

ОТЧЕТ

управления финансов администрации города Мурманска о результатах деятельности за 2016 год

1. Общее положение

Управление финансов администрации города Мурманска (далее – управление финансов) является структурным подразделением администрации города Мурманска, осуществляющим исполнительно-распорядительную деятельность в финансовой и бюджетной сферах. Управление финансов является юридическим лицом. Управление финансов обеспечивает ведение единой финансовой политики в городе Мурманске, координирует деятельность иных структурных подразделений администрации города Мурманска в бюджетно-финансовой сфере.

Основными целями деятельности управления финансов являются: разработка и реализация единой финансовой и бюджетной политики в городе; концентрация финансовых ресурсов на приоритетных направлениях социально-экономического развития города; разработка проекта бюджета муниципального образования город Мурманск (далее – бюджет города Мурманска), обеспечение его исполнения, составление отчета об исполнении бюджета города; управление муниципальным долгом города Мурманска, разработка и осуществление программ муниципальных заимствований, муниципальных гарантий; совершенствование методов финансово-бюджетного планирования, финансирования и отчетности на территории города; осуществление контроля за рациональным и целевым расходованием бюджетных средств и иные задачи в пределах полномочий, возложенных Советом депутатов города Мурманска и главой администрации города Мурманска.

Достижение целей заключается:

- в своевременной и качественной подготовке проекта решения Совета депутатов города Мурманска о бюджете города Мурманска;
- в обеспечении исполнения бюджета города Мурманска и формирования отчетности;
- в организации бюджетного планирования, ориентированного на результат.

Показателями достижения целей является полное исполнение расходных обязательств муниципального образования.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации исполнение бюджета города Мурманска организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана в порядках, установленных управлением финансов.

В соответствии с решением Совета депутатов города Мурманска от 17.12.2015 № 20-302 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2016 год управлением финансов:

- утверждены 25.12.2015 показатели сводной бюджетной росписи расходов и доведены до главных распорядителей бюджетных средств;

– объемы налоговых и неналоговых доходов доведены до главных администраторов доходов бюджета города Мурманска.

Главные распорядители бюджетных средств в соответствии с доведенными показателями сводной бюджетной росписи расходов в установленный срок до 01.01.2016:

1. Утвердили муниципальные задания и довели их до подведомственных учреждений.

2. Довели показатели бюджетной росписи для составления бюджетной сметы казенного учреждения.

3. Утвердили бюджетные сметы по расходам на содержание органов местного самоуправления.

4. Составили кассовый план выплат.

В соответствии с рекомендациями Министерства финансов Российской Федерации по процентному соотношению, применяемому при формировании кассового плана всеми главными распорядителя бюджетных средств первоначально было соблюдено:

I квартал – 25%

II квартал – 60%

III квартал – 80% .

В ходе исполнения бюджета города Мурманска в течение 2016 года кассовый план выплат корректировался с учетом потребности главных распорядителей бюджетных средств.

2. Основные результаты в 2016 году

Бюджет города Мурманска по доходам в 2016 году исполнен в сумме 11 454 516,3 тыс. руб. или на 100,9 % при плановых назначениях 11 356 190,5 тыс. руб.

Бюджет города Мурманска по расходам в 2016 году исполнен в сумме 11 431 036,5 тыс. руб. или на 98,7 % при плановых назначениях 11 579 600,7 тыс. руб.

Профицит бюджета города Мурманска составил 23 479,8 тыс. руб. при плановом значении дефицита 223 410,2 тыс. руб.

Для достижения цели по созданию условий для обеспечения потребностей граждан и общества в муниципальных услугах, их доступности и качества в 2016 году продолжалась реализация целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании город Мурманска» (далее – Программа).

Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании город Мурманск» на 2014-2019 годы разработана в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах», постановлением администрации города Мурманска от 21.08.2013 № 2143 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности

муниципальных программ города Мурманска» в рамках реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск.

