**Отчет о результатах деятельности Финансового управления г. Заречного за 2017 год**

За Финансовым управлением города закреплены вопросы, связанные с формированием, исполнением бюджета города, контролем за исполнением бюджета г. Заречного в соответствии с бюджетным законодательством.

Доходы местного бюджета

Всего в бюджет города поступило денежных средств в размере 2 344 168,4 тыс. руб., в том числе:

* налоговых и неналоговых доходов - 431 228,8 тыс. руб. (18,4 % от общей суммы доходов);
* безвозмездных поступлений - 1 912 939,6 тыс. руб. (81,6 % от общей суммы доходов).

Исполнение бюджета по доходам составило 100,1%. План выполнен по всем видам налоговых и неналоговых доходов.

Рост общих доходов бюджета города относительно 2016 года составил 2,9 процентных пункта, в том числе:

* *по налоговым доходам* - рост на1,4 п.п.;
* *по неналоговым доходам* - снижение на 12,5 п.п.;
* *по безвозмездным поступлениям* - рост на 4,1 п.п.

*Рост налоговых поступлений* за 2017 год по сравнению с 2016 годом сложился по:

* налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения - 9,7 п.п.;
* налогу на имущество физических лиц - 41,6 п.п;
* земельному налогу - 15,0 п.п.

*Рост по неналоговым поступлениям* за 2017 год по сравнению с 2016 годом сложился по:

* платежам от государственных и муниципальных унитарных предприятий - 11,6 п.п.;
* доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 43,9 п.п.;
* штрафам, санкциям и возмещению ущерба - 61,3 п.п.;
* прочим неналоговым доходам - 72,8 п.п.

*Снижение неналоговых доходов* за 2017 год по сравнению с 2016 годом сложилось по причине падения поступлений по следующим видам доходов:

* по доходам от арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (снижение поступлений на 8,7 п.п. или 2 960,5 тыс. руб. в связи с ростом задолженности по платежам от арендной платы за земельные участки);
* доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (снижение поступлений на 22,9 п.п. или 14 801,6 тыс. рублей по причине продажи объектов с более низкой рыночной стоимостью, чем в 2016 году. За 2016 год продано 8 объектов муниципального имущества, наименьшая стоимость которых 2 млн. рублей, за 2017 год - 9 объектов , 4 из которых по стоимости менее 1 млн. рублей);

Всего на территории города за 2017 год собрано налоговых и неналоговых платежей *во все уровни бюджетной системы* 4 725 644,4 тыс. руб., из них перечислено:

- в федеральный бюджет - 1 138 961,8 тыс. руб. или 24,1% от общей суммы поступлений (77,8% к уровню 2016 года);

- в бюджет Пензенской области- 1 290 359,6 тыс. руб. или 27,3% от общей суммы поступлений (98,6% к уровню 2016 года);

- в местный бюджет - 431 228,8 тыс. руб. или 9,1% от общей суммы поступлений (97,9 % к уровню 2015 года);

- в межбюджетные фонды - 1 865 094,2 тыс. руб. или 39,5% от общей суммы поступлений.

На территории муниципального образования собрано доходов во все уровни бюджетов в 11,0 раз больше, чем поступило в местный бюджет. Это в 3,1 раза перекрывает расходы муниципального образования по своим полномочиям. При этом налоговые и неналоговые доходы бюджета г. Заречного составили лишь 25,4% в общем объеме собственных доходов бюджета города (без учета субвенций).

Сальдо взаимоотношений местного бюджета г. Заречного с бюджетом Пензенской области отрицательно. В бюджет Пензенской области собрано налоговых и неналоговых платежей с территории города на 546 млн. рублей больше, чем поступило в местный бюджет из бюджета Пензенской области (в 2016 году – 618 млн. рублей).

Размер налоговых доходов бюджета города за 2017 в расчёте на 1 жителя составил 5 120,7 тыс. руб. или 101,0% от средних доходов по муниципальным образованиям Пензенской области, 70,6% от аналогичного показателя по г. Пензе и 119,6% от г. Кузнецка. Из трех городских округов Пензенской области по налоговым доходам на 1 жителя г. Заречный второй по рейтингу после областного центра (г. Пензы).

Расходы местного бюджета

Бюджет г. Заречного Пензенской области в 2017 году был сформирован в программной классификации расходов на основе 13 муниципальных программ, перечень которых утверждён постановлением Администрации г. Заречного Пензенской области от 15.10.2013 № 1969.

В 2017 году исполнение «программного» бюджета составило 96,9%, а «непрограммных» мероприятий – 3,1%.

Расходыместного бюджетапо состоянию на 01.01.2018 составили 2 288 759,46тыс.рублей, что выше показателя расходов за 2016 год на 1,4 процентных пункта (или на 32,63 млн. руб.).

