

# **ОТЧЁТ**

## **о результатах деятельности финансового отдела администрации городского округа Рефтинский Свердловской области**

### **за 2016 год**

Финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский Свердловской области (далее – Финансовый отдел) является финансовым органом администрации городского округа Рефтинский Свердловской области, обеспечивающим формирование и организацию исполнения бюджета городского округа Рефтинский Свердловской области (далее – бюджет города), формирование и предоставление в вышестоящие органы отчетности об исполнении бюджета города, проведение единой финансовой и бюджетной политики на территории городского округа Рефтинский и координирующим деятельность в этой сфере иных органов местного самоуправления городского округа Рефтинский.

Финансовый отдел осуществляет свою деятельность во взаимодействии с органами государственной власти Свердловской области, федеральными органами исполнительной власти и их территориальными органами, органами местного самоуправления, общественными объединениями, иными организациями и гражданами.

Основной целью деятельности Финансового отдела является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа Рефтинский.

В настоящее время эффективное управление финансово-бюджетным комплексом городского округа Рефтинский – это не только оптимизация и приоритизация расходов по отдельным направлениям, но и решение сложных и масштабных задач в сфере социально-экономической политики.

В связи с этим деятельность Финансового отдела в 2016 году была направлена на решение следующих задач:

- полноценное внедрение программно-целевых методов управления бюджетным процессом;

- обеспечение повышения качества финансового менеджмента в учреждениях городского округа Рефтинский;

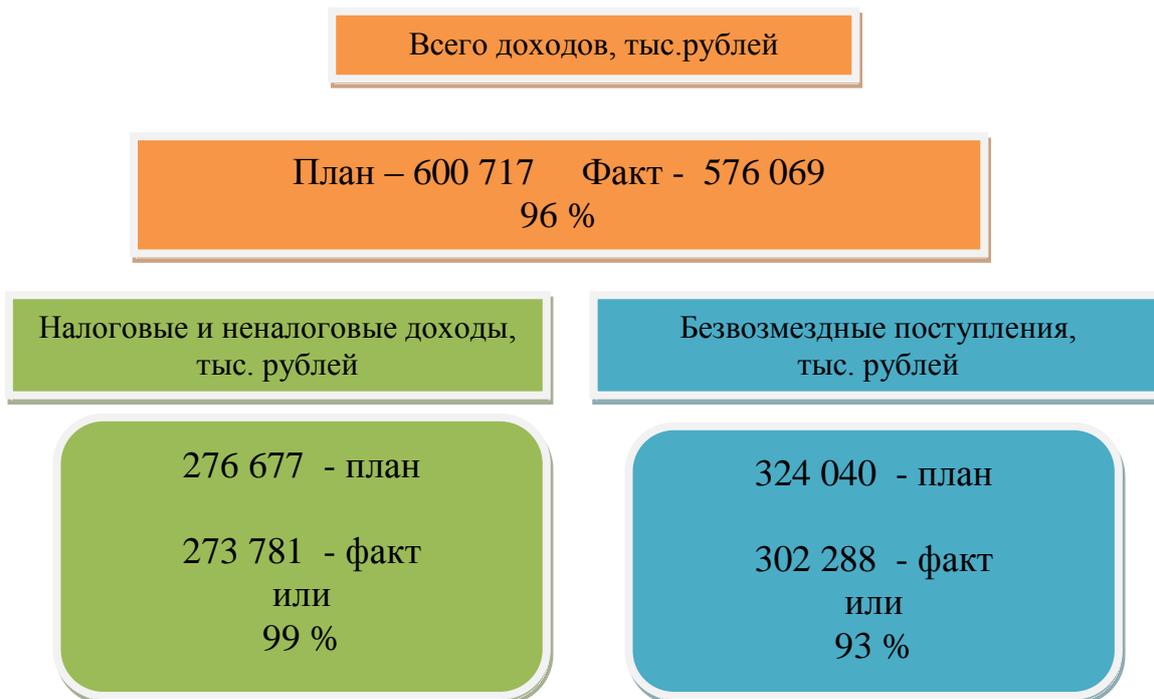
- повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

В целях обеспечения скоординированных действий всех участников бюджетного процесса в решении поставленных задач в 2016 году Финансовым отделом осуществлялась реализация и мониторинг выполнения мероприятий, направленных на увеличение роста доходов, оптимизацию расходов на период, утвержденных постановлением главы городского округа Рефтинский от 21.01.2016 года № 20 «Об утверждении Муниципальной программы «Муниципальное управление в городском округе» на период до 2020 года».

