О местном бюджете и работе Финансового управления г. Заречного

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 2 284 713,0 тыс. руб., в том числе:

* налоговых и неналоговых доходов – 410 959,0 тыс. руб. (18,0 % от общей суммы доходов);
* безвозмездных поступлений - 1 873 754,0 тыс. руб. (82,0 % от общей суммы доходов).

Исполнение бюджета по доходам составило 96,8%. План по налоговым и неналоговым доходам выполнен по всем видам доходов кроме доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты – выполнение 99,0% и доходов, получаемых в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)- выполнение 95,72%. Невыполнение плана на сумму 492,6 тыс. рублей связано с неоплатой арендаторами платежей в установленные сроки.

Рост доходов бюджета города относительно 2018 года составил 0,7 процентных пункта, в том числе:

* *по налоговым доходам* - рост на4,9 п.п.;
* *по неналоговым доходам* - снижение на 23,7 п.п.;
* *по безвозмездным поступлениям* - рост на 0,8 п.п.

*Рост налоговых поступлений* за 2019 год по сравнению с 2018 годом сложился по:

* налогу на доходы физических лиц – 1,7 п.п.;
* налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения – 17,7 п.п.;
* акцизам по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации – 13,1 п.п.;
* единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 7,6 п.п.;
* единому сельскохозяйственному налогу – 97,9 п.п.;
* налогу на имущество физических лиц – 9,2 п.п.;
* земельному налогу – 167,3 п.п.;
* государственной пошлине – 25,6 п.п.

*Рост по неналоговым поступлениям* за 2019 год по сравнению с 2018 годом сложился по:

* доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) - 4,5 п.п.;
* прочим доходам от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 1,2 п.п.
* плате за негативное воздействие на окружающую среду – 63,0 п.п.
* штрафам, санкциям и возмещению ущерба - 16,2 п.п.;

*Снижение неналоговых доходов* за 2019 год по сравнению с 2018 годом сложилось по причине падения поступлений по следующим видам доходов:

* доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков - 13,1 п.п.;
* доходам, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) - 32,6 п.п.;
* доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) - 16,4 п.п.;
* платежам от государственных и муниципальных унитарных предприятий – 84,2 п.п.;
* доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 72,7 п.п.;
* прочим неналоговым доходам – 31,9 п.п.;
* доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (снижение поступлений на 34,8 п.п. или 3 839,1 тыс. рублей по причине продажи меньшего количества объектов с более низкой рыночной стоимостью, чем в 2018 году).

Всего на территории города за 2019 год собрано налоговых и неналоговых платежей *во все уровни бюджетной системы* 5 388 283,7 тыс. руб., из них перечислено:

- в федеральный бюджет – 1 564 438,7 тыс. руб. или 29,0% от общей суммы поступлений (134,1% к уровню 2018 года);

- в бюджет Пензенской области - 1 363 961,1 тыс. руб. или 25,3% от общей суммы поступлений (102,0% к уровню 2018 года);

- в местный бюджет – 410 959,1 тыс. руб. или 7,7% от общей суммы поступлений (99,9 % к уровню 2018 года);

- в межбюджетные фонды – 2 048 924,8 тыс. руб. или 38,0% от общей суммы поступлений.

На территории муниципального образования собрано доходов во все уровни бюджетов в 8,1 раза (без учета внебюджетных фондов) больше, чем поступило в местный бюджет. Это в 2,3 раза перекрывает расходы муниципального образования по своим полномочиям. При этом налоговые и неналоговые доходы бюджета г. Заречного составили лишь 27,4% 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 510 млн. рублей больше, чем поступило в местный бюджет из бюджета Пензенской области (в 2018 году – 461 млн. рублей).

Размер налоговых доходов бюджета города за 2019 год в расчёте на 1 жителя составил 5 478,7 руб. или 65,6% от аналогичного показателя по г. Пензе и 110,4% 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 2019 году был сформирован в программной классификации расходов на основе 14 муниципальных программ, перечень которых утверждён постановлением Администрации г. Заречного Пензенской области от 15.10.2013 № 1969.

В 2019 году исполнение «программного» бюджета составило 94,2%, а «непрограммных» мероприятий – 5,8 %.

Расходыместного бюджетапо состоянию на 01.01.2020 составили 2 259702,6тыс.руб., что выше показателя расходов за 2018 год на 3,0 процентных пункта (или на 68,2 млн. руб.).

Исполнение бюджетапо расходам за 2019 год составило 96,0 %, в том числе:

– общегосударственные вопросы – 98,0%;

– национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 99,0%;

– национальная экономика – 99,9%;

– жилищно-коммунальное хозяйство – 56,0%;

– охрана окружающей среды –98,0%;

– образование – 99,9%;

– культура и кинематография – 99,9%;

– здравоохранение – 99,0%;

– социальная политика – 99,9%;

– физическая культура и спорт – 99,9%;

– средства массовой информации – 99,9%;

– обслуживание государственного и муниципального долга – 72,0%.

Исполнение бюджета не в полном объеме обусловлено, в том числе:

- не осуществлением расходов в рамках полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции, так как данные работы исполнены в рамках деятельности подведомственных учреждений (опубликование списков осуществляется в муниципальном печатном средстве массовой информации - в газете "Ведомости Заречного", расходы на канцелярские товары отсутствуют в рамках взаимодействия по электронному документообороту);

- не использованием средств резервного фонда;

 - длительностью проведения конкурсных процедур (создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды), в результате чего сначала проведены и оплачены проектно-изыскательные работы, затем заключен муниципальный контракт 03.12.2019 со сроком исполнения - 25.12.2020;

 - в результате привлечения бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов под 0,1% годовых с целью временного замещения (до 90 дней) коммерческого кредита в форме возобновляемой кредитной линии образовалась экономия средств бюджета на обслуживание муниципального долга.