Исполнение бюджетапо расходам за 2017 год составило 97,0 %, в том числе:

– общегосударственные вопросы – 98,0%;

– национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 99,4%;

– национальная экономика – 86,8%;

– жилищно-коммунальное хозяйство – 99,3%;

– охрана окружающей среды –99,2%;

– образование – 99,4%;

– культура и кинематография – 99,8%;

– здравоохранение – 95,5%;

– социальная политика – 99,7%;

– физическая культура и спорт – 99,7%;

– средства массовой информации – 99,9%;

– обслуживание государственного и муниципального долга – 98,9%.

Исполнение бюджета не в полном объеме обусловлено, в том числе приостановлением оплаты лизинговых платежей в связи с поломкой автобусов, полученных в лизинг; заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг по организации обеспечения детей специальными молочными продуктами; заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг по созданию условий для жилищного строительства в г. Заречном Пензенской области путем субсидирования части процентной ставки по ипотечным жилищным кредитам (займам).

По результатам исполнения бюджета за 2017 года сложилась кредиторская задолженность в сумме 5 250,8 тыс. рублей, что ниже показателя кредиторской задолженности за 2016 год в 24 раза (или на 120,2 млн. рублей).

Бюджет города Заречного сохранил социальную направленность: основную долю расходов (67,0%) составляют расходы на социальную сферу города.

Удельный вес расходов по статьям составил:

* общегосударственные вопросы – 7,2%;
* правоохранительная деятельность – 0,7%
* национальная экономика – 12,2%;
* жилищно-коммунальное хозяйство – 8,2%;
* охрана окружающей среды – 0,1 %;
* образование – 40,6%;
* культура, кинематография – 8,0%;
* средства массовой информации – 1,5%;
* здравоохранение – 0,8%;
* физическая культура и спорт – 3,0%;
* социальная политика – 14,6%;
* обслуживание государственного и муниципального долга – 3,1%.

Остаток денежных средств на 1 января 2018 года составил 3 390,4 тыс. руб.

В течение 2017 года своевременно финансировались социально-значимые статьи, утвержденные в бюджете города на 2017год: заработная плата работникам бюджетной сферы; питание детей в образовательных учреждениях; организация детского отдыха; социальные выплаты.

За 2017 год *капитальные вложения по капитальному строительству (реконструкции)* профинансированы на сумму 42910,2 тыс. руб., в том числе:

- жилищное и коммунальное хозяйство – 1549,0 тыс.руб.(Строительство канализации к участку перспективной застройки в МКР № 18 – ПИР- 700,0 тыс.рублей; реконструкция кладбища – кредиторская задолженность, сложившаяся при исполнении 2016 года – 849,0 тыс.рублей);

- объекты спорта – 25140,6 тыс. руб. (строительство 50-ти метрового плавательного бассейна по ул. Озерской в мкр. № 18);

- образование – 15228,7 тыс. руб. (строительство модульной котельной 50-метрового плавательного бассейна в МКР № 18 – 11213,7 тыс.рублей; кредиторская задолженность, сложившаяся при исполнении 2016 года –4015,0 тыс.рублей );

- дорожное хозяйство – 991,9 тыс.руб.(устройство наружного освещения улично-дорожной сети – ПИР).

Проведен *капитальный ремонт объектов города* на сумму 103 420,8 тыс. руб., из них:

- благоустройство (дворовые территории) – 6 493,2 тыс.руб.;

- объекты образования – 54 752,3 тыс. руб. (из них капитальный ремонт школ – 35 920,4 тыс.руб., в том числе средства субъекта 12 031,7 тыс.руб., детские сады – 7 274,2 тыс.руб.; объекты дополнительного образования – 11 557,7 тыс.рублей);

- объекты культуры – 40 448,3 тыс.руб. (здание Дворца культуры «Современник»;

- объекты социальной политики, общегосударственных вопросов – 1 727,0 тыс.руб. (здание «КЦСОН» – 750,0 тыс.рублей. здание Администрации – 977,0 тыс.рублей).

Проведен *текущий ремонт в отношении внутриквартальных проездов, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также ремонт дворовых территорий многоквартирных домов населенных пунктов* в рамках реализации приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги» на сумму 91 997,8 тыс. рублей, из них:

-дорожное хозяйство– 26 425,6 тыс. руб. (капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств местного бюджета- 829,4 тыс. руб., капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств Пензенской области – 829,4 тыс. руб., за счет федерального бюджета – 1 658,7 тыс.руб., а также кредиторская задолженность, сложившаяся при исполнении 2016 года, в сумме 23 108,7 тыс.рублей);

- дорожное хозяйство– 65 572,2 тыс. руб. (текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств местного бюджета- 15 980,7 тыс. руб., текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств Пензенской области – 15 788,1 тыс. руб., за счет федерального бюджета – 31 576,3 тыс.руб.; проведение ремонтных работ в отношении внутриквартальных проездов – 2 227,1 тыс.рублей).

