ОТЧЕТ

о ходе реализации муниципальной программы

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

Ответственный исполнитель: финансовое управление мэрии города Череповца

Отчетный период: 2021 год

Дата составления отчета: февраль 2022

Непосредственный исполнитель:

финансовое управление мэрии города Череповца

Гуркина Александра Валентиновна, 25-27-80, finupr@cherepovetscity.ru,

Кудряшова Екатерина Александровна, 89217175418, [kudryashovaea@cherepovetscity.ru](mailto:kudryashovaea@cherepovetscity.ru)

Заместитель мэра города,

начальник финансового управления мэрии А.В. Гуркина

1. Общая характеристика муниципальной программы

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы, утвержденная постановлением мэрии 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, формирования 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.

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. Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета.

7. 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.

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

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

10. Доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверенных и подготовленных к рассмотрению на комиссии по утверждению планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий города Череповца (далее - комиссия), утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии.

11. 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.

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 2021 год отражены в таблицах 1, 2.

2. Результаты реализации муниципальной программы,

достигнутые за 2021 год

За 2021 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утвержден решением Череповецкой городской Думы от 08.12.2020 № 161 «О городском бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение о городском бюджете) и соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2021 году по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, в соответствии с поправками в областной бюджет на 2021 год и плановый период, принятыми решениями на заседаниях экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе, действующими экономическими условиями было разработано и принято 7 решений 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;

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

- внесение изменений в городской бюджет, с анализом заявок от главных распорядителей бюджетных средств.

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». В 2021 году приняты к исполнению 23 муниципальные программы, с включением в них 7 национальных проектов: «Культура», «Образование», «Жилье и городская среда», «Экология», «Туризм и индустрия гостеприимства», «Демография», «Безопасные и качественные автомобильные дороги». Особое внимание при «программном» бюджете уделяется повышению эффективности муниципальных программ, сокращению нерезультативных расходов и концентрации имеющихся ресурсов на решении ключевых задач, определенных в стратегических документах. Доля «программных» расходов за 2021 года выполнена на 103,58% и составляет 98,4% (план – не менее 95%).

В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости городского бюджета в течении 2021 года реализован механизм приоритизации расходов бюджета главными распорядителями бюджетных средств, осуществление кассовых выплат по первоочередным расходам, а также исходя из поступлений доходов в городской бюджет.

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

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.

Осуществлялось 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 задолженности, в особенности просроченной. В рамках решения задачи по недопущению создания кредиторской задолженности муниципальных учреждений по принятым обязательствам, повышения финансовой устойчивости городского бюджета разработаны следующие документы: порядок определения предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности, утвержденный постановлением мэрии города от 06.12.2010 № 4698; порядок проведения мониторинга и урегулирования дебиторской и кредиторской задолженности, утвержденный постановлением мэрии города от 10.08.2012 № 4349; приказ финансового управления мэрии от 20.08.2012 № 56 «О формах и сроках проведения мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности».

Согласно данным порядкам проводились следующие основные мероприятия:

- ежемесячный мониторинг просроченной дебиторской и кредиторской задолженности органами местного самоуправления, муниципальными казенными, бюджетными и автономными учреждениями, принятие мер по предотвращению, снижению и ликвидации образовавшейся задолженности, усиление контроля за состоянием задолженности;

- выработка предложений главными распорядителями бюджетных средств по снижению и ликвидации просроченной задолженности на основании мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности.

Проводимые в 2021 году мероприятия позволили не допустить образования просроченной кредиторской задолженности по обязательствам городского бюджета.

Доходная часть городского бюджета в 2021 году исполнена с превышением утвержденного плана, в том числе по налоговым доходам. Вместе с тем, налоговые доходы в 2021 году по сравнению с 2020 годом поступили в меньшем объеме, чем ожидалось, так как: в декабре 2020 года была выплачена досрочная заработная плата, снизились поступления по земельному налогу в связи с уменьшением кадастровой стоимости участков. Кроме того, решением Череповецкой городской Думы от 28.09.2021 №131 были предоставлены льготы по налогу на имущество физических лиц арендодателям.

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 2021 году бухгалтерский учет бюджетных и денежных обязательств органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений, передавших полномочия 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).