## Повышение доходной базы бюджета городского округа

Доходы бюджета городского округа Рефтинский за 2016 год составили 576 069 тыс. рублей, или 95,9 % к бюджетным назначениям, утверждённым решением Думы городского округа Рефтинский.

Доходы за 2016 год в сравнении с 2015 годом увеличились на 40 849 тыс. рублей.



В общем объёме доходов бюджета городского округа за 2016 год налоговые и неналоговые доходы составили 273 781 тыс. рублей, что больше поступлений 2015 года на 21 390 тыс. рублей.

Фактическое исполнение по безвозмездным поступлениям составило 302 288 тыс. рублей или 93 % процента к годовым плановым назначениям.

Основными доходными источниками в 2016 году стали:

**1) Налог на доходы физических лиц** в сумме 139 555 тыс. рублей. Это 51 % от общей суммы доходов за 2016 год и 98 % от годовых плановых назначений по данному налогу. Крупнейшие предприятия, перечислившие в бюджет городского округа НДФЛ: ПАО «Энел Россия» - 44 971 тыс.рублей, ОАО «Птицефабрика «Рефтинская» - 37 989 тыс.рублей, Рефтинский филиал ОАО «Дитсманн» - 17 663 тыс.рублей.

**2) Платежи за негативное воздействие на окружающую среду** в 2016 году поступило в сумме 84 695,0 тыс. рублей, что составляет 100 % от годовых назначений по данному виду дохода и 31 % от общей суммы доходов за 2016 год. Платежей поступило на 26 915 тыс. рублей больше, чем за 2015 год, в связи с изменениями нормативов: в 2015 году – 40%, в 2016 году – 55% (статья 62 БК РФ). Крупнейшим плательщиком платежей за негативное воздействие на окружающую среду на территории городского округа Рефтинский является ПАО «Энел Россия».

В течение 2016 года финансовым отделом городского округа Рефтинский ежемесячно проводился мониторинг поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа Рефтинский.

Для организации работы по повышению качества администрирования доходов бюджета и совершенствованию налогового законодательства в городском округе Рефтинский предусматривалось решение следующих приоритетных задач:

- выявление резервов для увеличения доходов бюджета городского округа Рефтинский;
- проведение оценки эффективности предоставленных (планируемых к предоставлению) налоговых льгот и ставок налогов, установленных нормативными правовыми актами городского округа Рефтинский.

Работа по увеличению доходной базы бюджета городского округа Рефтинский осуществлялась в 2016 году в рамках Плана мероприятий «дорожной карты» по повышению доходного потенциала городского округа Рефтинский, плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики.

Основные мероприятия плана:

- принятие мер по сокращению недоимки в бюджет по налоговым и неналоговым доходам;
- расширение налоговой базы по местным налогам и доходам от использования имущества;
- оценка эффективности установленных налоговых ставок и оценка эффективности налоговых льгот.
- улучшение администрирования доходов, формирующих местный бюджет, в том числе, государственной пошлины, доходов от оказания платных услуг и прочих неналоговых доходов.

В рамках мониторинга поступлений доходов в бюджет городского округа Рефтинский представляется следующая информация:

1. ежемесячно:

- анализ доходов по исполнению утверждённого плана городского округа Рефтинский в Администрацию южного управленческого округа Свердловской области;
- прогноз движения средств на счёте бюджета в УФК по Свердловской области;

2. ежеквартально в Министерство финансов Свердловской области:

- информация об исполнении доходной части бюджета;
- отчёт о выполнении плана мероприятий «дорожной карты» по повышению доходного потенциала городского округа Рефтинский;
- отчёт о проведении мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой;
- прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета городского округа Рефтинский.

3. Главе администрации городского округа Рефтинский - ежемесячный анализ исполнения утвержденного плана по доходам в разрезе налоговых и неналоговых доходов.