Дефицит бюджета

По итогам 2017 года сложился профицит бюджета в сумме 55 409,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг

*Муниципальный долг* на 1 января 2018 года составил 640 080,0 тыс.руб., в том числе: бюджетный кредит из бюджета Пензенской области – 2 080,0 тыс.руб., кредиты кредитных организаций – 638 000 тыс.руб. В 2017 году муниципальный долг сократился на 72 920,0 тыс.рублей.

В 2017 году было привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 680 000,0 тыс.руб., погашено кредитов от кредитных организаций в сумме 732 000,0 тыс. руб., погашен бюджетный кредит от Министерства финансов Пензенской области в сумме 2 200,0 тыс. рублей. Кроме того, Министерством финансов Пензенской области проведена реструктуризация бюджетного кредита, предоставленного муниципальному образованию, в форме его частичного списания в размере 18 720,0 тыс. рублей.

В 2017 году одним из основных направлений реализации политики по управлению муниципальным долгом г. Заречного являлось проведение мероприятий по сокращению расходов на его обслуживание. К основным мероприятиям, проводимых в рамках данного направления, относятся:

- привлечение бюджетных кредитов от Федерального казначейства на пополнение остатков средств на счетах бюджета для временного замещения дорогостоящих банковских кредитов;

- проведение работы с коммерческими банками по снижению процентных ставок в рамках заключенных муниципальных контрактов;

- использование временно свободных средств бюджетных и автономных учреждений;

- проведение электронных аукционов на заключение муниципальных контрактов по привлечению среднесрочных заимствований путем открытия возобновляемых кредитных линий.

В результате проведенной работы экономия по расходам на обслуживание муниципального долга составила 34 000,0 тыс. рублей к первоначальному плану на 2017 год и 44 330,3 или 38,8% к исполнению за 2016 год.

Мероприятия по осуществлению контроля за расходованием бюджетных средств

Начиная с 2017 года, в соответствии с законодательством о закупках товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Финансовым управлением города посредством Единой информационной системы в сфере закупок реализуются полномочия по осуществлению нового вида контроля в отношении заказчиков.

Данный контроль осуществляется, начиная с проверки Плана закупок и заканчивая сведениями о заключенном контракте, и позволяет исключить возможность заключения заказчиками контрактов без достаточного финансового обеспечения.

Проведение ревизионных проверок

За 2017 год сектором контроля и ревизии Финансового управления г. Заречного Пензенской области проведено 4 проверки, 5 ревизий, 2 анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

По результатам проверок и ревизии начальником Финансового управления г. Заречного выписаны предписания и информационные письма в адрес проверенных учреждений по устранению выявленных нарушений.

Акты контрольных мероприятий направлены учредителям и в Прокуратуру ЗАТО г. Заречный. За ревизуемый период проверенные учреждения представили в установленные сроки отчеты о проведенных мероприятиях, направленных на устранение выявленных финансовых нарушений.

Основные направления работы на 2018 год

Проект бюджета г. Заречного Пензенской области на 2018 год сформирован в программной классификации расходов на основе 14 разработанных муниципальных программ закрытого административно-территориального образования г. Заречного Пензенской области, перечень которых утверждён постановлением Администрации г. Заречного Пензенской области от 15.10.2013 № 1969 (с изменениями и дополнениями).

Доля «программных» расходов в 2017 году составит 96,4% от общих расходов бюджета, доля «непрограммных» направлений расходов бюджета – 3,6% от общих расходов бюджета.

В условиях ограниченности финансовых ресурсов, сокращения дотации закрытым административно-территориальным образованиям и роста социальной нагрузки на бюджет при определении общего объема расходов бюджета города Заречного Пензенской области, проведено сокращение расходов и их концентрация на приоритетных направлениях бюджетной политики.

Приоритетные направления бюджетной политики, прежде всего обеспечивающие решение поставленных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 задач и создающих условия для экономического роста.

Задачи, стоящие перед Финансовым управлением в 2018 году, направлены на:

– обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета города Заречного Пензенской области в 2018 году;

– эффективное расходование бюджетных средств, выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов;

– своевременное погашение исполненных бюджетных обязательств;

– автоматизация всех этапов процесса планирования бюджета;

– повышение эффективности операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств бюджета г. Заречного;

**–**снижение привлечения дорогих коммерческих кредитов, замещение их бюджетными кредитами;

– снижение объема муниципального долга;

– привлечение заемных средств по минимальной стоимости заимствования;

– сокращение расходов на обслуживание муниципального долга.