

ОТЧЁТ
о результатах деятельности финансового отдела
администрации городского округа Рефтинский
Свердловской области
за 2017 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 2017 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;

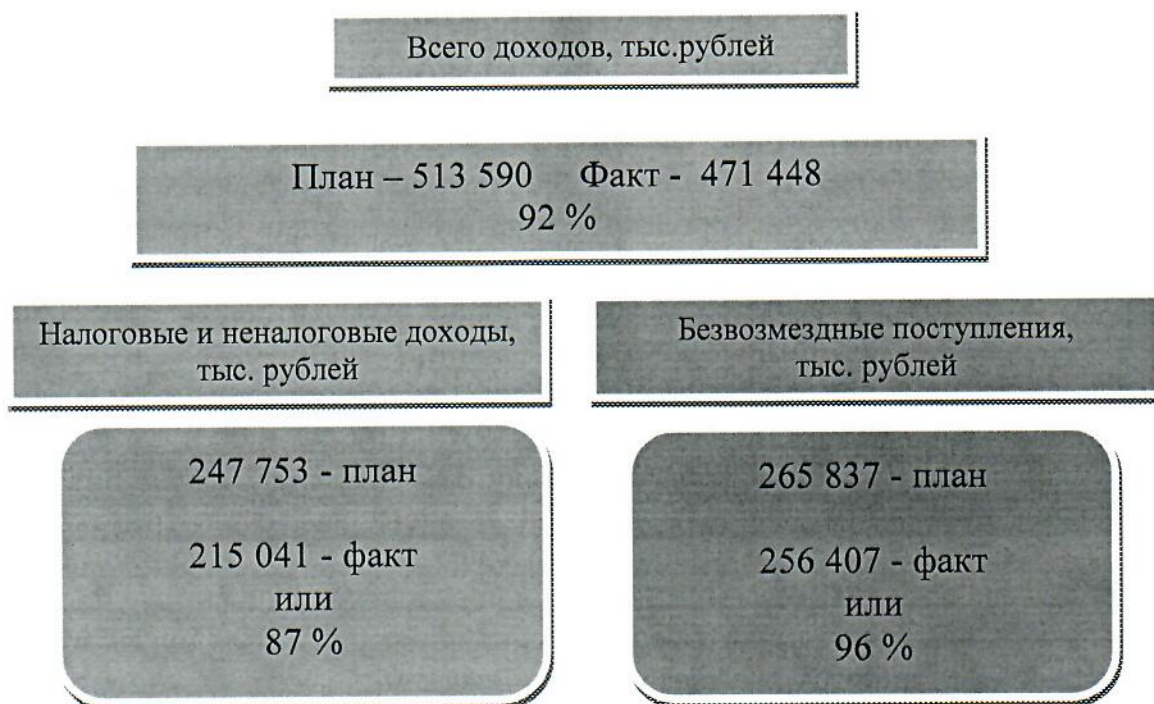
повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

В целях обеспечения скоординированных действий всех участников бюджетного процесса в решении поставленных задач в 2017 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 21.01.2017 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 2017 год составили 471 448,0 тыс. рублей, или 92 % к бюджетным назначениям, утверждённым решением Думы городского округа Рефтинский.

Доходы за 2017 год в сравнении с 2016 годом уменьшились на 104 622 тыс. рублей.



В общем объёме доходов бюджета городского округа за 2017 год налоговые и неналоговые доходы составили 215 041 тыс. рублей, что меньше поступлений 2016 года на 58 740 тыс. рублей.

Фактическое исполнение по безвозмездным поступлениям составило 256 407 тыс. рублей или 96 % процента к годовым плановым назначениям.

Основными доходными источниками в 2017 году стали:

1) Налог на доходы физических лиц в сумме 126 562,0 тыс. рублей. Это 100 % от годовых плановых назначений по данному налогу и 59 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов за 2017 год. Данного налога поступило на 12 993,0 тыс. рублей меньше, чем за 2016 год. В связи с изменением норматива: в 2017 году – 33 %, в 2017 году – 29 %. Так же связано со снижением фонда оплаты труда к уровню прошлого года за счёт сокращения численности работников, следующими предприятиями городского округа Рефтинский: ФГБПОУ «Рефтинское СУВУ», Птицефабрика "Рефтинская", ООО СТП Рефтинская ГРЭС, ГБУЗ СО «Рефтинская ГБ».