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

В 2021 году проводилась работа по переходу муниципальных учреждений города на государственную информационную систему «Единая централизованная информационная система бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности Вологодской области» (далее - ГИС ЕЦИС ВО), а также по возможности реализации ЕЦИС на платформе 1С «Предприятие», включая переход на ГИС ЕЦИС ВО трех пилотных учреждений (МКУ «Спецавтотранс», МАУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий», МАУ «Спортивная школа «Центр боевых искусств»). Также в 2021 году в целях развития и совершенствования ГИС ЕЦИС ВО на постоянной основе проводились заседания рабочих групп, рабочие встречи.

Срок реализации мероприятий по переходу на ГИС ЕЦИС ВО продлен областью по учреждениям сферы образования до 1 января 2023 года, в отношении остальных учреждений до 1 января 2024 года.

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» 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.

В течение 2021 года осуществлялся финансовый контроль в сфере закупок, возложенный на финансовый орган в соответствии с ч. 5 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». За отчетный период проверено 3 944 документа, из них 823 плана-графика закупок, 2 968 информаций о контрактах, 153 проекта контрактов. Возвращено на доработку 707 документов.

Также, в течение 2021 года были в полном объеме проверены планы на 2022 год и отчеты за 2020 год финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, подготовлены к рассмотрению на комиссии по утверждению планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий города Череповца.

Кроме того, в целях соблюдения требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в 2021 году проводился ведомственный контроль в отношении закупок муниципальных унитарных предприятий города Череповца.

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 2021 году муниципальные заимствования в кредитных организациях не осуществлялись, средства по мероприятию были направлены на обслуживание бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, привлеченного в течение финансового года. На конец 2021 года долговые обязательства города отсутствовали.

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 2021 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 2021 год – 191 666,6 тыс. руб., что составляет 97,53% от утвержденных бюджетных назначений (196 512,6 тыс. руб.).

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 2021 году мероприятия внутреннего и внешнего муниципального финансового контроля не осуществлялись.

5. Информация о внесенных ответственным исполнителем

в 2021 году изменений в муниципальную программу

В 2021 году в муниципальную программу были внесены изменения:

1. Постановлением мэрии города от 01.06.2021 № 2274 в части уменьшения:

субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере регулирования цен и тарифов в соответствии с поправками в областной бюджет;

расходов на обслуживание муниципального долга исходя из экономии по причине отсутствия привлечения кредитов в 1 квартале 2021 года.

Одновременно с этим, Программа приведена в соответствие в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей согласно нормам Федерального закона от 27 декабря 2019 года № 479-ФЗ.

2. Постановлением мэрии города от 30.08.2021 № 3513 в соответствии решениями, принятыми на заседании экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе от 09.06.2021 внесены изменения по основному мероприятию «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в связи с увеличением бюджетных ассигнований для перехода на ГИС «Единая централизованная информационная система бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности» МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» и увеличения заработной платы сотрудникам данного учреждения.

В связи с принятием распоряжения мэрии города от 31.05.2021 № 818-р «Об утверждении программы по повышению финансовой грамотности населения в городе Череповце на 2021 – 2023 годы» из Программы исключены мероприятия по повышению финансовой грамотности населения города.

3. Постановлением мэрии города от 22.10.2021 № 4078 уточнены объемы финансового обеспечения Программы:

уменьшены расходы на 2021 год по основному мероприятию «Обслуживание муниципального долга города Череповца» исходя из сложившейся экономии;

на 2022-2024 годы объемы финансового обеспечения приведены в соответствие с прогнозным проектом городского бюджета на очередной 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

4. Постановлением мэрии города от 18.11.2021 № 4396 уточнены объемы финансового обеспечения Программы:

на 2021 год в части увеличения бюджетных ассигнований по основным мероприятиям «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» и «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» в связи с индексацией фонда оплаты труда работникам, а также уточнением объемов субвенции на реализацию переданных отдельных государственных полномочий по регулированию цен (тарифов) в соответствии с областным бюджетом;

на 2022-2024 годы в связи с доведением объемов бюджетных ассигнований согласно проекту закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», а именно дотации на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и работникам органов местного самоуправления муниципальных образований области, а также субвенций на реализацию переданных отдельных государственных полномочий по регулированию цен (тарифов) в объеме 82,0 тыс. рублей ежегодно.

