

ОТЧЕТ

о результатах и основных направлениях деятельности

финансового управления мэрии города Череповца и муниципального казенного учреждения «Финансово-бухгалтерский центр»

за 2020 год

1. СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.				Примечание
			2019		2020		
			план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ПОКАЗАТЕЛИ	Зеленый/желтый/ красный					
1.1.	Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города), тыс. руб./чел.	зеленый	26,5	29,7	26,6	30,4	Показатель муниципальной программы "Управление муниципальными финансами города Череповца" на 2020-2025 годы является городским стратегическим показателем. Муниципальная программа действует с 1 января 2020 года. Факт 2019 года - 29,7%. Факт 2020 года - 30,4%; плановое значение показателя на 2020 год установлено в Плате мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития города Череповца (постановление мэрии города от 28.12.2018 №5847). Бюджетная обеспеченность по итогам 2020 года сложилась выше в результате увеличения расходов городского бюджета, в т.ч. по межбюджетным трансфертам, а также снижения среднегодовой численности постоянного населения города
2	МЕРОПРИЯТИЯ/ПРОЕКТЫ						
2.1.	Основное мероприятие 1. Организация работы по реализации целей, задач управления, выполнения его функциональных обязанностей и реализация мероприятий муниципальной программы	Всего: Городской бюджет Бюджеты вышестоящих уровней Внебюджетные средства	- - -	- - -	31 454,5 29 830,2 1 624,3	31 303,9 29 679,6 1 624,3	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. 2019 год: расходы осуществлялись в рамках непрограммной части: план - 26 771,7 тыс. рублей, факт - 26 428,1 тыс. рублей. 2020 год: расходы осуществлялись в муниципальной программы: план - 31454,5 тыс. рублей, факт - 31303,9 тыс. рублей
	Показатели:						
2.1.1.	Процент выполнения годового плана по налоговым доходам, %	зеленый	-	-	100,0	119,3	Факт 2019 года - 114%. Факт 2020 года - 119,3%; разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение платы за негативное воздействие на окружающую среду, увеличение продаж имущества
2.1.2.	Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции, %	желтый	-	-	3,0	6,5	Факт 2019 года - 9,0%. Факт 2020 года - 6,5%; разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение платы за негативное воздействие на окружающую среду, увеличение продаж имущества
2.1.3.	Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета, %	зеленый	-	-	не менее 95	92,9	Наличие кассового плана. Проведение ежемесячного анализа по прогнозным поступлениям доходов и осуществлению расходов городского бюджета, формирование и доведение до главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС) предельных объемов финансирования. Анализ и доведение до сфер необходимости полного освоения безвозмездных поступлений. Работа финансового управления мэрии, ГРБС с департаментами (комитетами) области по использованию средств вышестоящих бюджетов. Контроль за остатком средств на едином счете городского бюджета. Наличие открытой кредитной линии. Привлечение бюджетного кредита и заимствование средств со счетов муниципальных бюджетных и автономных учреждений города. Санкционирование платежных поручений, подтверждающих оплату документов, и проработка вопросов – проводимая финансовым управлением мэрии работа предполагает усиление финансовой дисциплины руководителей ГРБС, учреждений и бухгалтерий. Корректировка городского бюджета по приоритетным мероприятиям (задачам) в течение финансового года на основании предложений ГРБС на основе решений, принятых на заседаниях экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе. Факт 2019 года - 95,5%. Факт 2020 года - 92,9%; показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подверженных в 2020 году воздействию факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.				Примечание
			2019		2020		
			план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.1.4.	Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета, %	зеленый	-	-	не менее 95	97,9	Внесение изменений в муниципальные правовые акты в соответствии с изменениями действующего законодательства; уточнение перечня муниципальных программ и организация работы по разработке проектов муниципальных программ города, публичное обсуждение. Формирование программной структуры кодов бюджетной классификации Российской Федерации. Факт 2019 года - 96,5%. Факт 2020 года - 97,9%; расходы на реализацию целей, задач, выполнение функциональных обязанностей финансового управления мэрии, ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета, обслуживание муниципального долга города Череповца с 2020 года осуществляются в рамках программно-целевого метода. Принята к реализации с 2020 года муниципальная программа "Управление муниципальными финансами города Череповца" на 2020-2025 годы
