# Отчет о деятельности финансового управления администрации Уссурийского городского округа за 2017 год.

 В 2017 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, которые решались финансовым управлением в 2017 году, являлись:

формирование проекта бюджета на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов в соответствии с требованиями действующего законодательства и направление его в Думу Уссурийского городского округа в установленные сроки;

организация исполнения бюджета Уссурийского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов в программном формате;

контроль за исполнением бюджета Уссурийского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

реализация муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Уссурийского городского округа на 2016-2020 годы»;

обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса, расширение практики общественного участия населения в процедуры обсуждения проекта бюджета и отчета о его исполнении;

контроль за реализацией Программы по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Уссурийского городского округа на период с 2017 по 2019 год.

 Основные параметры исполнения бюджета за 2017 год характеризуются следующими показателями:

млн. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План на 2017 год | Исполненоза 2017 год | % исполнения |
| Доходы – всего, в том числе | 3679,9 | 3699,0 | 100,5 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2202,6 | 2273,2 | 103,2 |
| Безвозмездные поступления | 1477,3 | 1425,8 | 96,5 |
| Расходы | 3906,7 | 3773,1 | 96,6 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -226,8 | -74,1 | 32,7 |
| Источники покрытия дефицита |  |  |  |
|  - кредиты  | 156,0 |  |  |
|  - остатки на начало года | 70,8 | 74,1 |  |

Доходная часть бюджета по сравнению с 2016 годом

 млн. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | 2016г. | 2017г. | 2017г. в % к 2016г. |
| Налоговые | 1750,4 | 1803,3 | 103,0 |
| Неналоговые | 423,8 | 469,9 | 110,9 |
| **Итого собственные**  | **2174,2** | **2273,2** | **104,6** |
| Безвозмездные перечисления | 1619,3 | 1425,8 | 88,1 |
| **ВСЕГО** | **3793,5** | **3699,0** | **97,5** |

Увеличение собственных доходов на 4,6 % к уровню прошлого года произошло в основном по налогу на доходы физических лиц, патентной системе налогообложения, имущественным налогам за счет поступления налогов от вновь зарегистрированных налогоплательщиков, увеличения платежей за счет роста физических показателей деятельности организаций.

В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращения недоимки по уплате налогов и иных обязательных платежей в бюджет Уссурийского городского округа администрацией Уссурийского городского округа в 2017 году проводилась большая работа по поиску внутренних резервов:

разработана Программа мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Уссурийского городского округа на период с 2017 по 2019 год. Все мероприятия отраслевыми (функциональными) органами администрации Уссурийского городского округа были исполнены в полном объеме;

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 по налоговой и социальной политике при главе Уссурийского городского округа. В 2017 году на заседаниях комиссии заслушаны 311 юридических и физических лица, 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 2017 года дополнительные доходы в сумме 43,7 млн. руб., в том числе: в местный бюджет 24,2 млн. руб.

В целях повышения эффективности администрирования неналоговых доходов организована адресная работа с арендаторами, имеющими задолженность по арендной плате за земельные участки. В результате проведенных мероприятий была погашена задолженность в размере 10,1 млн. руб.

Проведено 11 заседаний рабочей группы по снижению неформальной занятости, на которых были заслушаны 44 работодателя. 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 3938 работников, с которыми не были оформлены трудовые отношения. После проведения информационно-разъяснительной работы со всеми работниками были заключены трудовые договоры.

В целях оптимизации налоговых льгот по местным налогам в 2017 году проведена оценка их эффективности. На территории Уссурийского городского округа налоговыми льготами по земельному налогу воспользовались 1080 налогоплательщиков, в том числе 7 юридических лиц и 1073 физических лица. Общая сумма  предоставленных налоговых льгот составила 2,4 млн. руб. По результатам проведенной оценки налоговые льготы признаны эффективными и их действие продлено на 2018 год.

 Учитывая ограниченность собственных доходов бюджета, при исполнении бюджета Уссурийского городского округа 2017 года в сфере расходов администрация Уссурийского городского округа поддерживалась консервативной бюджетной политики, направленной на ограничение принятия новых обязательств, оптимизацию текущих расходов.

 Этот подход позволил предотвратить риски, связанные с принятием дополнительных не обеспеченных финансовыми ресурсами расходных обязательств, возникновением кредиторской задолженности бюджета и муниципального долга.