5. Постановлением мэрии города от 22.12.2021 № 4966 уточнены объемы финансового обеспечения Программы:

по основному мероприятию «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» в связи с выделением средств дотации (гранта) субъекту за достижение показателей органов исполнительной власти, а также выделением средств для оплаты членского взноса в Союз финансистов России;

по основному мероприятию «Обслуживание муниципального долга города Череповца» уменьшены бюджетные ассигнования в связи с экономией средств по уплате процентов по кредитам;

по основному мероприятию «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета» увеличены бюджетные ассигнования от оказания платных услуг в связи с увеличением тарифов на работы.

6. Предложения об изменении форм и методов управления реализацией

муниципальной программы с указанием причин, о сокращении (увеличении)

финансирования и (или) корректировке, досрочном прекращении основных

мероприятий (подпрограмм, ведомственных целевых программ) муниципальной программы в целом по дальнейшей реализации муниципальной программы

На основании проведенного анализа муниципальной программы необходимо внесение изменений в раздел «Методика расчета значений целевых показателей (индикаторов) программы» в части:

изменения наименования раздела на «Сведения о сборе и методике расчета значений целевых показателей муниципальной программы» в соответствии с постановлением от 29.11.2021 № 4559 «О внесении изменений в постановление мэрии города от 10.11.2011 № 4645»;

изменения формата изложения раздела из текстового в табличный с целью сокращения постраничного объема муниципальной программы.

Кроме того, изменения требуются в части уточнения значений объемов финансирования мероприятий муниципальной программы, планируется внести изменения в части:

увеличения объемов финансирования на реализацию основного мероприятия 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы» муниципальной программы в связи с реорганизацией управления экономической политики мэрии на основании решения Череповецкой городской Думы от 30.11.2021 № 167 «О внесении изменений в структуру мэрии города Череповца» и передачей полномочий, функций и трех штатных единиц от управления экономической политики мэрии согласно протоколу № 31 заседания штатной комиссии от 30.11.2021 в финансовое управление мэрии, а именно: в 2022 году в сумме 2 875,0 тыс. рублей, в 2023 - 2025 годах в сумме 2 984,1 тыс. рублей ежегодно;

замены наименования показателя «Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции» на показатель «Процент увеличения налоговых доходов не ниже среднего значения увеличения за предыдущие 2 года», уточнения значений данного показателя. Предлагаемые изменения связаны с тем, что индекс потребительских цен оказывает прямопропорциональное влияние не на все налоги, часть налогов зависит от кадастровой стоимости имущества, часть - от числа обратившихся граждан; индексирование заработных плат у крупнейших работодателей (и, соответственно, рост НДФЛ) происходит не с начала года, дивидендные выплаты зависят от иных показателей; популяризация налогов для самозанятых приводит к уменьшению поступлений от них в городской бюджет. Показатель среднего темпа роста за предыдущие 2 года более объективен и учитывает множество факторов, влияющих на налоговые поступления;

уточнения срока перехода единую централизованную систему ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) в связи с продлением его областью, а именно: до 01.01.2023 переход учреждений сферы образования, до 01.01.2024 – всех остальных муниципальных учреждений города, внесены соответствующие изменения в пункт 3 раздела 3 «Обобщенная характеристика основных мероприятий муниципальной программы», снижения значения показателя «Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С)» на 2021 и 2022 годы до 0% и 75% соответственно.

Кроме того, требуется изменить непосредственного исполнителя с «начальник отдела планирования и анализа расходов хозяйственного комплекса и займов финансового управления мэрии» на «заместитель начальника финансового управления, начальник сводного бюджетного отдела финансового управления мэрии».

