

## О Т Ч Е Т

### о результатах деятельности комитета финансов Администрации Пестовского муниципального района за 2016 год

Работа комитета финансов Администрации Пестовского муниципального района организована в соответствии с целями и задачами, определенными Положением о комитете финансов, утвержденным постановлением Администрации Пестовского муниципального района № 71 от 20 июня 2006 года.

Комитет финансов является отраслевым органом Администрации Пестовского муниципального района. Подведомственных учреждений комитет финансов не имеет.

На комитет финансов возложено выполнение следующих задач:

разработка проекта бюджета муниципального района и обеспечение его исполнения в установленном порядке;

разработка предложений по увеличению доходов бюджета муниципального района за счет налоговых и неналоговых поступлений;

целевое финансирование расходов бюджета муниципального района;

осуществление в пределах своих полномочий финансового контроля;

обеспечение общедоступности информации по разработке, рассмотрению, утверждению и исполнению бюджета муниципального района.

Основы налоговой политики и бюджетной политики на территории муниципального района формируются в соответствии с Налоговым и Бюджетным кодексами Российской Федерации.

Регулирование бюджетных правоотношений между участниками бюджетного процесса на территории муниципального района осуществляется, в первую очередь, на основании Положения о бюджетном процессе в Пестовском муниципальном районе, утвержденного решением Думы Пестовского муниципального района от 24 ноября 2015 года № 16, а также принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами муниципального района.

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального района на 2016 год были разработаны в соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, с Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, муниципальными программами муниципального района, концепцией социально-экономического развития муниципального района.

В 2016 году бюджетная политика муниципального района была направлена на сохранение социальной и финансовой стабильности в районе, актуализацию целей и задач бюджетной политики с учетом изменившихся условий и перспектив развития экономики муниципального района.

Налоговая политика была ориентирована на сохранение бюджетной устойчивости, получение необходимого объема доходов консолидированного

бюджета муниципального района, поддержку предпринимательской и инвестиционной деятельности, обеспечивающую налоговую конкурентоспособность бизнеса.

В целях своевременного и оперативного изменения законодательства с учетом происходящих экономических процессов, в 2016 году комитетом финансов Администрации муниципального района подготовлен ряд проектов нормативных правовых актов, которые рассмотрены и приняты Думой Пестовского муниципального района, Администрацией муниципального района.

В течение 2016 года Думой Пестовского муниципального района принимались решения, вносящие изменения в бюджет муниципального района, утвержденный решением Думы Пестовского муниципального района от 28 декабря 2015г. № 17 «О бюджете Пестовского муниципального района на 2016 год». Указанные решения уточняли основные характеристики бюджета муниципального района с учетом фактического поступления доходов в бюджет муниципального района.

В 2016 году в соответствии с федеральным законом от 30 сентября 2015 года № 273-ФЗ «Об особенностях составления и утверждения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2016 год», областным законом от 29 октября 2015 года № 846-ОЗ «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 2016 год», трехлетний бюджетный цикл временно заменен на однолетний. В решение Думы Пестовского муниципального района от 24 ноября 2015 года № 16 «О бюджетном процессе в Пестовском муниципальном районе» внесены изменения в отношении планового периода, а также перенесен срок внесения в Думу Пестовского муниципального района решения о бюджете муниципального района на 2016 год.

Бюджет муниципального района на 2016 год сформирован и утвержден на один год. Вместе с тем механизм среднесрочного планирования сохранен в рамках муниципальных программ муниципального района.

В соответствии с требованиями статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации на 2016 год изменился принцип формирования ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями. Ведомственные перечни услуг и работ формируются в соответствии с базовыми (отраслевыми) перечнями государственных и муниципальных услуг и работ, утвержденными на федеральном уровне, в государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет». В целях формирования ведомственных перечней услуг и их ведения в государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» постановлением Администрации муниципального района от 13 февраля 2015 года № 208 «О Правилах формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней услуг и работ» утверждены Правила формирования, ведения и утверждения

ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями. Постановлением утвержден перечень информации, необходимой для включения в ведомственные перечни услуг (работ) и формирования реестровой записи в отношении каждой муниципальной услуги (работы).

Комитетами, отделами Администрации муниципального района, проведен анализ действовавших ведомственных перечней муниципальных услуг (работ), все ведомственные перечни приведены в соответствие с базовыми (отраслевыми) перечнями и утверждены постановлениями Администрации муниципального района. Проводилась работа и по формированию частей ведомственного перечня в государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет».