С участием финансового отдела проводятся заседания межведомственной комиссии городского округа Рефтинский по рассмотрению вопросов снижения недоимки по платежам в бюджет, легализации заработной платы и ликвидации убыточности организаций.

Ежедневный мониторинг доходов бюджета, оперативное взаимодействие с администраторами доходов позволили своевременно реагировать на динамику поступлений в течение года и принимать эффективные меры по мобилизации доходов в бюджет.

В целях сокращения недоимки по местным налогам регулярно анализируются сведения об имущественных налогах, запрашиваемых в МИФНС № 29 г Асбеста, о доходах от использования имущества и продажи материальных и нематериальных активов. По результатам анализа, проводится работа с должниками, пишутся претензии, проводятся межведомственные комиссии. Несмотря на принимаемые меры по погашению задолженности по платежам в бюджет городского округа Рефтинский недоимка в местный бюджет на 01.01.2017 года увеличилась на 2 927,0 тыс. рублей по сравнению с недоимкой на 01.01.2016 года. Основной рост недоимки обеспечен за счет увеличения задолженности по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2 046,0 тыс. рублей, это связано с расторжением договоров аренды, приватизацией имущества и с тем, что не своевременно вносится арендная плата.

Совместно с МИФНС № 29 г. Асбеста по Свердловской области и отделом управления муниципальным имуществом по повышению собираемости местных налогов и переводу налоговой базы для расчета налога на имущество физических лиц с инвентаризационной стоимости объекта на кадастровую стоимость объекта налогообложения проведены мероприятия:

1. по уточнению сведений о пользователях земельных участков, поставленных на кадастровый учет, но не зарегистрированных в базе Управления Росреестра в установленном порядке;

2. по уточнению правообладателей недвижимого имущества, на которое отсутствуют записи о регистрации прав в ЕГРП по письму Министерства финансов Свердловской области от 05.05.2016 года № 05-22-4/3875.

3. выявлены объекты недвижимого имущества, у которых имеется регистрация прав собственности;

4. проведен тщательный анализ по каждому объекту недвижимого имущества в количестве 3 808 объектов;

5. проведено информирование граждан о введении обязанности сообщать о наличии у них объектов недвижимого имущества (опубликовано обращение к жителям поселка с просьбой к налогоплательщикам в газетах «Рефтинский вестник», «Тевиком»);

6. проведены МВК по вопросам укрепления финансовой самостоятельности местных бюджетов и мобильных групп на 2016 год, мероприятия по выявлению и постановке на учет сооружений или объектов незавершенного строительства на территории муниципального образования;

7. направлено письмо со списками объектов недвижимого имущества в МУП ПТ ЖКХ городского округа Рефтинский для проведения разъяснительной работы с собственниками недвижимого имущества;

8. направлены списки по гаражным боксам в УОМИ администрации городского округа. Работа ведется ежедневно. Направлены письма председателям гаражных кооперативов;

9. разработан проект Решения Думы по налогу на имущество от кадастровой стоимости.

На основании информации МИФНС № 29 г. Асбеста от 17.10.2016г процент готовности составляет 81,7 %.

В целях упорядочения администрирования доходов бюджета городского округа Рефтинский, решением Думы о бюджете городского округа Рефтинский на 2016 год, полномочиями главных администраторов доходов бюджета городского округа Рефтинский наделена Администрация городского округа Рефтинский, Дума городского округа Рефтинский, контрольный орган городского округа Рефтинский. Постановлением Администрации городского округа Рефтинский от 25 декабря 2015г. № 954 «О закреплении источников доходов бюджета городского округа Рефтинский за главными администраторами доходов бюджета» за главным администратором доходов бюджета закреплены источники доходов бюджета городского округа Рефтинский.

Так же проводилась работа по анализу и уточнению невыясненных поступлений.

### **Исполнение бюджета городского округа и формирование бюджетной отчётности**

Плановые назначения по расходам бюджета на начало года приняты в объёме **523 629 981,00 рублей**. За 12 месяцев 2016 года прошло семь уточнений плановых назначений бюджета городского округа Рефтинский.

