

Отчет
о деятельности Управления финансов Администрации
муниципального образования «Город Можга» за 2016 год»

Раздел «Доходы»

За 2016 год в бюджет муниципального образования «Город Можга» поступило доходов (с учетом произведенных возвратов остатков целевых субсидий и субвенций прошлых лет) 998131 тыс. руб. Сумма поступивших за 2016 год доходов составила 99,4 процента предусмотренного в бюджете на 2016 год (за 2015 год – 93,8 %). По сравнению с 2015 годом поступило на 27895 тыс.руб. больше.

В доход бюджета города поступило:

- налоговых и неналоговых доходов – 188478 тыс. руб., уд. вес 18,9 %;
- безвозмездных поступлений из других уровней бюджета – 813573 тыс.руб., уд. вес 81,5 %;
- прочих безвозмездных поступлений (спонсорская помощь) – 290 тыс.руб.;
- возвращено из бюджета города остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение – 4210 тыс.руб., уд. вес -0,4 %.

За 2016 год поступило налоговых и неналоговых доходов больше, чем за 2015 год на 5616 тыс. руб., или на 3,1 % (2015 год – 182862 тыс. руб.)

Поступившие в местный бюджет налоговые и неналоговые доходы состоят из:

- налоговых платежей – 147964 тыс.руб., или 78,5 %;
- доходов от собственности – 33660 тыс.руб., или 17,9%;
- возврат дебиторской задолженности прошлых лет – 63 тыс.руб.;
- сумм принудительного изъятия 5577 тыс.руб., или 3,0 %;
- продажи имущества и земельных участков – 1215 тыс.руб., или 0,6 %.

План по налоговым и неналоговым доходам за 2016 год выполнен на 99,1 %, поступило доходов меньше запланированного на 1714 тыс.руб. Невыполнение плана по отдельным видам доходов объясняется наличием недоимки: по налогам на совокупный доход, арендной плате за землю и аренде муниципального имущества, по налогу на имущество физических лиц.

Раздел «Недоимка»

По сведениям, полученным из Управления Федеральной налоговой службы России по УР, сумма недоимки юридических и физических лиц в бюджет города по состоянию на 01.01.2017 года по налоговым платежам составила 8855 тыс.руб. За отчетный период недоимка по налоговым платежам увеличилась на 1053 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в общей сумме недоимки принадлежит местным налогам:

- налогу на имущество физических лиц – 43,4 %,
- земельному налогу 32,1 %,

Недоимка по этим двум налогам составила 75,5% от общей суммы недоимки по налоговым платежам.

Юридические лица и физические лица-предприниматели имеют задолженность в бюджет города по арендной плате за землю в сумме 11050 тыс.руб., из них задолженность текущего периода – 4466 тыс.руб., задолженность невозможная к взысканию – 1246 тыс.руб. За 2016 год размер задолженности увеличился на 19,6 % (на 1814 тыс.руб.)

Задолженность по аренде муниципального имущества на 01.01.2017 года составляет 273 тыс.руб., в том числе задолженность невозможная к взысканию – 171 тыс.руб. За 2016 год размер задолженности по арендной плате муниципального имущества снизился на 23,3 % (на 83 тыс.руб.).

Раздел «Безвозмездные поступления»

Всего за 2016 год из бюджетов вышестоящего уровня поступило безвозмездных поступлений в сумме 813573 тыс.руб., что составило 100,0 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило на 24488 тыс.руб. больше. Темп роста составил 103,1 %. В бюджет города поступило:

- дотаций – 159682 тыс.руб. или 100,0 % от годовых бюджетных назначений ;
- субсидий – 148589 тыс.руб. или 100,0 % ;
- субвенций – 504761 тыс.руб. или 99,9 % ;

- иных межбюджетных трансфертов – 541 тыс. рублей. или 85,2 %.

Прочие безвозмездные поступления включают в себя благотворительную помощь от спонсоров поступившую в бюджет МО «Город Можга» в сумме 290 тыс. рублей.

Из бюджета города возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 4210 тыс.руб

Раздел «Расходы»

Расходная часть бюджета исполнена на 97,3% в денежном выражении это составляет 1035622 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом снижение до 98,3% , в денежном выражении меньше на 17918 тыс. руб. Расходная часть в течение года увеличилась на 296775 тыс. руб. и при первоначальном плане в 767287 тыс. руб. возросла до 1064062 тыс. руб., из которых исполнено 1035622 тыс. рублей.

Расходы социальной направленности в 2016 году составляют 826468,0 тыс. руб.- 80% от суммы всех расходов, расходы на жилищно - коммунальное хозяйство – 5% -47510,0 тыс. руб., на национальную экономику – 7% -77444 тыс. руб., общегосударственные расходы 8% - 82420 тыс. руб., остальные отрасли – 1780 тыс. рублей.

Из общей суммы 1035622,0 тыс. рублей, на заработную плату направлено 58 % расходов, что в денежном выражении составляет 597885,0 тыс. рублей. Капвложения благодаря средствам бюджета Удмуртской Республики составили 107777 тыс. рублей-10%.

За счет средств резервного фонда оказана материальная помощь 19 погорельцам на сумму 176,0 тыс. руб.

Финансирование 13 муниципальных программ в общих расходах занимает 88,2 % и исполнение составило 98%, при плане 932668,6 тыс. рублей, исполнено на сумму – 913740,8 тыс. рублей.