Исполнение бюджета Уссурийского городского округа за 2017 год по расходам характеризуется следующими показателями

млн. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2016 | 2017 | % к 2016 году |
| Исполнено | Доля в общем объеме расходов (%) | Исполнено | Доля в общем объеме расходов (%) |
| Образование | 1934,5 | 47,1 | 1981,3 | 52,5 | 102,4 |
| Культура | 295,2 | 7,2 | 259,1 | 6,9 | 87,8 |
| Физическая культура и спорт | 69,8 | 1,7 | 54,6 | 1,4 | 78,2 |
| Социальная политика | 97,4 | 2,4 | 74,0 | 2,0 | 76,0 |
| ЖКХ, дорожное хозяйство  | 1184,8 | 28,9 | 799,5 | 21,2 | 67,5 |
| Прочие расходы | 521,4 | 12,7 | 604,6 | 16,0 | 116,0 |
| ИТОГО расходов | 4103,1 | 100,0 | 3773,1 | 100,0 | 92,0 |

Структура расходной части бюджета, как и в предыдущие годы, является социально-направленной. На социально-культурную сферу в 2017 году направлено 62,8 % расходов бюджета.

В течение финансового года администрация Уссурийского городского округа обеспечила своевременную выплату заработной платы, иных публичных нормативных обязательств, оплату расходов на коммунальные услуги, по содержанию муниципального имущества.

 Следует отметить, что, несмотря на непростую экономическую ситуацию, администрацией Уссурийского городского округа обеспечено выполнение первоочередных задач, поставленных Президентом Российской Федерации, Губернатором Приморского края и определенных основными направлениями бюджетной и налоговой политики. В их числе выполнение Указа Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников муниципальных учреждений с учетом установленных отраслевыми «дорожными» картами показателей,

Реализация инвестиционных проектов, направленных на развитие транспортной, инженерной инфраструктуры городского округа, обеспечение безопасности жизнедеятельности и здоровья населения, недопущение ущерба в результате природных стихийных бедствий, создание условий для образования детей согласно установленным нормам и переходу на 1 сменное обучение, обеспечение детей до 3-х лет местами в дошкольных учреждениях, требует вложения бюджетных средств порядка 14,0 млрд. руб.

 При текущем уровне собственных доходов бюджета это невозможно осуществить без софинансирования из вышестоящих бюджетов.

В связи с этим большое значение имеет привлечение дополнительных источников поступлений в бюджет из вышестоящих бюджетов за счет участия в реализации региональных и федеральных программ.

 В 2017 году администрация участвовала в 3 государственных программах Российской Федерации, 8 государственных программах Приморского края, что позволило дополнительно привлечь из вышестоящих бюджетов в 2017 году средств субсидий на софинансирование вопросов местного значения 202,1 млн. руб.

В 2018 году работа по привлечению в бюджет средств из вышестоящих бюджетов продолжена. Заявки направлены администрацией Уссурийского городского округа в отраслевые департаменты администрации Приморского края в строго установленные сроки.

 Развитие округа невозможно без определения стратегических ориентиров, расширения горизонта планирования. В целях совершенствования инструментов стратегического и бюджетного планирования, обеспечения необходимого уровня сбалансированности бюджета, оценки основных параметров бюджета Уссурийского городского округа на долгосрочный период разработан и утвержден бюджетный прогноз Уссурийского городского округа до 2023 года.

 Основным механизмом реализации стратегического планирования являются муниципальные программы. На их основе уже третий год формируется бюджет города.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 28 муниципальных программ в 2017 году составил 3 906,7 млн. руб., доля программных расходов, непосредственно увязанных с целями и результатами деятельности органов местного самоуправления, составила –83% от общего объема расходов бюджета Уссурийского городского округа.

Отсутствие возможностей для наращивания общего объема расходов привело к необходимости выявления резервов и перераспределения в пользу приоритетных проектов и программ, создающих условия для экономического роста и обеспечивающих решение поставленных в Указах Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года задач. В целях реализации данной задачи финансовым управлением администрации Уссурийского городского округа разработана и утверждена распоряжением администрации Уссурийского городского округам от 11.05.2017 года № 190 Программа по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Уссурийского городского округа на период с 2017 по 2019 год.

 Основным резервом в отчетном периоде являлось повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе путем совершенствования процедур проведения муниципальных закупок, проведения мероприятий по оптимизации (реорганизации) муниципальной бюджетной сети учреждений культуры, сокращению численности работников органов местного самоуправления.

 В целях обеспечения целесообразности закупок заказчиков по качеству, объему и цене, недопущения закупок непрофильных либо невостребованных товаров, работ, услуг за счет бюджетных средств проведена работа по внедрению механизмов нормирования закупок в соответствии со ст. 19 Федерального закона от 05 апреля 2013года № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Утверждены нормативы и нормативные затраты на обеспечение функций органов местного самоуправления Уссурийского городского округа, включая отраслевые (функциональные) органы администрации и подведомственные им муниципальные казенные учреждения.

 В 2017 году муниципальными заказчиками Уссурийского городского округа осуществлено 10 888 закупок товаров, работ, услуг, в том числе:

7 открытый конкурс, 389 электронных аукционов, 110 запросов котировок,
10 382 закупок у единственного поставщика.