Муниципальные задания для муниципальных учреждений, начиная с муниципальных заданий на 2016 год, сформированы с учетом новых ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, сформированных в соответствие с базовыми (отраслевыми) перечнями, утвержденными федеральными органами исполнительной власти.

В целях осуществления расчетов нормативных затрат и их применения при формировании бюджета муниципального района постановлением Администрации муниципального района от 13.01.2016 № 50 утверждено Положение о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания (далее – Положение), определяющее новый порядок расчета нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Доходная часть консолидированного бюджета района за 2016 год составила **575 940** тыс.руб., что составляет 98,1% плановых назначений, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 205866,5 тыс.руб., что составляет 95,6%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес занимает **налог на доходы физических лиц (НДФЛ)**, на который приходится 67,6% или 139 089 тыс.руб. Норматив отчисления налога в консолидированный бюджет района в 2016 году составлял 91%. План по налогу на доходы физических лиц выполнен на 93,2,0%. Основной причиной снижения поступления налога является неуплата в срок текущих платежей за 2016 год по НДФЛ крупными неплательщиками (ООО «ЛИК»- 4088 тыс.руб., ГОБУЗ «Пестовская ЦРБ»- 3284 тыс.руб., ООО «Партнер»- 1260 тыс. руб., ОАО «Пестовское АТП»- 1171 тыс. руб.). В сравнении с 2015 годом поступление налога увеличилось на 4,7 млн. рублей. Учитывая решающее влияние налога на доходы физических лиц на выполнение собственных доходов, в 2016 году, совместно с налоговой инспекцией и другими контролирующими органами проведено 8 заседаний комиссии по легализации «теневой» заработной платы и по выработке предложений по мобилизации доходов бюджета. Заслушаны руководители 16 организаций, 11

индивидуальных предпринимателей и 2 физических лица, в доход бюджета поступило 12803 тыс.руб.

Второй по значимости поступления в налоговых доходах - **единый налог на вмененный доход (ЕНВД)**. Норматив отчисления налога в бюджет района составлял 100%. В 2016 году единого налога на вмененный доход поступило 13 283,4 тыс.руб., что составляет 101,4% плана и 99,1% к уровню прошлого года. Снижение поступления по ЕНВД связано со снижением поступлений по ООО «ГД Кузинский» (уменьшение торговых точек).

**Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо** поступили в сумме 13 879,7 тыс.рублей, что составляет 115,1% плана.

**Государственная пошлина** в 2016 году поступила в сумме 1587,6 тыс. рублей, что составляет 105,9% плана.

Основным источником **неналоговых доходов** в 2016 году являлись **доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах поселений**, которые поступили в сумме 15 952 тыс. рублей, что составляет 87,4% плана и 75,9% к уровню прошлого года.

Снижение поступления по арендной плате за земельные участки связано с тем, что не оплатили по сроку ООО «ЛИК»- 1678,6 тыс. руб., ОАО «Новгородоблэлектро»- 1689,8 тыс.рублей. Уменьшена кадастровая стоимость 6 земельных участков, в результате чего произошло уменьшение арендной платы на 1923,4 тыс. рублей. В 2016 году расторгались договора аренды земельных участков на сумму 272,7 тыс.рублей, также не оплатили арендную плату физические лица, которые используют земельные участки под производственную деятельность в сумме 417,8 тыс. рублей.

**Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена**, за 2016 год составили **1823 тыс.рублей**, что составило 114% плана и 65,7% к уровню прошлого года.

В суммовом выражении объем поступлений к уровню 2015 года уменьшился на **951,6 тыс. руб.** Снижение поступления доходов связано с отсутствием спроса на объекты, запланированные к реализации и отсутствием спроса на выкуп объектов, используемых в арендных отношениях.

**Штрафы** в бюджет района за 2016 год поступили в сумме 2 2257 тыс. руб., что составляет 118,8% плана. К 2015 году произошло уменьшение объема поступлений на 439,6,0 тыс.рублей. Снижение поступления объясняется снижением поступлений по главному администратору УФМС (Миграционная служба).

