# Отчет о результатах деятельности финансового управления администрации Уссурийского городского округа за 2016 год.

 В 2016 году бюджетная политика администрации Уссурийского городского округа была направлена на обеспечение финансовой стабильности, устойчивости и сбалансированности бюджета, создание условий для повышения эффективности, прозрачности и подотчетности использования бюджетных средств.

 Основными задачами, решаемыми финансовым управлением в 2016 году, являлись:

 - обеспечение условий для выполнения решения Думы о бюджете Уссурийского городского округа на 2016 год;

 - поддержание безопасного уровня дефицита бюджета, сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне;

 - сохранение относительно стабильного уровня расходов в условиях непостоянства («взлетов и падений») доходов бюджета;

 - ограничение роста расходов бюджета, не обеспеченных доходными источниками. Принятие новых расходных обязательств должно в обязательном порядке основываться на оценке прогнозного поступления доходов или наличии иных источников финансировании;

 - обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

 Основными бюджетными полномочиями финансового управления являются организация составления проекта бюджета, организация исполнения бюджета, формирование бюджетной отчетности и контроль за исполнением бюджета.

 Параметры исполнения бюджета за 2016 год характеризуются следующими показателями:

млн. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План на 2016 год | Исполненоза 2016 год | % исполнения |
| Доходы – всего, в том числе | 3830,2 | 3 793,5 | 99,0 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2157,4 | 2 174,2 | 100,8 |
| Безвозмездные поступления | 1672,8 | 1 619,3 | 96,8 |
| Расходы | 4470,7 | 4103,1 | 91,2 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -616,8 | -309,6 | 50,2 |

Прошедший год по праву можно назвать сложным годом. В 2016 году впервые за несколько последних лет наблюдается снижение поступления собственных доходов бюджета по сравнению с 2015 годом на 65,2 млн. руб., или на 2,9%..

Снижение собственных доходов к уровню прошлого года произошло в основном по следующим источникам доходов:

а) по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков за счет изменения кадастровой стоимости земельных участков в меньшую сторону на основании решений суда, наличия на
01 января 2017 года задолженности в сумме 109 млн. руб., сформированной в связи с неисполнением арендаторами обязательств по своевременной оплате аренды, а также в связи со снижением общего количества договоров аренды по разным причинам на 759 ед.;

б) по доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности в связи со снижением общего количества обращений от юридических и физических лиц о предоставлении в собственность земельных участков по различным причинам, оспариванием в судебном порядке кадастровой стоимости земельных участков при заключении договоров купли-продажи, незначительным ростом цены, определенной по результатам аукционов по продаже права аренды земельных участков.

В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращения недоимки по уплате налогов и иных обязательных платежей в бюджет Уссурийского городского округа финансовым управлением в 2016 году организована работа по поиску внутренних резервов:

разработан комплексный план мероприятий по пополнению доходной базы бюджета Уссурийского городского округа;

проводился ежедневный мониторинг налоговых и неналоговых поступлений, что позволило своевременно реагировать на динамику поступлений в течение года и принимать эффективные меры по мобилизации доходов в местный бюджет;

ежемесячно проводились заседания Межведомственной комиссии при главе Уссурийского городского округа. В 2016 году на заседаниях комиссии заслушаны 443 юридических и физических лиц, имеющих задолженность в бюджеты разных уровней и выплачивающих заработную плату ниже прожиточного уровня.

Совместные усилия администрации, главных администраторов доходов, налоговых и правоохранительных органов позволили получить по итогам
2016 года дополнительные доходы в сумме 42,7 млн. руб., в том числе: в местный бюджет 26,2 млн. руб.

В целях повышения эффективности администрирования неналоговых доходов организована адресная работа с арендаторами, имеющими задолженность по арендной плате за земельные участки.

Работники администрации Уссурийского городского округа совместно с представителями МИФНС России №9 по Приморскому краю, отдела МВД России по г. Уссурийску, отдела судебных приставов по Уссурийскому городскому округу в 4 квартале 2016 года провели 36 рейдов с целью выявления граждан, имеющих задолженность по платежам в бюджеты разных уровней.

Проведено 12 заседаний рабочей группы по снижению неформальной занятости, на которые были приглашены 565 работодателей. Проведены рейды в целях определения работодателей, допускающих неформальную занятость и охватившие 247 организаций и индивидуальных предпринимателей. По данным отдела трудовых и социальных отношений администрации Уссурийского городского округа выявлено 2564 работников, с которыми не были оформлены трудовые отношения. Проведена информационно-разъяснительная работа, выданы памятки работодателям, работникам в 197 организациях, с 2500 работниками заключены трудовые договора.