За отчётный период 2017 год, крупнейшие предприятия, перечислившие в бюджет городского округа НДФЛ: ПАО «Энел Россия», ОАО «Птицефабрика «Рефтинская», Рефтинский филиал ОАО «Дитсманн».

2) Платежи за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 54 160,0 тыс. рублей, что составляет 62 % от годовых назначений по данному виду дохода и 25 % от общей суммы доходов за 2017 год. Данного налога поступило на 30 535,0 тыс. рублей меньше, чем за 2016 год. Уменьшение связано с изменением законодательства Российской Федерации в части платы за негативное воздействие на окружающую среду (Постановление Правительства Российской Федерации от 13.09.2017 года № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах») изменились дополнительные коэффициенты и ставки для расчёта платежей.

Крупнейшим плательщиком платежей за негативное воздействие на окружающую среду на территории городского округа Рефтинский является ПАО «Энел Россия».

В течение 2017 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 2017 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;

- еженедельный анализ исполнения утвержденного плана по доходам в разрезе налоговых и неналоговых доходов для сообщения на плановом совещании.

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 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 01.01.2018 года увеличилась на 2 359,0 тыс. рублей по сравнению с недоимкой на 01.01.2017 года. Основной рост недоимки сложился за счет увеличения задолженности по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 1 292,0 тыс. рублей и доходам от продажи имущества на 536,0 тыс. рублей.

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

На основании АИН (анализ имущественных налогов) на 01.01.2018 год процент готовности составляет 88,4 %.

В целях упорядочения администрирования доходов бюджета городского округа Рефтинский, решением Думы о бюджете городского округа Рефтинский на 2017 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 26 декабря 2017 года № 864 «О закреплении источников доходов бюджета городского округа Рефтинский за главным администратором доходов бюджета» за главным администратором доходов бюджета закреплены источники доходов бюджета городского округа Рефтинский.

Так же проводится работа по анализу и уточнению невыясненных поступлений.

Исполнение бюджета городского округа по расходам и формирование бюджетной отчетности

Плановые назначения по расходам бюджета на начало года приняты в объеме 521 207,0 тыс. рублей. За 2017 год прошло семь уточнений плановых назначений бюджета городского округа Рефтинский.

В соответствии с решением Думы городского округа Рефтинский 6 созыва от 22.12.2016 года № 28 «Об утверждении бюджета городского округа Рефтинский на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 28.12.2017 года) плановые назначения по расходам составили - 550 325,8 тыс. рублей; в том числе за счёт межбюджетных трансфертов 273 779,2 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджета за 2017 год составило 527 121,7 тыс. рублей или 95,8 % от плановых назначений, принятых решением Думы городского округа Рефтинский 6 созыва от 22.12.2016 года № 28 «Об утверждении бюджета городского округа Рефтинский на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 28.12.2017 года).

Дефицит бюджета

Бюджет городского округа, с учетом всех внесённых изменений по состоянию на 01.01.2018 года принят с дефицитом - 36 735,5 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита бюджета по решению Думы являются:

-изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета.

При исполнении бюджета за 2017 год сложился дефицит бюджета в сумме 55 673,3 тыс. рублей.

По решению Думы городского округа Рефтинский 6 созыва от 22.12.2016 года № 28 «Об утверждении бюджета городского округа Рефтинский на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 28.12.2017 года):

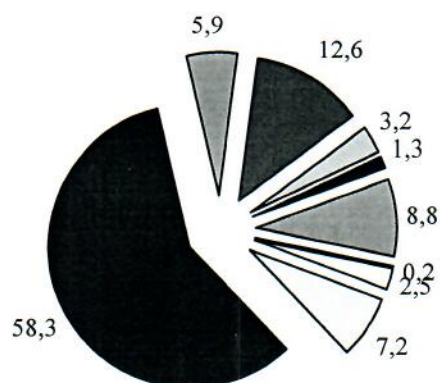
- Предельный объём муниципального долга на 2017 год - 36 735,5 тыс. рублей.
- Верхний предел муниципального долга на 01 января 2018 года – 45 553,1 тыс. рублей.
- Объём выплат по муниципальным гарантиям с правом регрессного требования не утверждён.
- Объём выплат, по муниципальным гарантиям без права регрессного требования не утверждён.
- Объём расходов на обслуживание муниципального долга за 2017 год при плановых назначениях 20,3 тыс. рублей составил 18,2 тыс. рублей, в том числе на оплату штрафов и пеней 0,00 рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2018 года составил 43 143,1 тыс. рублей.

