

ОТЧЕТ

о результатах и основных направлениях деятельности
финансового управления мэрии и муниципального казенного учреждения «Финансово-бухгалтерский центр»
за 2021 год

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ УЧАСТНИКА ПРОЦЕССА ПЛАНИРОВАНИЯ

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/ объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2021 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
1	ПОКАЗАТЕЛИ	Зеленый/желтый/ красный			
1.1.	Бюджетная обеспеченность (направление расходов на 1 жителя города), тыс. руб./чел.	зеленый	26,8	40,5	Показатель муниципальной программы "Управление муниципальными финансами города Череповца" на 2020-2025 годы является городским стратегическим показателем. Факт 2021 года - 40,5%; плановое значение показателя на 2021 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 2021 года сложилась выше в результате увеличения расходов городского бюджета, в том числе 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:	33 227,2	33 227,1	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
		Городской бюджет	31 246,0	31 245,9	
		Бюджеты вышестоящих уровней	1 981,2	1 981,2	
		Внебюджетные средства	-	-	
Показатели:		Зеленый/желтый/ красный			
2.1.1.	Процент выполнения годового плана по налоговым доходам, %	зеленый	100,0	113,4	Наличие кассового плана. Проведение еженедельного анализа поступлений доходов, в том числе в сравнении с показателями за предыдущий аналогичный период. Отслеживание за изменениями в законодательстве влияющими на налоговые поступления в городской бюджет. Принятие соответствующих необходимых мер по уменьшению или полному отсутствию выпадающих доходов городского бюджета. При необходимости, принятие сбалансированных преференций для плательщиков местных налогов на основе решений, принятых на заседаниях экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе. Участие в межведомственном взаимодействии направленном на борьбу с задолженностью по имущественным налогам, легализации "серой" заработной платы. На превышение фактического показателя повлияли такие основные факторы как: разовые и дополнительные поступления доходов по НДФЛ, увеличение поступлений от налогов на совокупный доход
2.1.2.	Процент увеличения налоговых доходов не ниже уровня инфляции, %	желтый	3,7	2,5	Фактический рост налоговых доходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом сложился ниже уровня инфляции, из-за таких основных причин: снижение поступлений по земельному налогу из-за уменьшения кадастровой стоимости участков, снижение поступлений от государственной пошлины, отмена ЕНВД. Данный показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подтвержденных воздействием факторов риска, связанных с реализацией ограничительных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции, таким образом значение принимается условно достигнутым, т.е. 100%

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/ объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2021 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
2.1.3.	Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета, %	зеленый	не менее 95	93,7	Наличие кассового плана. Проведение ежемесячного анализа по прогнозируемым 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. 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 перво-очередным 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. Данный показатель включен в перечень показателей муниципальных программ города, подтвержденных воздействием 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%
2.1.4.	Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета, %	зеленый	не менее 95	98,4	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. 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 муниципальных 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. В 2021 году увеличен объем расходов, финансируемых в рамках муниципальных программ, в том числе по межбюджетным трансфертам
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 презентационными материалами 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://cheninfo-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
2.1.6.	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	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 информации о контрактах, 153 проекта контрактов. Возвращено на доработку 707 документов. 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 полугодие), доведение его до сведения заказчиков

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/ объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2021 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
2.1.7.	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	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
2.2.	Основное мероприятие 2. Обслуживание муниципального долга города Череповца	Всего:	4 507,1	203,5	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 конец 2021 года долговые обязательства города отсутствовали
		Городской бюджет	4 507,1	203,5	
		Бюджеты вышестоящих уровней	-	-	
		Внебюджетные средства	-	-	
Показатели:	Зеленый/желтый/ красный				
2.2.1.	Отношение муниципального долга к объему доходов городского бюджета, %	зеленый	не более 35	0,0	Обеспечение обоснованного и безопасного объема и структуры муниципального долга; привлечение кредитных ресурсов на конкурсной 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; 01.01.2021 – 75 902,8 тыс. рублей; 01.01.2022 – 0,0 тыс. рублей. 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
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	0,002	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. По результатам исполнения 2021 года сложилось низкое фактическое исполнение по расходам на обслуживание долга, что привело к высокому исполнению показателя
2.3.	Основное мероприятие 3. Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета	Всего:	158 778,3	158 236,0	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 2021 году представлена своевременно в установленные сроки без замечаний. 5. Отсутствие замечаний контролирующими органами 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
		Городской бюджет	158 778,3	158 236,0	
		Бюджеты вышестоящих уровней	-	-	
		Внебюджетные средства	-	-	
Показатели:	Зеленый/желтый/ красный				
2.3.1.	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, %	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

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/ объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2021 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
2.3.2.	Доля органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, централизованных в единой информационной системе бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности (ГИС ЕЦИС ВО/ПК 1С), %	желтый	80,0	-	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.
2.3.3.	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", %	зеленый	100,0	100,0	Ежеквартальное проведение мониторинга оценки качества и своевременности бухгалтерского сопровождения, осуществляемого МКУ "ФБЦ"
Итого (финансирование)			196 512,6	191 666,6	Без средств по резервному фонду мэрии города, судебным издержкам и исполнению судебных решений
Расходы муниципальной программы, тыс. руб.			196 512,6	191 666,6	
Непрограммная часть, тыс. руб.			6 445,9	-	Средства по: резервному фонду мэрии города: план - 6345,9 тыс. рублей, факт - 0,0 тыс. рублей; судебным издержкам и исполнению судебных решений: план - 100,0 тыс. рублей, факт - 0,0 тыс. рублей
Расходы за счет "собственных" средств городского бюджета, тыс. руб.			194 531,4	189 685,4	
Расходы из бюджетов вышестоящего уровня, тыс. руб.			1 981,2	1 981,2	
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 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. 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)