Непрограммные направления занимают в бюджете 11.8%, при плановых назначениях в сумме 131393.4 тыс. рублей, исполнение составило 121880.7 тыс. рублей, или 92.8%

Раздел «Источники финансирования дефицита бюджета»

Бюджет муниципального образования «Город Можга» за 2016 год исполнен с дефицитом, то есть доходов поступило меньше, чем было произведено расходов на сумму 37491 тыс. рублей. По вопросам местного значения бюджет исполнен с дефицитом в сумме 44283 тыс. рублей. Источником покрытия дефицита бюджета являются остатки собственных средств на начало года и привлеченные бюджетные кредиты. В течение года заключено 4 соглашения с Министерством финансов УР о привлечении кредитов на общую сумму 55300 тыс. рублей.

Раздел «Муниципальные долговые обязательства»

По состоянию на 1 января 2017 года муниципальный долг составил 218823 тыс. рублей., что не превышает предельный объем муниципального долга, установленный решением городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Можга» на 2016 год».

Долговые обязательства муниципального образования «Город Можга» состоят из задолженности по бюджетным кредитам на частичное покрытие дефицита бюджета, в том числе кредитов имеющих целевое назначение в сумме 133288 тыс. рублей. В ноябре месяце отчетного года муниципальному образованию реструктуризовали бюджетные кредиты, полученные в 2013 году в сумме 31319 тыс. рублей с одновременным частичным списанием суммы в размере 31006 тыс. рублей и предоставлением отсрочки, рассрочки погашения остатка суммы задолженности в размере 313 тыс. рублей с 2022 года по 2026 год включительно ежегодно равными долями в соответствии с графиком.

Долговые обязательства отражаются в муниципальной долговой книге, которая размещается на официальном сайте муниципального образования «Город Можга».

Раздел «Собственные доходы учреждений»

По состоянию на 01.01.2017 года собственные доходы учреждений составили 62686,4 тыс.рублей, в том числе доходы от родительской платы за детские сады 40620,1 тыс.рублей, из которых направлено для расчетов за продукты питания 35463 тыс.руб. или 87,3%

Раздел «Кредиторская задолженность»

На 01.01.2017 года кредиторская задолженность по расходам, находящимся в ведении органов местного самоуправления составила 3351 тыс. руб. В конце года максимально средства направлялись на выплату заработной платы за декабрь и расчетов с поставщиками в целях максимально снизить кредиторскую задолженность. Общая кредиторская задолженность составляет 17277 тыс. руб.

Основная деятельность

Исполнение бюджета в течение финансового года осуществлялось в соответствии с бюджетной росписью по 7 лицевым счетам. Для учета средств бюджетных и автономных учреждений открыто 94 лицевых счета. Обороты за 2016 год по всем счетам по приходу составили 1851022 тыс. руб., по расходу 1828474 тыс. рублей. По исполнению бюджета и расходам бюджетных и автономных учреждений, принято и отправлено 38584 платежных поручения. Выплачено заработной платы работникам бюджетной сферы за счет всех источников финансирования 606145,2 тыс. руб. Управлением финансов в течение года зарегистрировано 10 исполнительных листов на сумму 70,4 тыс. рублей. Составлено и отправлено 29 расходных расписаний по федеральным средствам в Отдел по городу Можге Федерального Казначейства по УР на сумму 12411,8 тыс. рублей.

Администрацией проводилась работа с должниками по задолженности во все уровни бюджетов с привлечением специалиста Управления финансов. Проведено 6 заседаний Экономического совета, заслушано 60 предприятий и индивидуальных предпринимателей. В целях оптимизации бюджетных средств все закупки проводились в соответствии с 44-ФЗ.

Раздел «Контрольно-ревизионная работа»

В целях исполнения плана контрольно - ревизионной работы проведено 27 контрольных мероприятий, направленных на проверку постановки бухгалтерского учета, исполнение муниципальных заданий и муниципальных программ бюджетными учреждениями. Основными финансовыми нарушениями по прежнему остаются искажение отчетности, нарушения в ходе списания имущества. По результатам проведенных проверок привлечено к дисциплинарной ответственности 3 человека. (Сумма финансовых и нефинансовых нарушений составила 3724 тыс. руб.).

Деятельность Управления финансов

Задачи, которые были поставлены перед Управлением финансов Администрации муниципального образования «Город Можга» на 2016 год по основным направлениям в части обеспечения сбалансированности бюджета, исполнения расходных обязательств и предоставление государственных и муниципальных услуг в рамках выделенных средств выполнены. Для обеспечения этих задач была проведена работа по выявлению резервов и перераспределению бюджетных ассигнований в пользу приоритетных направлений. По внесению изменений в решение о бюджете МО «Город Можга» подготовлено 10 проектов решений городской Думы, по которым в последствии вынесены решения городской Думы. Заработная плата выплачивалась своевременно и просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы нет. Для расчетов за строящиеся объекты, содержание объектов внешнего благоустройства и дороги привлекались средства бюджетного кредита под 1/10 ставки рефинансирования банка. Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 944,3 тыс. руб.

В течение года отчеты по исполнению бюджета ежемесячно размещались на официальном сайте муниципального образования «Город Можга» в разделе «Финансы и бюджет». Ежеквартально представлялись в городскую Думу, как того требует статья 264.2 Бюджетного кодекса. В табличном варианте и доступной форме жители города с исполнением бюджета могут ознакомиться в разделе «Бюджет для граждан».

Заместитель главы Администрации муниципального образования «Город Можга» по финансовым вопросам
начальник Управления финансов

Т.Ю.Разживина