По итогам их проведения заключены контракты на сумму 1 447,4 млн. руб. Экономия средств от конкурсных процедур составила 107,6 млн. руб.

Проведена реорганизация муниципальных учреждений дополнительного образования и культуры, результатом которой стало сокращение 29 единиц, сокращено 9 единиц работников администрации Уссурийского городского округа. Ожидаемая экономия расходов от проведенных мероприятий в 2018 году составит около 13,0 млн. руб.

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 2017 году расходы на содержание органов местного самоуправления составили 12,11 % от общего объема доходов бюджета городского округа при установленном нормативе 14,05%.

 Для обеспечения полноты учета расходных обязательств и определения объема средств бюджета Уссурийского городского округа, необходимых для их исполнения, финансовым управлением ведется реестр расходных обязательств Уссурийского городского округа. Актуализирована информация о правовых основаниях с учетом разграничения предметов ведения и полномочий, объеме и структуре расходных обязательств, исполненных за счет бюджетных ассигнований всех уровней власти. В 2017 году подготовлен реестр расходных обязательств на 2017-2020 годы с оценкой обязательств Уссурийского городского округа за 2016 год и на 2017-2018 годы, который в установленный срок представлен в департамент финансов Приморского края.

 В целях обеспечения прозрачности и открытости бюджетного процесса продолжается практика размещения на официальном сайте администрации Уссурийского городского округа информации о бюджетном процессе, о бюджете, об исполнении бюджета, в том числе в доступной для населения форме «Бюджет для граждан.

В 2017 году проведены публичные слушания по годовому отчету об исполнении бюджета за 2016 год и проекту бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов. Итоги проведения публичных слушаний в последние годы показывают положительную тенденцию роста участия в них населения.

 В соответствии со статьею 241.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации финансовым управлением продолжена работа в части наполняемости единого портала бюджетной системы Российской Федерации.

В 2017 году финансовым управлением организовано исполнение следующих задач:

осуществление ежеквартального мониторинга и контроля за размещением муниципальными учреждениями необходимой информации о муниципальных учреждениях в личном кабинете на официальном сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru);

в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» на постоянной основе актуализировалась информация, подлежащая включению в Сводный реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса.

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 2017 году проведен финансовый менеджмент по итогам работы за 2016 год. Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей составил 80,0%. Для сравнения средний уровень финансового менеджмента за 2015 год – 76,0%.

Повышение эффективности использования бюджетных средств зависит также от качества оказываемых муниципальных услуг. В 2017 году на территории Уссурийского городского округа продолжен процесс оказания муниципальных услуг на основании муниципальных заданий. Разработаны и утверждены единые (базовые) нормативы затрат на оказание муниципальных услуг для муниципальных учреждения.

В целях повышения качества муниципальных услуг в соответствии с постановлением администрации Уссурийского городского округа от 04 июня 2012 года № 1671-НПА «Об утверждении методики проведения мониторинга качества предоставления муниципальных услуг на территории Уссурийского городского округа» (в редакции от 24 июля 2015 года № 1913-НПА) проводится мониторинг качества предоставления муниципальных услуг, отчеты о проведении мониторинга качества предоставления муниципальных услуг ежеквартально размещались на официальном сайте 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 рамках исполнения полномочий по контролю финансовым управлением администрации Уссурийского городского округа, как органом муниципального финансового контроля, в 2017 году проведено 23 контрольных мероприятия. Общая сумма проверенных средств составила 652,1 млн. руб. или 17,3% от общей суммы расходов бюджета. По результатам контрольных мероприятий в бюджет возмещено 0,6 млн. руб., возбуждено 5 дел об административных правонарушениях.

В целях оперативности управления средствами бюджета финансовым управлением проводился анализ исполнения бюджета по доходам и расходам для последующего определения дополнительных резервов.

В ходе исполнения бюджета Уссурийского городского округа финансовым управлением организованы и проведены 8 заседаний бюджетной комиссии по рассмотрению предложений главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов доходов по внесению изменений в бюджет Уссурийского городского округ на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов.

 Безусловное исполнение нормативных правовых актов позволило обеспечить ликвидность единого счета бюджета в течение всего финансового года.

В результате этого в Уссурийском городском округе отсутствует муниципальный долг и просроченная кредиторская задолженность 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 2016 год Уссурийскому городскому округу присвоена I степень качества управления бюджетным процессом.

В качестве поощрения были получены дополнительные межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 1,365 млн. руб.

Начальник финансового управления Л.В.Чаус

Пазычева А.С.

32 04 19

Пинчук Н.П.

32 97 91

Корнева Е.В.

32 22 83