В составе муниципального долга кредиты коммерческих банков отсутствуют.

Просроченная задолженность на 01.01.2018 года по бюджетным кредитам, полученным из областного бюджета составляет 33 100,0 тыс. рублей.

Структура расходов бюджета городского Рефтинский, %



Общегосуд-ые вопросы	8,8 %
Национальная оборона	0,2 %
Национальная экономика	2,5 %
ЖКХ	7,2 %
Образование	58,3 %
Культура	5,9 %
Социальная политика	12,6 %
Физическая культура и спорт	3,2 %
Прочие	1,3 %

В течение 2017 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 2017 году было направлено 421 748,7 тыс. рублей. Доля расходов бюджета городского округа, направляемых по отраслям социального блока, в 2017 году составила 80,0 процентов в общих расходах бюджета.

98,9 % расходов бюджета городского округа производились в рамках реализации 14 муниципальных программ.

Расходы бюджета, направленные на реализацию муниципальных программ городского округа Рефтинский, в 2017 году

№ п/п	Наименование показателя	Бюджетные ассигнования в 2017 году	Исполнено в 2017 году	(тыс. рублей)	
				Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований в 2017 году	Процент исполнения в 2017 году
1	Муниципальная программа «Развитие системы образования в городском округе Рефтинский до 2020 года»	283 555,0	280 242,1	3 312,9	98,83%
2	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в городском округе Рефтинский» до 2020 года	36 208,5	35 445,9	762,6	97,89%
3	Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городском округе Рефтинский» до 2020 года	23 152,3	17 804,7	5 347,6	76,90%

4	Муниципальная программа «Развитие транспорта, дорожного хозяйства, связи и информационных технологий городского округа Рефтинский» до 2020 года	10 913,8	10 351,1	562,7	94,84%
5	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальной собственностью и земельными ресурсами городского округа Рефтинский» до 2020 года	2 168,6	2 102,5	66,1	96,95%
6	Муниципальная программа «Развитие жилищного комплекса в городском округе Рефтинский» до 2020 года	3 758,8	3 085,7	673,1	82,09%
7	Муниципальная программа «Обеспечение общественной безопасности населения городского округа Рефтинский» до 2020 года	6 526,6	6 132,2	394,4	93,96%
8	Муниципальная программа «Развитие культуры в городском округе Рефтинский» до 2020 года	55 494,1	55 494,1	0,0	100,00 %
9	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе Рефтинский» до 2018 года	2 159,0	2 159,0	0,0	100,00 %
10	Муниципальная программа «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения городского округа Рефтинский» до 2020 года	71 191,5	61 454,2	9 737,3	86,32%
11	Муниципальная программа «Улучшение экологической обстановки, обеспечение экологической безопасности населения и сохранение природных богатств» до 2020 года	3 543,6	3 394,6	149,0	95,79%
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	1 339,2	1 335,1	4,1	99,69%
13	Муниципальная программа «Муниципальное управление в городском округе Рефтинский» на период до 2020 года	43 489,0	42 354,5	1 134,5	97,39%
14	Муниципальная программа "Гармонизация межнациональных отношений и укрепление толерантности на территории городского округа Рефтинский до 2020 года"	50,0	49,0	1,0	98,00%
	ВСЕГО РАСХОДОВ:	543 550,0	521 404,7	22 145,3	95,93%

В целях организации исполнения бюджета в 2017 году применялось ежемесячное прогнозирование кассовых поступлений и выплат в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана, что позволило обеспечить своевременную выплату заработной платы, не допустить образование кредиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2018 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 2017 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 2017 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 2018 года остатки межбюджетных трансфертов, подлежащие возврату в областной бюджет, составили 9 394 599,92 рублей.