7. 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 2021 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): 151,12% = (40,5/26,8) \*100%.
2. Процент выполнения годового плана по налоговым доходам: 113,40% = (113,4/100) \*100%.
3. Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции: 67,57% = (2,5/3,7) \*100%. Учитывая, что показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подтвержденных воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции, значение принимается условно достигнутым, т.е. 100,00%.
4. Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета: 98,63% = (93,7/95) \*100%. Учитывая, что показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подтвержденных воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции, значение принимается условно достигнутым, т.е. 100,0%.
5. Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета: 103,58% = (98,4/95) \*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», характеризующих уровень открытости бюджетных данных: 100,00% (значение показателя «да»).
7. Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования: 100,00% = (100/100) \*100%.
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: 100,00% = (100/100) \*100%.
9. Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета: 200,00% = ((35-0)/35) \*100%+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: 199,90%= ((2-0,002)/2) \*100%+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: 100,00% = (100/100) \*100%.
12. Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) %: срок перехода на ЕЦИС продлен до 01.01.2023, положительно проработано с Департаментом финансов области (плановое значение 80 %).
13. Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр»: 100,00% = (100/100) \*100%.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2021 год: (151,12+113,40+100,00+100,00+103,58+100,00+100,00+100,00+200,00+199,90+100,00+0,0+100,0)/ 13=112,92%.

Следовательно, за 2021 год эффективное выполнение показателей муниципальной программы, т.к. значение превышает 95%.

Оценка степени достижения запланированного уровня затрат:

97,53% = (191666590,15/196512640,00)\*100%.

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

8. Сведении 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 в сфере управления муниципальными финансами. В результате, в 2021 году город Череповец признан призером в XIV Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» и получен Диплом III степени среди 243 муниципальных образований из 62 субъектов РФ. Также Череповец стал победителем во Всероссийском конкурсе «Лучшая муниципальная практика в номинации «муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами», по результатам которой получил поощрение в сумме 50 млн рублей, которые были направлены на благоустройство города. В 2021 году г. Череповец по итогам проведения за отчетный финансовый год оценки качества управления финансами занял 1 место среди 28 муниципальных образований области и удостоен 1 степени качества управления финансами, 1 место по оценке эффективности деятельности ОМСУ с поощрением за содействие достижению наилучших значений показателей в сумме 1 500,0 тыс. рублей (средства выделены в 2022 году и направлены на озеленение города). Конкурсные работы проектов 2021 года по представлению бюджета для граждан «Проект бюджета города Череповца на 2021 год для детей и подростков», «Электронный пазл «Собери бюджет» стали лучшими на региональном уровне среди юридических лиц.

Город поощрен за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности в виде получения межбюджетного трансферта из федерального бюджета в 2021 году в общей сумме 4 761,3 тыс. рублей, из них в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы исполнение составило в сумме 1 900,0 тыс. рублей. Всего привлечено городом в 2021 году средств по результатам качества управления в области финансов и эффективности деятельности на общую сумму 56,6 млн рублей (с учетом 1,5 млн рублей, выделенных в 2022 году по оценке эффективности деятельности ОМСУ).

Таблица 1

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы за 2021 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 год | 2021 год | | |
| план | факт | % исполнения |
| 1 | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел | 30,4 | 26,8 | 40,5 | 151,12 | Плановое значение показателя на 2021 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 2021 года сложилась выше в результате увеличения расходов городского бюджета, в том числе 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 | % | 119,3 | 100,0 | 113,4 | 113,40 | Разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение поступлений от налогов на совокупный доход | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 3 | Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции | % | 6,5 | 3,7 | 2,5 | 67,57 | Данный показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подтвержденных воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции, таким образом значение принимается условно достигнутым, т.е. 100%. Снижение поступлений по земельному налогу из-за уменьшения кадастровой стоимости участков, снижение поступлений от государственной пошлины, отмена ЕНВД. | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 4 | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | 92,9 | не менее 95\* | 93,7 | 98,63 | Данный показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подтвержденных воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции с оценкой значения показателя 2021 года – не менее 80, таким образом значение принимается условно достигнутым, т.е. 100% | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление рас-ходов на 1 жителя города) |
| 5 | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | 97,9 | не менее 95 | 98,4 | 103,58 | Увеличен объем расходов, финансируемых в рамках муниципальных программ, в том числе по межбюджетным трансфертам | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 6 | Размещение на [официальном сайте](http://mayor.cherinfo.ru/) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | да/нет | да | да | да | 100,00 |  | 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 | 100,00 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление рас-ходов 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 | 100,00 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление рас-ходов на 1 жителя города) |
| 9 | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | % | 1,8 | не более 35 | 0,0 | 200,00 | Показатель направлен на снижение целевых значений. Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципального долга на конец 2021 года, 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 | % | 0,01 | не более 2 | 0,002 | 199,90 | Показатель направлен на снижение целевых значений. По результатам исполнения 2021 года сложилось низкое фактическое исполнение по расходам на обслуживание долга, что привело к высокому исполнению показателя | 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 | 100,00 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 12 | Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) | % | - | 80,0 | - | - | Плановое значение показателя не достигнуто в связи с продлением срока перехода на ЕЦИС, а именно: до 01.01.2023 учреждения сферы образования, до 01.01.2024 – все остальные муниципальные учреждения города | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |
| 13 | Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,00 |  | Э2. Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) |

Таблица 2

Сведения о сборе информации и методике расчета целевых показателей (индикаторов)

муниципальной программы/подпрограмм

| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Единица измерения | Определение целевого показателя (индикатора) | Временные характеристики целевого показателя (индикатора) | Алгоритм формирования (формула) и методологические пояснения к целевому показателю (индикатору) | Показатели, используемые в формуле | Метод сбора информации, индекс формы отчетности | Источник получения данных для расчета показателя (индикатора) | Ответственный за сбор данных по целевому показателю (индикатору) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел. | Расчетный показатель, отражающий сколько расходов городского бюджета приходится на 1 жителя города | Ежегодно,  на конец отчетного периода | ,  где *К1* = 12 592 756,1/ 310 768 = 40,5 | – 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. | 3 | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год, информация управления проектной деятельности мэрии о среднегодовой численности населения города | Финансовое управление мэрии |
| 2 | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам | % | Расчетный показатель, отражающий насколько фактически полученные налоговые доходы отличаются от значений, утвержденных в городском бюджете | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К2*= 3566523,1 / 3146433,6\* 100=113,4 | – 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 | 3 | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год | Финансовое управление мэрии |
| 3 | Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции | % | Расчетный показатель, отражающий исполнение бюджета по налоговым доходам за отчетный финансовый год в сравнении с финансовым годом, предшествующим отчетному году | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К3* = 3566523,1/ 3479301,0\*100-100=2,5 | – 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 | 3 | Отчеты об исполнении городского бюджета за отчетный и предшествующий финансовый годы | Финансовое управление мэрии |
| 4 | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | расчетный показатель, отражающий процент исполнение принятых расходных обязательств от утвержденного общего объема расходов городского бюджета | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К4* = 12 592 756,1/ 13 438 114,7\*100= 93,7 | – 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 | 3 | 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 | % | Расчетный показатель, отражающий процент исполнения расходов в рамках реализации муниципальных программ города в общем объеме расходов городского бюджета за отчетный финансовый год | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К5* = 12 394 886,7 / 12 592 756,1\*100% = 98,4% | – 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 | 3 | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год | Финансовое управление мэрии |
| 6 | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | % | расчетный показатель, отражающий отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К6* = 0,0/ 4317660,0 \*100 = 0,0 | – 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 | 3 | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год, муниципальная долговая книга | Финансовое управление мэрии |
| 7 | 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 | % | Расчетный показатель, отражающий процент расходов на обслуживание долговых обязательств от общего объема расходов городского бюджета за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К7* = 203,5/  8712933,5\*100 = 0,002 | – 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 | 3 | Отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год | Финансовое управление мэрии |
| 8 | Размещение на официальном сайте мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | да/  нет | Нерасчетный показатель, отражающий наличие размещенной на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/20337777/56) 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 | 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 | - | 4 | Официальный сайт мэрии города Череповца (www.cherinfo.ru) | Финансовое управление мэрии |
| 9 | Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | % | Расчетный показатель, отражающий долю своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок в общем объеме данных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К8*= 3 944 / 3944 \* 100%= 100% | – 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. | 3 | Единая информационная система в сфере закупок | Финансовое управление мэрии |