В соответствии с решением Думы от 28 декабря 2016 года № 29 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Рефтинский 5 созыва от 24 декабря 2015 года № 298 «Об утверждении бюджета городского округа Рефтинский на 2016» план по расходам бюджета на текущий финансовый год утверждён в объёме **612 357,084,64 рублей**, в том числе за счёт межбюджетных трансфертов **311 071 370,00 рублей**.

Кассовое исполнение бюджета за 2016 год составило **550 677 462,86 рублей** или 89,9 % от плановых назначений, принятых решением Думы городского округа Рефтинский.

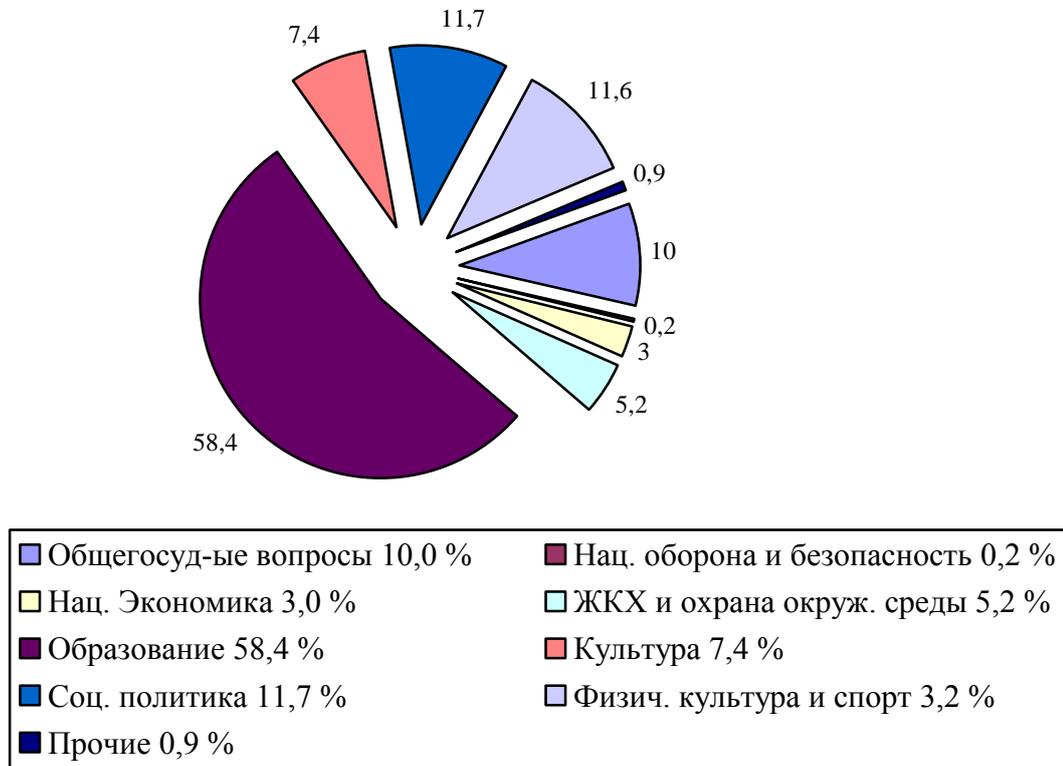
На основании решения Думы 5 созыва от 24 декабря 2015 года № 298 «Об утверждении бюджета городского округа Рефтинский на 2016 год» (в редакции от 28.12.2016 года) бюджет городского округа Рефтинский принят с дефицитом **11 639 696,04 рублей**.

Источниками финансирования дефицита бюджета по решению Думы являются:

-изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета;

При исполнении бюджета за 2016 год сложился профицит бюджета, который составил **25 391 590,79 рублей**.

### Структура расходов бюджета городского Рефтинский, %



В течение 2016 года в первоочередном порядке средства направлялись на финансовое обеспечение отраслей социального блока (обеспечение деятельности организаций в сфере образования, культуры, спорта, социальной защиты населения и т.п.). Всего на отрасли социально-культурной сферы в 2016 году было направлено 444 358,9 тыс. рублей, что на 6,9 процента выше уровня 2015 года. Доля расходов бюджета городского округа, направляемых по отраслям социального блока, в 2016 году составила 80,7 процентов в общих расходах бюджета, что на 1,8 процента выше уровня прошлого года.