 По результатам исполнения бюджета за 2019 год сложилась текущая кредиторская задолженность по обязательствам, принятым бюджетными и автономными учреждениями в рамках полученных субсидий, в сумме 244,2 тыс. руб.

 Бюджет города Заречного сохранил социальную направленность: основную долю расходов (68,5%) составляют расходы на социальную сферу города.

Удельный вес расходов по статьям составил:

* общегосударственные вопросы – 9,8%;
* правоохранительная деятельность – 0,7%
* национальная экономика – 13,9%;
* жилищно-коммунальное хозяйство – 4,2%;
* охрана окружающей среды – 0,1 %;
* образование – 37,3%;
* культура, кинематография – 7,6%;
* средства массовой информации – 1,3%;
* здравоохранение – 0,7%;
* физическая культура и спорт – 6,4%;
* социальная политика – 16,5%;
* обслуживание государственного и муниципального долга – 1,5%.

Остаток денежных средств на 1 января 2020 года составил 7,9 млн. руб.

**За 2019 год капитальные вложения по капитальному строительству (реконструкции**) профинансированы на сумму 15 502 123,65 руб., в том числе:

 - жилищное и коммунальное хозяйство – 10 505 470,72 руб. устройство велосипедной дорожки;

- объекты спорта – 1 200 000 руб. реконструкция хоккейной площадки;

 - дорожное хозяйство – 26 000 руб. устройство велосипедной дорожки (ПИР);

 - другие объекты муниципальной собственности – 3 770 652,93 руб. (Капитальное строительство, реконструкция объектов инфраструктуры территории опережающего социально-экономического развития «Заречный», расположенных на территории опережающего социально-экономического развития «Заречный» – 816 773,0 руб.; создание объектов инфраструктуры территории опережающего социально-экономического развития «Заречный», расположенных на территории опережающего социально-экономического развития «Заречный», а также расположенных вне такой территории, но обеспечивающих ее функционирование - 2 953 879,93 руб.).

**Проведен капитальный ремонт объектов города** на сумму – 59 598 712,49 руб., из них:

- объекты дошкольных, дополнительного образования детей, общеобразовательных учреждений – 27 848 800,47 руб. (из нее капитальный ремонт школ – 12 993 821,29 руб., в том числе средства субъекта 3 474 452,44 руб.; детские сады – 7 888 674,18 руб.; объекты дополнительного образования детей – 6 966 305,0 руб.);

 - объекты культуры – 11 397 213 руб.;

- объекты здравоохранения, другие объекты муниципальной собственности – 13 998 303,79 руб**.;**

- объекты спорта – 6 354 395,23 руб.

**Проведено строительство (реконструкция), 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 73 118 459,24 руб., из них:

- за счет средств местного бюджета- 27 158 459,24 руб.;

- за счет средств Пензенской области – 2 360 000 руб.;

за счет федерального бюджета – 43 600 000 руб.

Профицит бюджета

По итогам 2019 года сложился профицит бюджета в сумме 25 010,4 тыс. рублей

.

Муниципальный долг

*Муниципальный долг* на 1 января 2020 года составил 525 648,0 тыс.руб., в том числе: бюджетный кредит из бюджета Пензенской области – 1 248,0 тыс.руб., кредиты кредитных организаций – 524 400,0 тыс.руб. В 2019 году муниципальный долг сократился на 28 016,0 тыс.рублей.

В 2019 году было привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 562 000,0 тыс.руб., погашено кредитов от кредитных организаций в сумме 589 600,0 тыс. руб., погашен бюджетный кредит от Министерства финансов Пензенской области в сумме 416,0 тыс. рублей.

В 2019 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.

В результате проведенной работы экономия по расходам на обслуживание муниципального долга составила 19 896,2 тыс. рублей к первоначальному плану на 2020 год и 7 092,0 тыс.рублей или 82,8% к исполнению за 2019 год.

Мероприятия по осуществлению контроля за расходованием бюджетных средств

 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 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 2019 год сектором контроля и ревизии Финансового управления г. Заречного Пензенской области 1 проверки отдельных финансовых и хозяйственных операций, 2 ревизии финансово-хозяйственной деятельности, 1 анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

По результатам проверок и ревизии начальником Финансового управления г. Заречного выписаны предписания (представления) 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 2020 год

Бюджет г. Заречного Пензенской области на 2020 год сформирован в программной классификации расходов на основе 13 муниципальных программ, охватывающих все основные направления деятельности органов местного самоуправления г. Заречного Пензенской области.

Доля «программных» расходов в 2020 году составит 93,6 % в общем объеме расходов бюджета, доля «непрограммных» направлений – 6,4 %.

В условиях ограниченности финансовых ресурсов в связи с сокращением объема дотации, связанной с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований, и отменой с 01.01.2020 дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности проведено сокращение расходов и их концентрация на приоритетных направлениях бюджетной политики.

Задачи, стоящие перед Финансовым управлением в 2020 году, направлены на:

1. обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета города Заречного Пензенской области;
2. эффективное расходование бюджетных средств, выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов;
3. своевременное погашение задолженности по исполненным обязательствам;
4. повышение эффективности операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств бюджета г. Заречного;
5. снижение объемов привлечения дорогих коммерческих кредитов, замещение их бюджетными кредитами;
6. привлечение заемных средств по минимальной стоимости заимствования;
7. сокращение расходов на обслуживание муниципального долга;
8. снижение объема муниципального долга.