| 10 | 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 | % | Расчетный показатель, который отражает, какая доля планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, проверена и подготовлена к рассмотрению на комиссии, утверждению от общего количества сданных в финансовое управление мэрии | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К9*= 38/38\*100% = 100,0% | – 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. | 3 | Журнал регистрации поступающих документов, журнал регистрации актов и справок | 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 | % | Расчетный показатель, отражающий своевременность совершения бухгалтерских операций по отражению фактов финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К10* = 25 868 872/  25 868 872\*100%=  100,0% | – 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. | 3 | Письма (обращения) органов местного самоуправления, муниципальных учреждений; заключения финансового управления мэрии; акты и представления (предписания) уполномоченных на проведение проверок органов | Финансовое управление мэрии |
| 12 | Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С). | % | Расчетный показатель, отражающий долю органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) |  |  | - доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С), %;  - количество органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С), шт.;  - общее количество органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, которые должны быть централизованы в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С), шт. | 3 | Единая информационная система бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) | Финансовое управление мэрии |
| 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» | % | Расчетный показатель, отражающий 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» | Ежегодно,  на конец отчетного периода | где *К12*=168/168\*100% = 100 | – 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. | 3 | 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 2021 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 из 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);  исполнение доходной части городского бюджета с превышением утвержденного плана, в том числе по налоговым доходам;  размещение информации о деятельности финансового управления мэрии, проводимой бюджетной и налоговой политике, бюджетном процессе в городе и состоянии муниципальных финансов;  осуществление финансового контроля в сфере закупок, возложенный на финансовый орган в соответствии с ч. 5 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».  осуществление проверки планов и отчетов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий;  проведение ведомственного контроля в отношении закупок муниципальных унитарных предприятий города Череповца |  | 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 бюджетному кредиту осуществлена в соответствии с условиями договора в полном объеме в установленный срок. В 2021 году заемные средства в кредитных организациях не привлекались. По состоянию на 01.01.2022 муниципальный долг отсутствует. |  | 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, органов местного самоуправления и органов мэрии 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, органов мэрии и муниципальных учреждений, передавших полномочия по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности.  3. Отсутствие нарушений по несвоевременности отражения бухгалтерских операций в учете при осуществлении внутреннего контроля.  4. Бюджетная (бухгалтерская) отчетность в 2021 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, органы мэрии и муниципальные учреждения в целом удовлетворены работой учреждения. | Сроки реализации мероприятий по переходу на Единую централизованную информационную систему бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности продлены до 01.01.2023 в отношении учреждений сферы образования, до 01.01.2024 в отношении остальных муниципальных учреждений | 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;  доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, переведенных на работу в единую информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности» (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С);  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» |