**Объем безвозмездных поступлений** за 2016 год составил 370 073,7 тыс. руб. или 99,6% плана. **Субсидии** из областного бюджета поступили в сумме 102 930 тыс.руб., что составляет 99,3% плана. Не в полном объеме поступила субсидия на осуществление дорожной деятельности. **Субвенции** из областного бюджета поступили в объеме 262 602,3 тыс.руб. или 99,7% плана. Ввиду отсутствия потребности, не в полном объеме поступили субвенция на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан, субвенция на

осуществление отдельных государственных полномочий по назначению и выплате единовременного пособия одинокой матери, субвенция на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году и субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий на выплату социального пособия на погребение или предоставление гарантийного перечня услуг по погребению. **Иные межбюджетные трансферты** поступили в объеме 3765,5 тыс.руб. или 100,0% плана.

Администрацией муниципального района в процессе исполнения бюджета в 2016 году проводилась работа, направленная на обеспечение необходимого уровня доходов консолидированного бюджета и обеспечение его сбалансированности.

В соответствии с пунктами 1.1.1, 1.1.2, 3.1.1.5 Плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности Новгородской области в 2016 году и на 2016-2017 годы, утвержденного указом Губернатора Новгородской области от 11 февраля 2015 года № 34, Администрацией муниципального района определены должностные лица и исполнители, ответственные за выполнение целевых показателей Плана.

Разработан и утвержден постановлением Администрации муниципального района от 27 февраля 2015 года № 272 План первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности Пестовского муниципального района в 2015 году и на 2016-2017 годы.

В целях снижения задолженности по платежам, зачисляемым в консолидированный бюджет муниципального района, организовано и проведено 8 заседаний комиссии по легализации «теневого» заработной платы и выработке предложений по мобилизации доходов бюджета муниципального района. Заслушаны руководители 16 организаций, 11 индивидуальных предпринимателей и 2 физических лиц. По результатам работы комиссии руководителям организаций предложено погасить имеющуюся задолженность в конкретные сроки и в дальнейшем своевременно перечислять в бюджет начисленные налоги. Кроме того, руководителям организаций предложено повысить заработную плату и не допускать случаев начисления заработной платы ниже установленного прожиточного минимума для трудоспособного населения. По состоянию на 31 декабря 2016 года несколько организаций, заслушанных на комиссии, перечисли в бюджет задолженность по налогу на доходы физических лиц в сумме 12803 тыс.рублей.

За 2016 год расходы районного бюджета профинансированы в объеме 594 380,1 тыс. рублей или на 97,0 % к плановым назначениям. Данные средства направлены на финансирование всех необходимых расходов.

Расходы по автономным учреждениям района профинансированы в сумме 166 139,7 тыс. рублей или 98,9 % к плановым назначениям, в том числе на финансовое обеспечение муниципального задания – 158 720,1 тыс. рублей, на иные цели – 7 419,6 тыс. рублей.

Расходы по бюджетным учреждениям района профинансированы в сумме 132 128,3 тыс. рублей или 97,6 % к плановым назначениям, в том числе на финансовое обеспечение муниципального задания – 126 208,5 тыс. рублей, на иные цели – 5 919,8 тыс. рублей.

Расходы на заработную плату с начислениями во внебюджетные фонды работникам бюджетной сферы (за исключением бюджетных и автономных учреждений) профинансированы в сумме 72 903,9 тыс. рублей или 95,5 % от плановых назначений. Кредиторской задолженности по выплате заработной платы нет, по начислениям – 3 276,3 тыс.руб.

Расходы по коммунальным услугам (за исключением бюджетных и автономных учреждений) профинансированы согласно выставленным счетам в объеме 16 565,5 тыс. рублей или 99,6 % к плану.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению составили 96 957,0 тыс.рублей или 99,7 % от плана.

Расходы на дорожную деятельность профинансированы в сумме 62 067,7 тыс.рублей или 96,5% от плана.

Остальные затраты (за исключением бюджетных и автономных учреждений) профинансированы в объеме 47 618,0 тыс. рублей или 87,2 % к плановым назначениям.

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы профинансированы в сумме 71 306,8 тыс. рублей или 95,1 % к плановым назначениям.

По разделу «Национальная оборона» расходы профинансированы в сумме 500,3 тыс. рублей или 100,0 % к плановым назначениям.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы профинансированы в сумме 2 339,9 тыс. рублей или 82,9 % к плановым назначениям.