98,7 % расходов бюджета городского округа производились в рамках реализации 13 муниципальных программ.

### РАСХОДЫ

бюджета в 2016 году, направленные на реализацию муниципальных программ городского округа Рефтинский

(тыс. рублей)

№ п/ п	Наименование показателя	Бюджетные ассигнования в 2016 году	Исполнено в 2016 году	Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований в 2016 году	Процент исполнения в 2016 году
1	Муниципальная программа «Развитие системы образования в городском округе Рефтинский до 2020 года»	283 381 457,89	269 162 547,79	14 218 910,10	94,98
2	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в городском округе Рефтинский» до 2020 года	56 497 635,72	33 853 154,10	22 644 481,62	59,92
3	Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городском округе Рефтинский» до 2020 года	57 167 399,20	44 539 612,07	12 627 787,13	77,91
4	Муниципальная программа «Развитие транспорта, дорожного хозяйства, связи и информационных технологий городского округа Рефтинский» до 2020 года	12 875 415,72	12 862 917,33	12 498,39	99,90
5	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальной собственностью и земельными ресурсами городского округа Рефтинский» до 2020 года	1 457 357,48	1 230 067,73	227 289,75	84,40
6	Муниципальная программа «Развитие жилищного комплекса в городском округе Рефтинский» до 2020 года	2 727 750,00	2 726 750,00	1 000,00	99,96
7	Муниципальная программа «Обеспечение общественной безопасности населения городского округа Рефтинский» до 2020 года	4 052 423,31	4 021 699,07	30 724,24	99,24
8	Муниципальная программа «Развитие культуры в городском округе Рефтинский» до 2020 года	65 545 484,01	65 507 318,43	38 165,58	99,94
9	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе Рефтинский» до 2018 года	2 803 950,00	2 803 950,00	0,00	100,00
10	Муниципальная программа «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения городского округа Рефтинский» до 2020 года	2 670 924,80	2 656 785,98	14 138,82	99,47
11	Муниципальная программа «Улучшение экологической обстановки, обеспечение экологической безопасности населения и сохранение природных богатств» до 2020 года	3 539 417,82	3 239 781,02	299 636,80	91,53
12	Муниципальная программа «Обеспечение деятельности по комплектованию, учёту, хранению и использованию архивных документов, находящихся в государственной и муниципальной собственности городского округа Рефтинский» до 2020 года	1 347 314,00	1 342 767,90	4 546,10	99,66

13	Муниципальная программа «Муниципальное управление в городском округе Рефтинский» на период до 2020 года	110 318 930,11	99 399 784,23	10 919 145,88	90,10
	Всего	604 385 460,06	543 347 135,65	61 038 324,41	89,90

В целях организации исполнения бюджета в 2016 году применялось ежемесячное прогнозирование кассовых поступлений и выплат в соответствии с порядком составления и ведения кассового плана, что позволило обеспечить своевременную выплату заработной платы отсутствие просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2017 года.

В течение года проводилась работа с главными распорядителями средств бюджета (далее – ГРБС), направленная на принятие мер по устранению причин и условий, приводящих к несвоевременной уплате налогов и сборов муниципальными учреждениями городского округа Рефтинский по усилению контроля за соблюдением руководителями учреждений действующего законодательства Российской Федерации.

Отчёт городского округа Рефтинский за 2016 год принят Министерством финансов Свердловской области в срок, без замечаний и исправлений.

Контрольным органом городского округа Рефтинский проведена проверка годового отчёта об исполнении бюджета за 2016 год. Отчёт рекомендован к рассмотрению Думой городского округа Рефтинский.

В отчётном году Финансовым отделом проведена работа по организации своевременного и полного возврата остатков межбюджетных трансфертов в бюджет Свердловской области. На 01 января 2016 года остатки межбюджетных трансфертов, подлежащие возврату в областной бюджет, составили 2 266,7 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженности на 01 января 2017 года в бюджете городского округа Рефтинский отсутствует.

