\*100%.

Следовательно, использование городского бюджета в рамках муниципальной программы является эффективным, т.к. значение превышает 95%.

**7. Сведения об участии в сфере реализации муниципальной программы субъекта бюджетного планирования в отчетном году в федеральных целевых, программах, государственных программах Российской Федерации, Вологодской области, а также в конкурсах, проектах, программах, мероприятиях и иных специальных механизмах отбора с целью привлечения дополнительных средств**

Финансовое управление мэрии активно принимает участие в проводимых конкурсах по качеству управления муниципальными финансами и открытости бюджетных данных. В результате, в 2020 году город Череповец признан призером XIII Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» и получен Диплом II степени среди 173 участников из 74 городских округов и 99 муниципальных районов по 56 субъектам РФ. Активно ведется работа по открытости бюджетных данных, в том числе путем размещения информации на официальном сайте мэрии города Череповца, что не осталось без внимания и городу присвоена 1 степень открытости бюджетных данных среди 28 муниципальных образований области.

Кроме того, город поощрен за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности в виде получения межбюджетного трансферта из федерального бюджета в 2020 году в общей сумме 7 276,7 тыс. рублей, из них в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы исполнение составило в сумме 1 550,0 тыс. рублей.

**Таблица 5**

Информация

о реализации муниципальной программы

в части достигнутых результатов по ресурсному обеспечению

| Код целевой статьи расходов бюджета (КЦСР) | Наименование мероприятия | План на год, руб. | Исполнено за год, руб. | Исполнение, % |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0800100000 | Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы, в том числе: | 31 454 500,00 | 31 303 904,58 | 99,52 |
| *0800100120* | *Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, за счет средств городского бюджета* | *24 990 800,00* | *24 840 204,58* | *99,40* |
| *080015549F* | *Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, за счет иного межбюджетного трансферта за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности* | *1 550 000,00* | *1 550 000,00* | *100,0* |
| *0800170030* | *Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления (реализация расходных обязательств в части обеспечения выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и работникам органов местного самоуправления для достижения целевых показателей)* | *4 839 400,00* | *4 839 400,00* | *100,0* |
| *0800172310* | *Единая субвенция, за счет средств областного бюджета* | *74 300,00* | *74 300,00* | *100,0* |
| 0800200000 | Обслуживание муниципального долга города Череповца | 610 000,00 | 605 921,03 | 99,33 |
| 0800300000 | Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета, в том числе: | 147 679 300,00 | 147 668 300,00 | 99,99 |
| *0800300110* | *Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета, за счет средств городского бюджета* | *144 585 400,00* | *144 574 400,00* | *99,99* |
| *0800370030* | *Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета (реализация расходных обязательств в части обеспечения выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и работникам органов местного самоуправления для достижения целевых показателей)* | *3 093 900,00* | *3 093 900,00* | *100,00* |
| ВСЕГО | | 179 743 800,00 | 179 578 125,61 | 99,91 |

Таблица 6

Информация

о реализации муниципальных программ

по исполнению плановых значений показателей (индикаторов)

| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) муниципальной программы | Ед. измерения | Значение показателя | | % выполнения | Причины отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 год план | 2020 год факт |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел | 26,6 | 30,4 | 114,29 | Плановое значение показателя на 2020 год установлено в Плане мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития города Череповца (постановление мэрии города от 28.12.2018 №5847). Бюджетная обеспеченность по итогам 2020 года сложилась выше в результате увеличения расходов городского бюджета, в т.ч. по межбюджетным трансфертам, а также снижения среднегодовой численности постоянного населения города. |
| 2 | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам | % | 100,0 | 119,3 | 119,30 | Разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение платы за негативное воздействие на окружающую среду, увеличение продаж имущества |
| 3 | Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции | % | 3,0 | 6,5 | 216,67 |
| 4 | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | не менее 95 | 92,9 | 97,79 | Показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подверженных в 2020 году воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции. |
| 5 | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | не менее 95 | 97,9 | 103,05 | Расходы на реализацию целей, задач, выполнение функциональных обязанностей финансового управления мэрии, ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета, обслуживание муниципального долга города Череповца с 2020 года осуществляются в рамках программно-целевого метода. Принята к реализации с 2020 года муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы. |
| 6 | Размещение на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/20337777/56) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», «Финансовая грамотность населения», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | да/нет | да | да | 100,00 |  |
| 61 | Увеличение количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города | % | 10,0 | 14,0 | 140,00 | Формат проведения мероприятий, в связи с принятыми ограничительными мерамина уровне области, дополнен новыми формами проведения: вебинары, онлайн-мероприятия, демонстрация видеороликов, материалов), что позволило увеличить охват граждан (2019 г. – 350 чел., 2020 г. – 399 чел. ) |
| 7 | Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | % | 100,0 | 100,0 | 100,00 |  |
| 8 | Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии | % | 100,0 | 100,0 | 100,00 |  |
| 9 | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | % | не более 30 | 1,80 | 194,0 | Показатель направлен на снижение целевых значений. Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципальных заимствований. Следовательно, фактический объем долга на конец 2020 года сложился меньше прогнозного, что привело к высокому исполнению показателя более 100%. |
| 10 | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы | % | не более 2 | 0,01 | 199,5 | Показатель направлен на снижение целевых значений. Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципальных заимствований. Следовательно, сложилось низкое фактическое исполнение по расходам на обслуживание долга, что привело к высокому исполнению показателя более 100%. |
| 11 | Доля своевременно совершенных бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности | % | 100,0 | 100,0 | 100,00 |  |
| 12 | Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» | % | 100,0 | 100,0 | 100,00 |  |