

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, 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 среднего значения темпа прироста за предыдущие 2 года.

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, 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 1 полугодие 2022 года отражены в таблицах 1, 2.

2. Результаты реализации муниципальной программы,

достигнутые за 1 полугодие 2022 года

За 1 полугодие 2022 года 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 казначейского 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов утвержден решением Череповецкой городской Думы от 07.12.2021 № 188 «О городском бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о городском бюджете) и соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 1 полугодии 2022 года по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, а также в соответствии с поправками в областной бюджет на 2022 год и плановый период, принятыми решениями на заседаниях экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе, действующими экономическими условиями было разработано и принято 3 решения городской Думы по внесению изменений в городской бюджет (решения Череповецкой городской Думы от 15.02.2022 № 13, 26.04.2022 № 46, 24.06.2022 № 89).

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 2022 году принято к реализации 23 муниципальные программы, с включением в них 7 национальных проектов: «Образование», «Безопасные и качественные автомобильные дороги», «Демография», «Жилье и городская среда», «Культура», «Туризм и индустрия гостеприимства», «Экология». 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 1 полугодие 2022 года по факту составляет 98,0%.

В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости городского бюджета в течении 1 полугодия 2022 года реализован механизм приоритизации расходов бюджета главными распорядителями бюджетных средств, осуществление 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, вы-плате заработной платы работникам бюджетной сферы и др.

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.

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 1 полугодии 2022 года бухгалтерский учет бюджетных и денежных обязательств органов местного самоуправления 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 первом полугодии 2022 года проводилась работа по переходу муниципальных учреждений сферы образование на государственную информационную систему «Единая централизованная информационная система бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности Вологодской области» (далее – ГИС ЕЦИС ВО): утвержден 24.03.2022 уточненный план мероприятий («Дорожная карта»), составлен прогнозный план – график переноса баз данных муниципальных учреждений на 2022 год, при корректировке городского бюджета предусмотрены средства на реализацию мероприятий по переходу на ЕЦИС.

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 образование 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 1 полугодия 2022 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 2 948 документов, из них 201 план-график закупок, 2 714 информаций о контрактах, 33 проекта контрактов. Возвращено на доработку 415 документов.

Также, в течение 1 полугодия 2022 года были в полном объеме проверены документы по изменению планов на 2022 год и отчеты за 2021 год, 1 квартал 2022 года 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 1 полугодии 2022 года 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 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 1 полугодии 2022 года расходы по обслуживанию муниципального долга не осуществлялись в связи отсутствием привлечения кредитов кредитных организаций.

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 1 полугодие текущего финансового года

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.

Исполнение по расходам на реализацию Программы за 1 полугодие 2022 года – 100 067,3 тыс. рублей, что составляет 41,6% от утвержденных бюджетных назначений на год (240 411,7 тыс. рублей).

4. Информация о внесенных ответственным исполнителем

программы за 1 полугодие текущего финансового года

изменений в муниципальную программу

В 1 полугодии 2022 года в муниципальную программу были внесены изменения постановлениями мэрии города от:

19 апреля 2022 года № 1046 в части уточнения (дополнения) по непосредственному исполнителю информации о показателях (индикаторах) муниципальной программы и их значениях, сведений о сборе информации и методике расчета значений целевых показателей (индикаторов), а также увеличения бюджетных ассигнований в связи с организационно-штатными мероприятиями по основному мероприятию 1 «Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы»;

14 июня 2022 года № 1724 уменьшение бюджетных ассигнований в связи с организационно-штатными мероприятиями по основному мероприятию 3 «Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета».

5. Сведения о планируемых до конца текущего финансового года

изменениях в муниципальной программе

Внесение изменений в муниципальную программу во 2 полугодии 2022 года будет осуществляться в случае необходимости уточнения бюджетных ассигнований по основным мероприятиям Программы, либо в случае доведения дополнительных бюджетных ассигнований в рамках Программы за счет средств вышестоящих бюджетов.

Возможны изменения в Программу по результатам защиты Доклада «О результатах и основных направлениях деятельности» участников процесса планирования (Доклада о защите бюджета) в части дополнения (изменения) целевых показателей, мероприятий, финансирования Программы.

Таблица 1

Сведения о достижении значений целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы

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

за 1 полугодие 2022 года

| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) муниципальной программы | Ед. измерения | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год, предшествующий отчетному | план | факт по состоянию на 1 июля | ожидаемое значение на конец года |
| 1 | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города) | тыс. руб./чел. | 40,5 | 26,9 | 18,1 | 26,9 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 2 | Процент выполнения годового плана по налоговым доходам | % | 113,4 | 100,0 | 48,4 | 100,0 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 3 | Процент увеличения налоговых доходов не ниже среднего значения темпа прироста за предыдущие 2 года\* | % | - | 4,5 | 6,5 | 4,5 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 4 | Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета | % | 93,7 | не  менее 95 | 43,7 | не  менее 95 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 5 | Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета | % | 98,4 | не менее 95 | 98,2 | не менее 95 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 6 | Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета | % | 0,0 | не более 35 | 0,0 | не более 35 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 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 | % | 0,002 | не более 2 | 0,0 | не более 2 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 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 | да/нет | да | да | да | да | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 9 | 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 | 100,0 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 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 | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 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 | 100,0 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 12 | Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С) | % | - | 75,0 | 0,0 | 75,0 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |
| 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 | 100,0 | Значение показателя (индикатора) муниципальной программы годовое |