В целях оптимизации льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц в 2016 году проведена оценка эффективности предоставленных (планируемых к предоставлению) налоговых льгот. Результаты проведенной оценки показали, что предоставленные налоговые льготы эффективны. Действие льгот по земельному налогу, установленных решениями Думы Уссурийского городского округа, продлено на 2017 год.

 Учитывая, что бюджет Уссурийского городского округа исполнялся в условиях замедления темпов роста экономики, в сфере расходов администрацией Уссурийского городского округа поддерживалась консервативной бюджетной политики, направленной на ограничение принятия новых обязательств, оптимизацию текущих расходов. Этот подход позволил предотвратить часть рисков, связанных с принятием дополнительных не обеспеченных финансовыми ресурсами расходных обязательств.

По расходам бюджет Уссурийского городского округа за 2016 год исполнен на 4 103,1 млн. руб.

 млн. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2016 | % к 2015 году |
| Исполнено | Доля в общем объеме расходов (%) | Исполнено | Доля в общем объеме расходов (%) |
| Образование | 1 926,5 | 51,1 | 1 934,5 | 47,1 | 100,4 |
| Культура | 265,6 | 7,0 | 295,2 | 7,2 | 111,1 |
| Физическая культура и спорт | 46,4 | 1,2 | 69,8 | 1,7 | 150,4 |
| Социальная политика | 85,1 | 2,3 | 97,4 | 2,4 | 114,5 |
| ЖКХ, дорожное хозяйство  | 1 001,3 | 26,6 | 1 184,8 | 28,9 | 118,3 |
| Прочие расходы | 446,2 | 11,8 | 521,4 | 12,7 | 116,9 |
| ИТОГО расходов | 3 771,1 | 100,0 | 4 103,1 | 100,0 | 108,8 |

Структура расходной части бюджета, как и в предыдущие годы, является социально-направленной. На социально-культурную сферу в 2016 году направлено 58,4 % расходов бюджета.

Бюджетные ассигнования в первоочередном порядке в 2016 году направлялись на решение таких вопросов, как безусловное выполнение всех социальных обязательств, своевременную выплату заработной платы, увеличение оплаты труда отдельным категориям работников, с учетом установленных отраслевыми «дорожными» картами показателей, иных публичных нормативных обязательств, оплату расходов на коммунальные услуги, по содержанию муниципального имущества.

 Основными итогами 2016 года стали безусловное выполнение всех социальных обязательств, отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета и муниципального долга по кредитным средствам.

 В рамках реализации бюджетной политики в 2016 году продолжено внедрение программно-целевого принципа организации деятельности местного самоуправления.

Проект бюджета Уссурийского городского округа на 2016 год сформирован в программной структуре расходов на основе действующих муниципальных программ Уссурийского городского округа.

Плановый объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 31 муниципальной программы в 2016 году составил 3 916,5 млн. руб., доля программных расходов, непосредственно увязанных с целями и результатами деятельности органов местного самоуправления, составила –
87,6% от общего объема расходов бюджета Уссурийского городского округа.

 В результате внедрения программно-целевого принципа созданы условия для учета в бюджетном процессе муниципальных программ, являющихся инструментом повышения эффективности бюджетных расходов и создающих условия для повышения качества бюджетного планирования, эффективности и результативности использования бюджетных средств.

Проводилась работа по совершенствованию инструментов стратегического и бюджетного планирования в рамках реализации Федерального закона Российской Федерации от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», который устанавливает правовые основы стратегического планирования, координации государственного и муниципального планирования.

Утвержден Порядок разработки бюджетного прогноза на долгосрочный период. Формирование бюджетного прогноза на долгосрочный период будет осуществляться в соответствии со стратегией социально-экономического развития Уссурийского городского округа, с показателями прогноза социально-экономического развития Уссурийского городского округа на долгосрочный период, бюджетного прогноза Приморского края и иных нормативных документов стратегического планирования.

 Отсутствие возможностей для наращивания общего объема расходов бюджета привело к необходимости выявления резервов бюджета и проведению мероприятий по повышению эффективности их использования.

 Одно из приоритетных направлений организации работы администрации Уссурийского городского округа по повышению эффективности бюджетных расходов являлось развитие контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

 В целях обеспечения целесообразности закупок заказчиков по качеству, объему и цене, недопущения закупок непрофильных либо невостребованных товаров, работ, услуг за счет бюджетных средств финансовым управлением проведена работа по внедрению механизмов нормирования закупок в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ
«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

 Утверждены правила определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления Уссурийского городского округа, включая отраслевые (функциональные) органы администрации и подведомственные им муниципальные казенные учреждения.

В целях эффективного использования средств бюджета с января по декабрь 2016 года муниципальными заказчиками Уссурийского городского округа осуществлено 13 452 закупок товаров, работ, услуг, в том числе организовано и проведено 535 конкурсных процедур (открытых конкурсов, электронных аукционов, запроса котировок цен), в том числе:

6 открытых конкурсов, 518 электронных аукционов, 11 запросов котировок, 12 917 закупок у единственного поставщика.

По итогам их проведения заключены контракты на сумму 1 845, 5 млн. руб. Экономия средств от конкурсных процедур составила 168,7 млн. руб.

Повышение эффективности бюджетных расходов напрямую зависит от деятельности главных администраторов бюджета Уссурийского городского округа. Внедрение в бюджетный процесс программно-целевых методов потребовало повышения эффективности финансового менеджмента главных администраторов бюджета, в целях принятия эффективных управленческих решений по использованию бюджетных средств.

В связи с этим внесены изменения в Порядок проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета Уссурийского городского округа и главными администраторами доходов бюджета, утвержденный постановлением администрации Уссурийского городского округа от 25 марта 2010 года № 284. Финансовым управлением проведен финансовый менеджмент по итогам работы за 2015 год. Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей составил 78,0%, максимальный уровень качества финансового менеджмента составил 95,0%, минимальный уровень качества финансового менеджмента составил 57,0%.

Повышение эффективности использования бюджетных средств зависит также от качества оказываемых за счет бюджетных средств муниципальных услуг. В 2016 году на территории Уссурийского городского округа продолжен процесс внедрения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг с расширением самостоятельности и ответственности учреждений за их выполнение.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства финансовым управлением внесены изменения в Положение о формировании муниципального задания муниципальным бюджетным и автономным учреждениям и о финансовом обеспечении выполнения муниципального задания, организован контроль за формированием и ведением ведомственных перечней муниципальных услуг (работ) на основе единых базовых перечней государственных и муниципальных услуг (работ), разработанных федеральными органами исполнительной власти, ответственными за реализацию государственной политики и нормативно-правовое регулирование в соответствующих сферах деятельности, за разработкой методик расчета нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, единых (базовых) значений нормативов затрат вне зависимости от конкретного учреждения.

Во исполнение приказа Минфина России от 23 декабря 2014 года № 163н
«О порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» (далее – Реестр), с целью развития государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», финансовое управление обеспечивало формирование и представление в Федеральное казначейство информации и документов, необходимых для ведения Реестра.

Организовано исполнение задач по реализации первого этапа мероприятий по разработке и внедрению государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», в части осуществления органами администрации Уссурийского городского округа мониторинга и контроля за размещением муниципальными учреждениями информации в личном кабинете на официальном сайте о государственных (муниципальных) учреждениях [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru), а именно: о муниципальном задании и его исполнении, о плане финансово-хозяйственной деятельности, о показателях бюджетной сметы, о годовой бухгалтерской отчетности, о результатах деятельности учреждения и использовании имущества и иной информации об учреждении.

В целях соблюдения мер, предусмотренных пунктом 2 статьи 130 Бюджетного кодекса РФ, в течение года осуществлялся контроль за соблюдением нормативов расходов на содержания органов местного самоуправления, установленным администрацией Приморского края.
В 2016 году расходы на содержание органов местного самоуправления составили 12,86 % от общего объема доходов бюджета городского округа при установленном нормативе 14,05%.

Начата работа по оптимизации расходов на содержание органов местного самоуправления, сокращению численности работников администрации Уссурийского городского округа.

 В контексте эффективности бюджетных расходов сохраняет актуальность такое направление бюджетной политики, как повышение качества и результативности контрольных мероприятий, осуществляемых органом муниципального финансового контроля и главными администраторами бюджетных средств. В целях усиления контроля за расходованием бюджетных средств проведена работа по совершенствованию нормативной базы осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и внутреннего финансового контроля и аудита.