В 2016 году плановые значения индикаторов целевых показателей реализации Программы по ряду позиций достигнуты:

№ п/п	Цель, задачи и показатели (индикаторы)	Ед. изм.	Значение показателя (индикатора)		
			Плановое	Достигнутое значение	Результат
1	2	3	4	5	6
1	Выполнение бюджета по доходам (без учета межбюджетных трансфертов) (план/факт)	%	100,0	101,9	достигнуто
2	Выполнение бюджета по расходам (план/факт)	%	95,0	98,7	достигнуто
3	Количество комплексных ревизий и тематических проверок главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, администраторов доходов бюджета города, получателей муниципальных гарантий, инвестиций, муниципальных унитарных предприятий	ед.	32,0	35,0	достигнуто
4	Отношение муниципального долга муниципального образования город Мурманск к доходам без учета объема безвозмездных поступлений	%	31,1	27,5	достигнуто
5	Удельный вес муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствии с муниципальным заданием, опубликовавших сведения о предоставляемых услугах в средствах массовой информации и (или) сети Интернет, к общему количеству муниципальных учреждений	%	100	100	достигнуто
6	Доля ведомственных и долгосрочных целевых программ, по которым утвержденный объем финансирования изменился в течение отчетного года более чем на 15 процентов от первоначального бюджета	%	30-45	45	достигнуто
7	Доля долгосрочных целевых программ, принятых в отчетном году, проекты которых прошли обсуждения в коллегиальных органах	%	100	100	достигнуто
8	Количество выполняемых функций	ед.	58,0	58,0	достигнуто
9	Отсутствие задолженности по оплате труда	1-да, 0-нет	1	1	достигнуто

Обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Мурманска способствует соблюдение требований, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, по размеру дефицита, муниципального долга.

В целях информационного взаимодействия в городе Мурманске действует Соглашение между ИФНС России по городу Мурманску и администрацией города Мурманска. В рамках указанного Соглашения ИФНС России по городу Мурманску представляет формы налоговой отчетности, содержащие данные о налогооблагаемой базе, сумме начисленных налогов, предоставленных в соответствии с федеральным законодательством и нормативными правовыми актами Совета депутатов города Мурманска.

В целях активизации работы по сокращению имеющейся задолженности по платежам и увеличению поступлений в бюджет города разработан Порядок проведения мониторинга дебиторской задолженности перед бюджетом городе Мурманске, утвержденный постановлением администрации города Мурманска от 30.06.2009 № 467.

Согласно указанному Порядку объектом мониторинга является:

1) задолженность по местным налогам и сборам, возможная к взысканию без учета задолженности:

- образовавшейся после возбуждения исполнительного производства службой судебных приставов;

- приостановленной в связи с проведением процедур банкротства;

- образовавшейся в связи с вынесением судебного акта о приостановлении решения налогового органа о взыскании задолженности;

2) задолженность по неналоговым доходам, возможная к взысканию.

В целях повышения эффективности использования механизма предоставления льгот по местным налогам и сокращения потерь бюджета города Мурманска, связанных с предоставлением налоговых льгот, действует Порядок оценки эффективности предоставленных и планируемых к предоставлению льгот по местным налогам в муниципальном образовании город Мурманск, утвержденный постановлением администрации города Мурманска от 23.05.2011 № 851.

В целях роста налогооблагаемой базы муниципального образования город Мурманск, сокращения числа убыточных организаций, а также увеличения поступления налогов и иных обязательных платежей в бюджет города при администрации города Мурманска создана межведомственная комиссия по налогам и сборам, легализации объектов налогообложения и увеличения доходной части бюджета города Мурманска.

Для решения данной задачи реализовывались мероприятия, направленные на увеличение объектов налогообложения, ликвидацию неэффективных налоговых льгот:

- снижение задолженности по платежам в бюджет города Мурманска;

- отсутствие неэффективных налоговых льгот по местным налогам;

- повышение эффективности использования потенциала местных налогов;

- продолжение деятельности межведомственной комиссии по налогам и сборам, легализации объектов налогообложения и увеличения доходной части бюджета города Мурманска.

Показателем эффективности использования муниципальной собственности является также увеличение суммы денежных доходов, получаемых от деятельности муниципальных унитарных предприятий.

Муниципальная собственность используется как инструмент создания привлекательных рамочных условий для развития малого бизнеса. Вместе с тем, отсутствие полной и достоверной информации об объектах недвижимости и зарегистрированных правах на них делает невозможным эффективное управление недвижимостью на территории муниципального образования в целом.

В 2016 году продолжена работа по реализации мероприятий по совершенствованию правового статуса бюджетных учреждений муниципального образования город Мурманск, которая осуществлялась в рамках Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», и направлена на повышение эффективности предоставления муниципальных услуг при условии сохранения (либо снижения) темпов роста бюджета на их предоставление путем создания условий и стимулов для сокращения внутренних издержек учреждений и привлечения ими внебюджетных источников финансового обеспечения.

Также в 2016 году продолжена работа по мероприятиям, направленным на повышение открытости деятельности муниципальных учреждений:

- повышение открытости деятельности бюджетных учреждений;
- повышение доступности и качества муниципальных услуг;
- внедрение элементов конкурентных отношений в деятельность муниципальных учреждений.