\* - показатель включен с 2022 года

Таблица 2

Сведения о порядке сбора 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* = 5594116,4/ 309429 = 18,1 | – бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города), тыс. рублей/чел.;  – казначейское 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*= 1664511,0/ 3441879,9\* 100=48,4 | – 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 среднего значения темпа прироста за предыдущие 2 года | % | 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* = 1664511,0/ 1562577,4\*100-100=6,5 | – 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 исполнения принятых расходных обязательств от утвержденного общего объема расходов городского бюджета | Ежегодно,  на конец отчетного периода | ,  где *К4* = 5594116,4/ 12787060,0\*100= 43,7 | – процент исполнения общего объема расходов городского бюджета, %;  – казначейское 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* = 5495366,5/5594116,4\*100% = 98,2 | – доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета, %;  – казначейское 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/ 2089727,6 \*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* = 0/  3110073,0 \*100 = 0,0 | – 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 (https://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= 2948 / 2948 \* 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*= 28/28\*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* = 12417058/  12417058\*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) | Ежегодно,  на конец отчетного периода | , где *К11*=0/167\*100% = 0 | - 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*=167/167\*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 текущий год по состоянию на 1 июля | | Причины невыполнения, частичного выполнения мероприятия, проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия | Связь с показателями муниципальной программы |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| запланированный | достигнутый |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | Реализация мероприятия будет продолжена во 2 полугодии 2022 года | Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города);  процент выполнения годового плана по налоговым доходам;  процент увеличения налоговых доходов не ниже среднего значения темпа прироста за предыдущие 2 года;  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 | Расходы по обслуживанию муниципального долга не осуществлялись в связи отсутствием муниципальных заимствований | Реализация мероприятия будет продолжена во 2 полугодии 2022 года | 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 казначейского обслуживания исполнения бюджета | Муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» | Обеспечение качественного и своевременного казначейского 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 действующего 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. Бюджетная (бухгалтерская) отчетность в первом полугодии 2022 года представлена своевременно в установленные сроки без замечаний.  4. Отсутствие замечаний контролирующих органов с применением мер ответственности.  5. В целях повышения эффективности работы учреждением ежеквартально проводится оценка деятельности. По результатам мониторинга органы местного самоуправления и муниципальные учреждения в целом удовлетворены работой учреждения | Реализация мероприятий по переходу на Единую централизованную информационную систему бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности запланирована на второе полугодие 2022 года в соответствии с Уточненным планом мероприятий («Дорожная карта») по внедрению Единой централизованной информационной системы бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности на 2021-2023 годы, утвержденным от 24.03.2022 | 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;  доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой 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 составление 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 1 полугодие 2022 года

| №  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 по состоянию на 1 июля | кассовое исполнение по состоянию на 1 июля |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа  «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | Всего | 237 933,5 | 240 329,7 | 100 067,3 |
| Финансовое управление мэрии | 237 933,5 | 240 329,7 | 100 067,3 |
| 1.1 | Основное мероприятие 1.  Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы | Финансовое управление мэрии | 33 354,5 | 36 229,5 | 18 226,2 |
| 1.2 | Основное мероприятие 2.  Обслуживание муниципального долга города Череповца | Финансовое управление мэрии | 39 996,7 | 39 996,7 | 0,0 |
| 1.3 | Основное мероприятие 3.  Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета | Финансовое управление мэрии  Муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» | 164 582,3 | 164 103,5 | 81 841,1 |

\* Сведения за счет «собственных» средств городского бюджета за отчетный период – 1 полугодие 2022 года.

Таблица 5

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

на реализацию целей муниципальной программы

за 1 полугодие 2022 года

| № п/п | Наименование муниципальной программы,  подпрограммы, ведомственной целевой программы,  основного мероприятия | Источники ресурсного  обеспечения | Расходы за текущий год (тыс. руб.) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| План | Факт по состоянию на 1 июля | % освоения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Муниципальная программа  «Управление муниципальными финансами города Череповца» на 2020-2025 годы | Всего, в том числе: | 240 411,7 | 100 067,3 | 41,6 |
| Городской бюджет | 240 329,7 | 100 067,3 | 41,6 |
| Областной бюджет | 82,0 | 0,0 | 0,0 |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| 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: | 36 311,5 | 18 226,2 | 50,2 |
| Городской бюджет | 36 229,5 | 18 226,2 | 50,3 |
| Областной бюджет | 82,0 | 0,0 | 0,0 |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2 | Основное мероприятие 2.  Обслуживание муниципального долга города Череповца | Всего, в том числе: | 39 996,7 | 0,0 | 0,0 |
| Городской бюджет | 39 996,7 | 0,0 | 0,0 |
| 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 казначейского обслуживания исполнения бюджета | Всего, в том числе: | 164 103,5 | 81 841,1 | 49,9 |
| Городской бюджет | 164 103,5 | 81 841,1 | 49,9 |
| Областной бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | - |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | - |