

ОТЧЕТ
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового управления мэрии и муниципального казенного учреждения «Финансово-бухгалтерский центр»
за 2022 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
			2022 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	26,9	44,9	Показатель муниципальной программы "Управление муниципальными финансами города Череповца" на 2020-2025 годы является городским стратегическим показателем по направлению "Развитие экономики". Факт 2022 года - 44,9%; плановое значение показателя на 2022 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 2022 года сложилась выше в результате увеличения расходов городского бюджета, в том числе по межбюджетным трансфертам, на реализацию социально значимых направлений, 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 реализации мероприятий муниципальной программы	Всего:	38 725,0	38 722,2	Финансирование первоочередных расходов бюджета исходя из поступлений доходов в бюджет; своевременное исполнение всех принятых расходных обязательств перед населением по социальному обеспечению, выплата 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, возложенного 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
		Городской бюджет	36 343,0	36 340,2	
		Бюджеты вышестоящих уровней	2 382,0	2 382,0	
		Внебюджетные средства	-	-	
	Показатели:	Зеленый/желтый/ красный			
2.1.1.	Процент выполнения годового плана по налоговым доходам, %	зеленый	100,0	114,7	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, в том числе на плановый период. 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. Активная информационная повязка по оплате имущественных налогов. На превышение фактического показателя повлияли такие основные факторы как: разовые поступления доходов по НДФЛ, увеличение поступлений от налогов на совокупный доход
2.1.2.	Процент увеличения налоговых доходов не ниже среднего значения темпа прироста за предыдущие 2 года, %	зеленый	4,5	10,2	Фактический рост налоговых доходов в 2022 году превысил плановый показатель из-за таких основных причин: увеличение поступлений НДФЛ в результате разовых поступлений налога, в том числе от операций с ценными бумагами, а также мероприятий по легализации заработной платы; увеличение поступлений от налогов на совокупный доход в результате фактической деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, с учетом влияния индекса потребительских цен

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2022 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
2.1.3.	Процент исполнения общего объема расходов городского бюджета, %	зеленый	не менее 95	97,7	<p>Наличие кассового плана.</p> <p>Проведение ежемесячного анализа по прогнозным поступлениям доходов и осуществлению расходов городского бюджета, формирование и доведение до главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС) предельных объемов финансирования.</p> <p>Анализ и доведение до сфер необходимости полного освоения безвозмездных поступлений. Работа финансового управления мэрии, ГРБС с департаментами (комитетами) области по использованию средств вышестоящих бюджетов.</p> <p>Ведение реестра расходных обязательств муниципального образования "Город Череповец".</p> <p>Контроль за остатком средств на едином счете городского бюджета. Наличие открытой кредитной линии.</p> <p>Возможность привлечения бюджетного кредита и заимствования средств со счетов муниципальных бюджетных и автономных учреждений города.</p> <p>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.</p> <p>Санкционирование платежных поручений, подтверждающих оплату документов, и проработка вопросов – проводимая финансовым управлением мэрии работа предполагает усиление финансовой дисциплины руководителей ГРБС, учреждений и бухгалтерий.</p> <p>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.</p> <p>В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости городского бюджета реализация механизма приоритизации расходов бюджета ГРБС, осуществление выплат по первоочередным расходам, а также исходя из поступлений доходов в городской бюджет.</p> <p>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.</p> <p>Осуществлялось правовое и методологическое обеспечение в сфере управления муниципальными финансами в соответствии с нормами действующего законодательства.</p> <p>На постоянной основе в финансово-бюджетной сфере проводился контроль, направленный на:</p> <p>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;</p> <p>обеспечение достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности;</p> <p>обеспечение экономности, результативности и эффективности использования бюджетных средств.</p> <p>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; распоряжение финансового управления мэрии от 05.08.2022 № 90 "О формах и сроках проведения мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности"</p>
2.1.4.	Доля расходов бюджета, осуществляемых в рамках программно-целевого метода, в общем объеме расходов городского бюджета, %	зеленый	не менее 96	98,2	<p>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.</p> <p>Формирование программной структуры кодов бюджетной классификации Российской Федерации.</p> <p>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 приняты к исполнению 22 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".</p> <p>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 2022 год выполнена на 102,3% и составляет 98,2% (план – не менее 96%).</p> <p>В 2022 году увеличен объем расходов, финансируемых в рамках муниципальных программ, в том числе по межбюджетным трансфертам</p>