***По итогам оценки качества управления муниципальными финансами в 2016 году, проводимой Министерством финансов Свердловской области, городской округ Рефтинский сохранил свое присутствие в группе муниципальных образований с надлежащим качеством управления бюджетным процессом и муниципальными финансами***

## **Повышение эффективности расходов бюджета городского округа Рефтинский**

В отчётном году проведены мониторинговые мероприятия, направленные на повышение качества управления муниципальными финансами городского округа Рефтинский за 2015 год.

Итоги мониторинга подводятся по показателям, сгруппированным по следующим направлениям:

1. Критерии, характеризующие оценку механизмов планирования расходов бюджета, с наивысшей оценкой администрация городского округа Рефтинский -13 баллов;

2. Критерии, характеризующие оценку результатов исполнения бюджета в части расходов с наивысшей оценкой администрация городского округа Рефтинский и Контрольный орган городского округа Рефтинский – по 24 балла;

3. Критерии, характеризующие управление обязательствами в процессе исполнения бюджета, с наивысшей оценкой администрация городского округа Рефтинский - 14 баллов;

4. Критерии, характеризующие оценку состояния учёта и отчётности с наивысшей оценкой администрация городского округа Рефтинский -10 баллов;

5. Критерии, характеризующие оценку организации контроля с наивысшей оценкой Дума городского округа Рефтинский и Контрольный орган городского округа Рефтинский – по 15 баллов;

6. Критерии, характеризующие оценку исполнения судебных актов с наивысшей оценкой Дума городского округа Рефтинский и Контрольный орган городского округа Рефтинский – по 5 баллов.

По результатам мониторинга качества финансового менеджмента наилучшая рейтинговая оценка зафиксирована у Думы городского округа Рефтинский

### **Правовая деятельность**

В отчётном году Финансовым отделом проведен значительный объем работы по экспертизе проектов нормативных, муниципальных правовых актов администрации городского округа Рефтинский по вопросам бюджетной политики и финансовой деятельности.

Нормотворческая деятельность является одним из важнейших направлений в деятельности Финансового отдела. Изменяющиеся нормы бюджетного законодательства Российской Федерации, необходимость внедрения новых форм и методов бюджетного планирования, контроля, совершенствование деятельности на всех стадиях бюджетного процесса обуславливают необходимость постоянной корректировки действующих и разработки новых нормативных правовых актов.

В течение 2016 года специалистами Финансового отдела подготовлены: 10 проектов решений Думы городского округа Рефтинский, 45 проектов постановлений главы городского округа Рефтинский, 259 проектов приказов Финансового отдела, в том числе 123 приказа по кадровым вопросам и 136 приказов по основной деятельности.

Постоянно осуществлялся контроль за сроками исполнения входящей и исходящей корреспонденции. Получено корреспонденции - 2318, отправлено исходящей корреспонденции - 688.

Специалистами казначейского отдела отработано и проведено в 2016 году 20 483 платёжных поручения.

### **Осуществление контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств**

В рамках данного мероприятия Финансовым отделом осуществлялся контроль в финансово-бюджетной сфере и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд. Проводилось согласование проектов контрактов (договоров) на осуществления закупок для муниципальных нужд в части соответствия начальной максимальной цены контракта объёму финансового обеспечения закупки, утвержденного в бюджете.

Информация о проведении контрольных мероприятий размещена на сайте муниципального образования:

[http://goreftinsky.ru/page/bottom\\_menu/mun\\_control/fin\\_kontrol/index.php](http://goreftinsky.ru/page/bottom_menu/mun_control/fin_kontrol/index.php)

А также проводится ежедневный финансовый контроль при проведении санкционирования и финансирования расходов муниципальных учреждений.

### **Работа с кадрами**

В соответствии со штатным расписанием численность работников Финансового отдела администрации городского округа Рефтинский в 2016 году составила 9 единиц (7 единиц – муниципальные служащие, 2 единицы – технический персонал).

Штатный состав коллектива Финансового отдела на 100% состоит из женщин, средний возраст составляет 39 лет. 6 муниципальных служащих имеют высшее профессиональное образование, 1 муниципальный служащий - среднее профессиональное образование (на данный момент учится в Уральском институте управления – филиал ФГБОУ ВО «Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации»). Работники технического персонала имеют высшее профессиональное образование.