2.1.5.	Размещение на официальном сайте мэрии города информации в рамках направлений "Открытый бюджет", "Бюджет для граждан", "Финансовая грамотность населения", характеризующих уровень открытости бюджетных данных, да/нет	зеленый	-	-	да	да	Размещение на официальном сайте мэрии города в доступной и понятной для широкого круга пользователей форме информации по бюджетному процессу с презентациями и инфографикой, материалами по формированию и исполнению городского бюджета, включая сравнительные анализы исполнения бюджета по временным периодам, в рамках направлений Открытый бюджет, Бюджет для граждан, Финансовая грамотность населения, также размещение на нем и на официальном интернет-портале правовой информации г. Череповца (https://cherinfo-doc.ru/) муниципальных правовых актов, включая акты финансового управления мэрии по бюджетному процессу и организации исполнения городского бюджета, что позволяет городу занимать лидирующие позиции на конкурсах. Факт 2019 года - да. Факт 2020 года - да
2.1.6.	Увеличение количества жителей города, охваченных мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения города, %	желтый	-	-	10,0	14,0	Создана страница на официальном сайте мэрии города во вкладке "Финансовая грамотность": https://mayor.cherinfo.ru/1677 , на которой размещается информация (презентационные материалы) с информационных встреч, лекций, тематических бесед. Так, в 2020 году в указанной вкладке размещена информация о финансовом мошенничестве на примере ситуаций, памятки "Как снизить долговую нагрузку? Главные советы", "Как не попасть на удочку мошенников", "Сохраните свои деньги от мошенников". Данная страница содержит контактную информацию ответственных за реализацию проекта лиц, которые дают ответы гражданам на связанные с проектом вопросы. Мероприятия по повышению финансовой грамотности в 2018 году посетили 740 человек, в 2019 году - 350 человек. В 2020 году было запланировано проведение информационных встреч (мероприятий) с населением города с привлечением к участию представителей органов исполнительной власти, экспертов финансовых организаций (независимых финансовых консультантов) по актуальным вопросам, а также проведение мероприятий, направленных на разъяснение основ финансовой грамотности на рабочем месте. Есть риск невыполнения показателя в полном объеме в связи с введением в действие ограничительных мер на проведение массовых мероприятий на территории области (постановление Правительства Вологодской области от 27.03.2020 № 286). В случае отмены всех ограничительных мер финансовым управлением мэрии запланированы информационные встречи в рамках проекта "Финансовая грамотность населения" (игра, отгадывание ребусов, загадок): октябрь 2020 года - тема встречи "Финансы в период пандемии", ноябрь 2020 года - тема встречи "Как уберечь свои деньги от мошенников". При этом, в целях повышения интереса к вопросам грамотного управления финансами МАОУ ДО "Дворец детского и юношеского творчества имени А.А. Алексеевой" проведена городская олимпиада школьников по финансовой грамотности с охватом 46 человек из 8 образовательных учреждений города, в которой в качестве члена жюри принял участие представитель финансового управления мэрии. Кроме того, в целях популяризации программы "Финансовая грамотность на рабочем месте" финансовым управлением мэрии в организации и учреждения города направлена информация о возможности принять участие в реализации данной программы. Факт 2019 года - 52,7%. Факт 2020 года - 14,0%; формат проведения мероприятий, в связи с принятыми ограничительными мерами на уровне области, дополнен новыми формами проведения: вебинары, онлайн-мероприятия, демонстрация видеороликов, материалов, что позволило увеличить охват граждан (2019 г. - 350 чел., 2020 г. - 399 чел.)
2.1.7.	Доля своевременно проведенных контрольных мероприятий в сфере закупок от общего количества контрольных мероприятий в пределах полномочий финансового органа муниципального образования, %	зеленый	-	-	100,0	100,0	Мониторинг поступления и проверка документов заказчиков на постоянной основе. Кроме того, в связи с тем, что не все документы заказчиков, отправленных на контроль, проходят его с первого раза, проведение анализа и формирование обзора типичных ошибок в целях их недопущения в документах заказчиков (1 раз в полгода), доведение его до сведения заказчиков. Факт 2019 года - 100,0%. Факт 2020 года - 100,0%