Таблица 4

Отчет об использовании бюджетных ассигнований

городского бюджета на реализацию муниципальной программы за 2021 год

| №  п/п | Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, ведомственной целевой программы, основного мероприятия | Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник | Расходы (тыс.руб.) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| отчетный год | | |
| сводная бюджетная роспись, план на 1 января | сводная бюджетная роспись на 31 декабря | кассовое исполнение по состоянию за 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа  «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | Всего | 221 499,7 | 196 512,6 | 191 666,6 |
| Финансовое управление мэрии | 221 499,7 | 196 512,6 | 191 666,6 |
| 1.1 | Основное мероприятие 1  Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Финансовое управление мэрии | 30 396,4 | 33 227,2 | 33 227,1 |
| 1.2 | Основное мероприятие 2  Обслуживание муниципального долга города Череповца | Финансовое управление мэрии | 42 600,2 | 4 507,1 | 203,5 |
| 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» | 148 503,1 | 158 778,3 | 158 236,0 |

Таблица 5

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

на реализацию целей муниципальной программы за 2021 год

| № п/п | Наименование муниципальной программы,  подпрограммы, ведомственной целевой программы, основного мероприятия | Источники ресурсного  обеспечения | Расходы за 2021 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: | 196 512,6 | 191 666,6 | 97,5 |
| Городской бюджет | 194 531,4 | 189 685,4 | 97,5 |
| Областной бюджет | 81,2 | 81,2 | 100,0 |
| Федеральный бюджет | 1 900,0 | 1 900,0 | 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: | 33 227,2 | 33 227,1 | 100,0 |
| Городской бюджет | 31 246,0 | 31 245,9 | 100,0 |
| Областной бюджет | 81,2 | 81,2 | 100,0 |
| Федеральный бюджет | 1 900,0 | 1 900,0 | 100,0 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | - |
| 1.2 | Основное мероприятие 2  Обслуживание муниципального долга города Череповца | Всего, в том числе: | 4 507,1 | 203,5 | 4,5 |
| Городской бюджет | 4 507,1 | 203,5 | 4,5 |
| 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: | 158 778,3 | 158 236,0 | 99,7 |
| Городской бюджет | 158 778,3 | 158 236,0 | 99,7 |
| Областной бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | - |

Таблица 6

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, % |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 0800100000 | Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы, в том числе: | 33 227 200,00 | 33 227 087,50 | 100,00 |
| 0800100110 | Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы, за счет средств городского бюджета | 45 000,00 | 45 000,00 | 100,00 |
| 0800100120 | Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, за счет средств городского бюджета | 25 444 900,00 | 25 444 787,50 | 100,00 |
| 0800155490 | Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы, за счет средств дотации (гранта) в форме межбюджетного трансферта из федерального бюджета за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (иной межбюджетный трансферт) | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 100,00 |
| 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) | 5 756 100,00 | 5 756 100,00 | 100,00 |
| 0800172310 | Единая субвенция, за счет средств областного бюджета | 81 200,00 | 81 200,00 | 100,00 |
| 0800200000 | Обслуживание муниципального долга города Череповца | 4 507 140,00 | 203 541,95 | 4,52 |
| 0800300000 | Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета, в том числе: | 158 778 300,00 | 158 235 960,70 | 99,66 |
| 0800300110 | Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета, за счет средств городского бюджета | 152 852 400,00 | 152 310 060,70 | 99,65 |
| 0800370030 | Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета (реализация расходных обязательств в части обеспечения выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и работникам органов местного самоуправления для достижения целевых показателей) | 5 925 900,00 | 5 925 900,00 | 100,00 |
| ВСЕГО | | 196 512 640,00 | 191 666 590,15 | 97,53 |

Таблица 7

Информация о реализации муниципальной программы по исполнению плановых значений показателей (индикаторов)

| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) муниципальной программы | Ед. измерения | Значение показателя | | % выполнения | Причины отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021 год план | 2021 год факт |
| 1. | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел | 26,8 | 40,5 | 151,12 | Плановое значение показателя на 2021 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 2021 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 | 113,4 | 113,40 | Разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение поступлений от налогов на совокупный доход |
| 3. | Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции | % | 3,7 | 2,5 | 67,57 | Снижение поступлений по земельному налогу из-за уменьшения кадастровой стоимости участков, снижение поступлений от государственной пошлины, отмена ЕНВД |
| 4. | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | не менее 95\* | 93,7 | 98,63% к утвержденному плану  117,13% к оценке | Данный показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подтвержденных воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции с оценкой значения показателя 2021 года – не менее 80 |
| 5. | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | не менее 95 | 98,4 | 103,58 | Увеличен объем расходов, финансируемых в рамках муниципальных программ, в т.ч. по межбюджетных трансфертов |
| 6. | Размещение на [официальном сайте](http://mayor.cherinfo.ru/) мэрии города информаций в рамках направлений «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных | да/нет | да | да | 100,00 |  |
| 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 35 | 0,0 | 200,00 | Показатель направлен на снижение целевых значений. Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципального долга на конец 2021 года, что привело к высокому исполнению показателя. |
| 10. | Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов городского бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы | % | не более 2 | 0,002 | 199,90 | Показатель направлен на снижение целевых значений. По результатам исполнения 2021 года сложилось низкое фактическое исполнение по расходам на обслуживание долга, что привело к высокому исполнению показателя. |
| 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. | Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) | % | 80,0 | - | - | Плановое значение показателя не достигнуто в связи с продлением срока перехода на ЕЦИС, а именно: до 01.01.2023 сфера образования, до 01.01.2024 – все муниципальные учреждения города |
| 13. | Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением «Финансово-бухгалтерский центр» | % | 100,0 | 100,0 | 100,00 |  |