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2022 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
2.1.5.	Размещение на официальном сайте мэрии города информации в рамках направлений "Открытый бюджет", "Бюджет для граждан", характеризующих уровень открытости бюджетных данных, да/нет	зеленый	да	да	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
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 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 6209 документов, из них 460 планов-графиков закупок, 5684 информации о контрактах, 65 проектов контрактов. Возвращено на доработку 877 документов
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 2022 года были в полном объеме проверены сданные в финансовое управление мэрии планы и отчеты 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" и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации в 2022 году проводился ведомственный контроль в отношении муниципальных унитарных предприятий города Череповца
2.2.	Основное мероприятие 2. Обслуживание муниципального долга города Череповца	Всего:	4 600,0	0,0	Целью мероприятия 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 2022 году заемные средства не привлекались. По состоянию на 01.01.2023 муниципальный долг отсутствует. Соответственно оплата процентов по займам не осуществлялась
		Городской бюджет	4 600,0	0,0	
		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 в кредитных организациях 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; 01.01.2021 – 75 902,8 тыс. рублей; 01.01.2022 – 0,0 тыс. рублей; 01.01.2023 – 0,0 тыс. рублей. Показатель направлен на снижение целевых значений. Отклонение фактического значения показателя от планового значения обусловлено отсутствием муниципального долга на конец 2022 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	0,0	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 2022 года отсутствовала потребность в расходах на обслуживание муниципального долга, что привело к высокому исполнению показателя

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2022 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
2.3.	Основное мероприятие 3. Ведение бухгалтерского и бюджетного учета, формирование отчетности и осуществление казначейского обслуживания исполнения бюджета	Всего:	181 925,7	181 919,9	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 2022 году представлена своевременно в установленные сроки. 6. В целях повышения эффективности работы учреждений ежеквартально проводится оценка деятельности. По результатам мониторинга органы местного самоуправления, органы мэрии и муниципальные учреждения в целом удовлетворены работой учреждения
		Городской бюджет	181 925,7	181 919,9	
		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. 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 2022 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"
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	68,0	68,9	В 2022 году в соответствии с планом мероприятий "Дорожная карта" (уточнен от 05.12.2022), 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). Также в 2022 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 до 1 января 2024 года. По результатам деятельности за год переведено 115 учреждений из 167
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)			225 250,7	220 642,1	Без средств по резервному фонду мэрии города, судебным издержкам и исполнению судебных решений
Расходы муниципальной программы, тыс. руб.			225 250,7	220 642,1	
Непрограммная часть, тыс. руб.			33 993,2	-	Средства по: резервному фонду мэрии города: план - 33893,2 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.			222 868,7	218 260,1	

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм./мероприятия, проекта	Статус/Источник финансирования	Значение показателя по годам/объем финансирования, тыс. руб.		Примечание
			2022 год		
			план	факт	
1	2	3	4	5	
	Расходы из бюджетов вышестоящего уровня, тыс. руб.		2 382,0	2 382,0	
	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 2022 году было принято участие в следующих конкурсах:

XV Всероссийский конкурс "Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами", по результатам проведения которого город Череповец был отмечен Почетной грамотой за активное участие в конкурсе и в реформировании общественных финансов;

Всероссийский конкурс "Лучшая муниципальная практика в номинации" муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами", на региональном уровне Череповец был признан победителем в данной номинации;

Оценка качества управления финансами;

Оценка эффективности деятельности ОМСУ, где Череповец занял 1 место и получил грант в целях поощрения за достижение наилучших показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления в сумме 1500,0 тыс. рублей, которые были направлены на озеленение города. Также город был поощрен за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (иной межбюджетный трансферт) в сумме 7 550,0 тыс. рублей.

Конкурсные работы проектов 2022 года по представлению бюджета для граждан, по результатам которого проект "Лучшая информационная панель (дашборд) по бюджету для граждан" признан победителем среди юридических лиц на региональном уровне.

Кроме того, в рейтинге муниципальных образований области по уровню открытости бюджетных данных за 2022 год Череповец в лидерах и присвоена 1 степень открытости бюджетных данных