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.				Примечание
			2019		2020		
			план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8
2.1.8.	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, %	зеленый	-	-	100,0	100,0	Изменили единый подход по формированию ФОТ директорам МУП. Предлагается внедрение единого подхода по формированию ФОТ на предприятиях. Продолжается внедрение контроля по фонду оплаты труда в МУП. Изменили целевые показатели по директорам МУП, предлагается 2021 году внедрить целевые показатели по работникам МУП. Факт 2019 года - 100,0%. Факт 2020 года - 100,0%
2.2.	Основное мероприятие 2. Обслуживание муниципального долга города Череповца	Всего:	-	-	610,0	605,9	Оплата процентов по кредитам в кредитных организациях осуществлена в соответствии с условиями муниципальных контрактов в полном объеме в установленный срок исходя из фактически привлеченных средств. В 2020 году кредитные средства не привлекались. По состоянию на 01.01.2021 объем муниципального долга составляет 75902,8 тыс. рублей (муниципальная гарантия). 2019 год: расходы осуществлялись в рамках непрограммной части: план - 49 399,4 тыс. рублей, факт - 4 233,0 тыс. рублей. 2020 год: расходы осуществлялись в муниципальной программы: план - 610,0 тыс. рублей, факт - 605,9 тыс. рублей
	Городской бюджет	-	-	610,0	605,9		
	Бюджеты вышестоящих уровней	-	-	-	-		
	Внебюджетные средства	-	-	-	-		
	Показатели:						
2.2.1.	Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета, %	зеленый	-	-	не более 30	1,8	Обеспечение обоснованного и безопасного объема и структуры муниципального долга; привлечение кредитных ресурсов на конкурентной основе; привлечение бюджетных кредитов из вышестоящих бюджетов. Контроль за соблюдением верхнего предела муниципального долга города, установленного решением о городском бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Объем муниципального долга по состоянию на: 01.01.2018 – 651 990,6 тыс. рублей; 01.01.2019 – 503 402,8 тыс. рублей; 01.01.2020 – 245 902,8 тыс. рублей. Показатель направлен на снижение целевых значений. Факт 2019 года - 6,4%. Факт 2020 года - 1,8%: Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципальных заимствований. Следовательно, фактический объем долга на конец 2020 года сложился меньше прогнозного, что привело к высокому исполнению показателя
2.2.2.	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, %	зеленый	-	-	не более 2	0,03	Контроль за соблюдением предельного объема на обслуживание муниципального долга города, установленного решением о городском бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Показатель направлен на снижение целевых значений. Факт 2019 года - 0,1%. Факт 2020 года - 0,03%: отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципальных заимствований. Следовательно, сложилось низкое фактическое исполнение по расходам на обслуживание долга, что привело к высокому исполнению показателя более 100%
2.3.	Основное мероприятие 3. Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета	Всего:	-	-	147 679,3	147 668,3	1. Своевременное проведение платежей муниципальных учреждений и органов местного самоуправления в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, а также осуществление контроля за их целевым использованием. 2. Ежедневное отражение в учете бюджетных и денежных обязательств органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, передавших ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности. 3. Отсутствие нарушений по несвоевременности отражения бухгалтерских операций в учете при осуществлении внутреннего контроля. 4. Месячная, квартальная бюджетная (бухгалтерская) отчетность в 2020 году представлена своевременно в установленные сроки без замечаний. 5. Отсутствие замечаний контролирующих органов с применением мер ответственности. 6. В целях повышения эффективности работы учреждений ежеквартально проводится оценка деятельности. По результатам мониторинга органы местного самоуправления и муниципальные учреждения в целом удовлетворены работой учреждения. 2019 год: расходы осуществлялись в рамках непрограммной части: план - 123 567,9 тыс. рублей, факт - 120 336,0 тыс. рублей. 2020 год: расходы осуществлялись в муниципальной программы: план - 147679,3 тыс. рублей, факт - 147668,3 тыс. рублей
	Городской бюджет	-	-	147 679,3	147 668,3		
	Бюджеты вышестоящих уровней	-	-	-	-		
	Внебюджетные средства	-	-	-	-		