В 2016 году поощрено 12 специалистов Финансового отдела:

- 8 специалистов Благодарственными письмами Думы городского округа Рефтинский за эффективную работу в финансово-экономической сфере на территории городского округа Рефтинский, безупречную муниципальную службу, и в связи с празднованием 20-летия со дня образования финансового отдела;

- 4 специалиста Благодарственными письмами Главы городского округа Рефтинский за эффективную работу в финансово-экономической сфере, безупречную муниципальную службу, а также в связи с Днём местного самоуправления (21 апреля 2016 года).

В 2016 году специалисты финансового отдела принимали участие в семинарах по темам:

- «Порядок и особенности учёта видов субсидий, предоставляемых бюджетным и автономным учреждениям»;

- «Обзор изменений в бухгалтерском учёте и отчётности государственных (муниципальных) учреждений в 2016-2017 годах»;
- «Методика осуществления контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 44-ФЗ, а также проверки сведений о государственном контракте в соответствии с постановлением Правительства РФ № 1084»;
- «Особенности предоставления и оплаты отпусков в 2016 году», «Изменения в законодательстве, сложные вопросы, типичные ошибки при осуществлении закупок по 44-ФЗ»;
- «Практика о закупочной деятельности в рамках 223-ФЗ «О закупках товаров, услуг, работ».

Прошли курсы повышения квалификации 3 специалиста финансового отдела по следующим программам:

- «Казначейское исполнение бюджета»;
- «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- «Экономика, бюджетирование, бухгалтерский (бюджетный) учёт и контроль».

### **Доступность и открытость муниципальных финансов**

В 2016 году основной задачей ОМСУ было обеспечение актуализации подведомственными учреждениями сведений о плановых показателях на 2016 год и фактических показателях за 2015 год, размещаемых на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) (далее – официальный сайт).

Показатели по размещению общей информации об учреждениях, о муниципальном задании, о плане финансово-хозяйственной деятельности, об операциях с целевыми средствами, о бюджетных обязательствах и их исполнении (бюджетной смете) за 2016 год составили – 100 процентов.

Финансовым отделом в 2016 году проведена работа по формированию и актуализации информации для включения в реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр), в государственную интегрированную информационную систему управления общественными финансами «Электронный бюджет». В результате проделанной работы в 2016 году в Сводный реестр включено 25 организаций и унитарных предприятий городского округа Рефтинский, в том числе 7 участников бюджетного процесса и 18 неучастников бюджетного процесса.

В 2016 году Финансовым отделом проводилась работа по анализу основных ошибок и причин некорректного размещения соответствующей информации на официальном сайте, а также о возможных способах устранения несоответствий требованиям Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 21 июля 2011 г. № 86н (далее – Приказ № 86н).

С целью повышения открытости и доступности финансовой информации для граждан в 2016 году на официальном сайте администрации городского округа Рефтинский в разделе «Бюджет для граждан» в доступной для граждан

форме размещены: «Бюджет для граждан на 2016 год» по проекту решения Думы и по утвержденному решением Думы городского округа Рефтинский бюджета на 2016 год, «Бюджет для граждан на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» на основе проекта решения Думы городского округа Рефтинский «Об утверждении бюджета городского округа Рефтинский на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» и по утвержденному решением Думы городского округа Рефтинский бюджета от 22.12.2016 года № 28 «Об утверждении бюджета городского округа Рефтинский на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», кроме того размещена ежемесячная, ежеквартальная и годовая информации об исполнении бюджета городского округа.

### **Общественная деятельность Финансового отдела**

Коллектив работников Финансового отдела принимает, участие в субботниках и мероприятиях по очистке и благоустройству, проводимых на территории городского округа, а также иных общественно значимых городских мероприятиях.

Организовывает культурно-массовые мероприятия, такие как поездки в областные театры, посещение тематических концертов, организованных муниципальными учреждениями городского округа Рефтинский. ....

Начальник Финансового отдела  
администрации  
городского округа Рефтинский

В.В. Шенец

*Исполнители Н.Н. Синявская, 8(34365) 3-00-04.*

*О.В. Фарленкова, 8(34365) 3-47-23*