 В рамках исполнения полномочий по контролю финансовым управлением администрации Уссурийского городского округа в 2016 году проведено
34 контрольных мероприятия. Общая сумма проверенных средств составила
1 139 млн. руб. или 28% от общей суммы расходов бюджета. По результатам контрольных мероприятий в бюджет возмещено 11 млн. руб., возбуждено 11 дел об административных правонарушениях.

 Существенно повышена прозрачность и подотчетность деятельности органов местного самоуправления, в том числе за счет внедрения требований к публичности показателей их деятельности.

В целях обеспечения полного и доступного информирования граждан о бюджете и бюджетном процессе в Уссурийском городском округе применяется механизм обеспечения публичности и доступности бюджетной политики посредством Интернет портала «Бюджет для граждан», где размещается информация о бюджетном процессе, сведения о распределении финансовых ресурсов из бюджета в доступной для граждан форме. На официальном сайте администрации Уссурийского городского округа размещается ежемесячная информация об исполнении бюджета.

Проведены публичные слушания по вопросам рассмотрения годового отчета об исполнении бюджета за 2015 год, и формирования бюджета на
2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов. Итоги проведения публичных слушаний по вопросам рассмотрения годового отчета об исполнении бюджета и формирования проекта бюджета в последние годы показывают положительную тенденцию роста участия в них населения.

В соответствии с распоряжением администрации Уссурийского городского округа от 30 сентября 2015 года № 259 «О бюджетной комиссии и рабочей группе по рассмотрению вопросов, связанных с составлением проектов решений о бюджете и внесением изменений в решения о бюджете» финансовым управлением в 2016 году были организованы и проведены заседания рабочей группы и бюджетной комиссии по рассмотрению предложений главных распорядителей средств бюджета Уссурийского городского округа по внесению изменений в решение о бюджете на 2016 год, по рассмотрению бюджетных проектировок на очередной 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Всего в целях качественного и полного осуществления расходных обязательств за 2016 год финансовым управлением осуществлено
8 корректировок бюджета 2016 года.

В 2016 году финансовым управлением было подготовлено 11 проектов решений Думы Уссурийского городского округа, 31 правовой акт администрации Уссурийского городского округа, 28 распоряжений финансового управления по вопросам, отнесенным к компетенции управления.

В течение года формировалась и представлялась главе администрации Уссурийского городского округа, заместителю главы администрации по финансовым вопросам информация о поступлении денежных средств в бюджет Уссурийского городского округа, о финансировании расходов бюджета и о наличии неиспользованных остатков бюджетных средств на лицевых счетах главных распорядителей средств бюджета.

Годовая бюджетная отчетность за 2015 год представлена в 2016 году в департамент финансов в полном объеме предусмотренных форм и в срок, принята без замечаний,

В 2016 году осуществлялось формирование отчета об исполнении бюджета за 1 квартал, полугодие и девять месяцев и направление его в Думу и Контрольно-счетную палату Уссурийского городского округа.

Кроме того, финансовым управлением ежемесячно и ежеквартально осуществлялся прием и проверка на соответствие контрольным соотношениям бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, а также сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, учредителями которых являются администрация Уссурийского городского округа, в срок, установленный департаментом финансов, формировалась и представлялась в полном объеме форм отчетность об исполнении бюджета Уссурийского городского округа, сводная бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Проведена процедура размещения заказа по отбору кредитных организаций с целью привлечения администрацией заемных средств. Заключен муниципальный контракт на сумму 160,0 млн. руб. Привлечение заимствований не осуществлялось, в связи с отсутствием наличия потребности в кредитовании

 Безусловное исполнение нормативных правовых актов позволило эффективно управлять средствами единого счета бюджета, обеспечить его ликвидность в течение всего финансового года.

В результате эффективного управления бюджетными средствами и своевременной оплаты принятых расходных обязательств в Уссурийском городском округе отсутствует муниципальный долг и просроченная кредиторская задолженность местного бюджета, что говорит о взвешенном подходе к формированию и исполнению бюджета и ответственной финансовой политике.

 По результатам мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в городских округах и муниципальных районах Приморского края за 2015 год, порядок проведения которого утвержден приказом департамента финансов Приморского края от 16 марта 2011 года № 8 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в городских округах и муниципальных районах Приморского края», Уссурийскому городскому округу присвоена I степень качества управления бюджетным процессом.

В качестве поощрения были получены дополнительные межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 1,44 млн. руб.

И.о начальника финансового управления Е.В.Корнева