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.				Примечание
			2019		2020		
			план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Показатели:						
2.3.1.	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, %	зеленый	-	-	100,0	100,0	Своевременное отражение бухгалтерских операций по свершившимся фактам финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города, заключивших соглашение (договор) о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности. Факт 2019 года - 100,0%. Факт 2020 года - 100,0%
2.3.2.	Удовлетворенность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, заключивших соглашение (договор) о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности, качеством и своевременностью бухгалтерского сопровождения, осуществляемого муниципальным казенным учреждением "Финансово-бухгалтерский центр", %	зеленый	-	-	100,0	100,0	Ежеквартальное проведение мониторинга оценки качества и своевременности бухгалтерского сопровождения, осуществляемого МКУ "ФБЦ". Факт 2019 года - 100,0%. Факт 2020 года - 100,0%
	Итого (финансирование), в т.ч.:		199 839,0	151 060,8	179 843,8	179 578,1	Без средств по резервному фонду мэрии города
	Расходы муниципальной программы, тыс. руб.		-	-	179 743,8	179 578,1	
	Непрограммная часть, тыс. руб.		199 839,0	151 060,8	100,0	-	В 2019 году расходы, вошедшие в 2020 году в мероприятия муниципальной программы, осуществлялись в рамках непрограммной части: план - 199 739,0 тыс. рублей, факт - 150 997,1 тыс. рублей. Кроме того, расходы на судебные издержки и исполнение судебных решений: 2019 год: план - 100,0 тыс. рублей, факт - 63,7 тыс. рублей; 2020 год: план - 100,0 тыс. рублей
	Расходы за счет собственных средств городского бюджета, тыс. руб.		192 313,2	143 534,9	178 219,5	177 953,8	
	Расходы из бюджетов вышестоящего уровня, тыс. руб.		7 525,8	7 525,9	1 624,3	1 624,3	
	Расходы за счет внебюджетных источников, тыс. руб.		-	-	-	-	

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ В ФЕДЕРАЛЬНЫХ ЦЕЛЕВЫХ, ПРОГРАММАХ, ГОСУДАРСТВЕННЫХ ПРОГРАММАХ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ, А ТАКЖЕ В КОНКУРСАХ, ПРОЕКТАХ, ПРОГРАММАХ, МЕРОПРИЯТИЯХ И ИНЫХ СПЕЦИАЛЬНЫХ МЕХАНИЗМАХ ОТБОРА С ЦЕЛЮЮ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ СРЕДСТВ

Финансовое управление мэрии активно принимает участие в проводимых конкурсах по качеству управления муниципальными финансами и открытости бюджетных данных. В результате, в 2020 году город Череповец признан призером XIII Всероссийском конкурсе "Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами" и получен Диплом II степени среди 173 участников из 74 городских округов и 99 муниципальных районов по 56 субъектам РФ. Активно ведется работа по открытости бюджетных данных, в том числе путем размещения информации на официальном сайте мэрии города Череповца, что не осталось без внимания и городу присвоена 1 степень открытости бюджетных данных среди 28 муниципальных образований области. Кроме того, город поощрен за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности в виде получения межбюджетного трансферта из федерального бюджета в 2020 году в общей сумме 7276,7 тыс. рублей, из них в рамках реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами города Череповца" на 2020-2025 годы исполнение составило в сумме 1550,0 тыс. рублей