По итогам оценки качества управления муниципальными финансами в 2017 году, проводимой Министерством финансов Свердловской области, городскому округу Рефтинский присвоена I степень качества 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 2017 год.

Итоги мониторинга подводятся по показателям, сгруппированным по следующим направлениям:

1. Критерии, характеризующие оценку механизмов планирования расходов бюджета, с наивысшей оценкой у администрации городского округа Рефтинский - 8 баллов;

2. Критерии, характеризующие оценку результатов исполнения бюджета в части расходов с наивысшей оценкой у Думы и Контрольного органа городского округа Рефтинский – по 25 баллов;

3. Критерии, характеризующие управление обязательствами в процессе исполнения бюджета, с наивысшей оценкой у администрации городского округа Рефтинский и Контрольного органа городского округа Рефтинский - 14 баллов;

4. Критерии, характеризующие состояние учёта и отчётности, с наивысшей оценкой у всех трёх ГРБС городского округа Рефтинский - 5 баллов;

5. Критерии, характеризующие оценку организации контроля с наивысшей оценкой у Думы городского округа Рефтинский и Контрольного органа городского округа Рефтинский - 15 баллов;

6. Критерии, характеризующие оценку исполнения судебных актов с наивысшей оценкой у Думы городского округа Рефтинский и Контрольного органа городского округа Рефтинский по 5 баллов.

Наивысший уровень качества финансового менеджмента по совокупности оценок полученных каждым ГРБС по применимым к нему показателям у Контрольного органа городского округа Рефтинский – 0,92.

У Думы городского округа Рефтинский – 0,87 и у администрации городского округа Рефтинский – 0,75).

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 2017 года специалистами Финансового отдела подготовлены: 10 проектов решений Думы городского округа Рефтинский, 54 проекта постановлений главы городского округа Рефтинский, 258 проектов приказов Финансового отдела, в том числе 111 приказов по кадровым вопросам и 147 приказов по основной деятельности.

Постоянно осуществлялся контроль за сроками исполнения входящей и исходящей корреспонденции. Получено корреспонденции – 2616 (на 298 больше, чем в 2016 году), отправлено исходящей корреспонденции - 680.

Специалистами казначейского отдела исполнено в 2017 году 20 211 платёжных поручений.

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 объему 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

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 2017 году

составила 10 единиц (9 единиц – муниципальные служащие, 1 единицы – технический персонал).

Штатный состав коллектива Финансового отдела на 100% состоит из женщин, средний возраст составляет 42 года. 6 муниципальных служащих имеют высшее профессиональное образование, 3 муниципальных служащих – среднее профессиональное образование (на данный момент двое специалистов учатся в высших учебных заведениях. Работник технического персонала имеет высшее профессиональное образование.

В 2017 году поощрено 4 специалиста Финансового отдела Благодарственным письмом и Почетной грамотой администрации Южного управленческого округа, Почётной грамотой главы городского округа Рефтинский и Почётной грамотой Законодательного собрания Свердловской области.

В течении 2017 года специалисты Финансового отдела постоянно повышали свою квалификацию – посещали конференции, семинары и т.д.

Курсы повышения квалификации прошли 2 специалиста Финансового отдела по следующим программам:

- «Формирование бюджетов. Планирование доходов бюджетов. Казначейское исполнение бюджетов»;

- «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Доступность и открытость муниципальных финансов

В 2017 году основной задачей ОМСУ было обеспечение актуализации подведомственными учреждениями сведений о плановых показателях на 2017 год и фактических показателях за 2017 год, размещаемых на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях 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 2017 год составили – 100 процентов.

Финансовым отделом в 2017 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 2017 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 2017 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 года № 86н (далее – Приказ № 86н).

С целью повышения открытости и доступности финансовой информации для граждан в 2017 году на официальном сайте администрации городского

округа Рефтинский в разделе «Бюджет для граждан» в доступной для граждан форме размещены: «Бюджет для граждан на 2017 год» по проекту решения Думы и по утвержденному решением Думы городского округа Рефтинский бюджета на 2017 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, инфографика бюджета городского округа Рефтинский.

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. Сиявская, 8(34365) 3-00-04.
О.В. Фарленкова, 8(34365) 3-47-23*