По разделу «Национальная экономика» расходы профинансированы в сумме 63 964,0 тыс. рублей или 89,5 % к плану.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы профинансированы в сумме 31 434,3 тыс. рублей или 98,8 % к плану.

По разделу «Охрана окружающей среды» расходы профинансированы в сумме 2 098,7 тыс. рублей или 100,0 % к плану.

На отрасли социальной сферы направлено 420 880,6 тыс. рублей или 96 % к плану.

По разделу «Образование» расходы профинансированы в сумме 256 965,1 тыс. рублей или на 98,7 % к плановым назначениям.

На развитие культуры направлено 41 522,4 тыс. рублей или 97,4 % к плану.

На отрасль «Социальная политика» направлено 100 089,1 тыс. рублей или 99,7 % к плановым назначениям.

По отрасли «Физическая культура и спорт» расходы составили 22 304,0 тыс. рублей или 94,5 % к плановым назначениям.

По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы профинансированы в сумме 1 855,5 тыс. рублей или 99,6 процента к плановым назначениям.

Муниципальный долг муниципального района по состоянию на 1 января 2017 года составил 51 439,0 тыс. руб. рублей ( 41 процент от исполненного объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета 2016 года за минусом НДС по дополнительному нормативу отчислений). Вся сумма муниципального долга является внутренними долговыми обязательствами муниципального района.

Из общего объема муниципального долга задолженность по бюджетным кредитам составила 34 639,0 тыс. рублей (67,0%), задолженность по кредитам банков – 16 800,0 млн. рублей (33,0%).

Задолженность по бюджетным кредитам уменьшилась на 836,0 тыс. рублей. Задолженность по кредитам банков увеличилась на 6 800,0 тыс. рублей.

Бюджет муниципального района в 2016 году исполнялся в программном формате. Доля программных расходов за 2016 год составила 70,3 процента.

Комитет финансов Администрации муниципального района является ответственным исполнителем муниципальной программы Пестовского муниципального района "Управление муниципальными финансами Пестовского муниципального района на 2015 - 2021 годы" (далее – муниципальная программа), цель которой : эффективное управление муниципальными финансами, обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости бюджета муниципального района.

На реализацию муниципальной программы в 2016 году предусмотрено 9 901,1 тыс.рублей. Освоено 9 432,3 тыс.рублей или 95,3 процента к годовому плану. Целевые показатели муниципальной программы в 2016 году выполнены.

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация трех подпрограмм:

- организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса в Пестовском муниципальном районе;
- управление муниципальным долгом Пестовского муниципального района;
- Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального района.

Объем финансирования подпрограммы «Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса в Пестовском муниципальном районе» составляет 8 235,1 тыс.рублей. Профинансировано 7 773,9 тыс.рублей или 94,4 процентов к годовому плану.

Мероприятия и целевые показатели, предусмотренные в рамках реализации данной подпрограммы, выполнены.

Объем финансирования подпрограммы «Управление муниципальным долгом Пестовского муниципального района» предусмотрен в сумме 1 666,0

тыс. рублей. Профинансировано 1 658,4,0 тыс.рублей или 99,5 процентов к годовому плану.

Целевые показатели, предусмотренные подпрограммой, выполнены.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального района» финансирование не предусмотрено. Целевые показатели, предусмотренные подпрограммой, выполнены.

В 2016 году продолжена работа по повышению прозрачности бюджетного процесса в муниципальном районе.

На сайте Администрации муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на странице «Комитет финансов» представлена следующая информация:

- о нормативной правовой базе, регулирующей процедуры осуществления бюджетного процесса в муниципальном районе;
- проекты и принятые решения о бюджете;
- об исполнении муниципального и консолидированного бюджета муниципального района.

Кроме того, на официальном сайте Администрации муниципального района продолжена публикация бюджета в доступной для граждан форме в виде отдельного аналитического документа "Бюджет для граждан".

Один из способов привлечения общественности к участию в обсуждении вопросов формирования и исполнения бюджета – публичные слушания. Публичные слушания проводятся по проекту бюджета муниципального района до его рассмотрения, а также по итогам исполнения бюджета за год. Публичные слушания проводятся в очной форме, в них могут принять участие все желающие. Информация о дате, времени и месте проведения публичных слушаний и законопроекты, подлежащие обсуждению, публикуются в установленные сроки до проведения слушаний в официальном периодическом издании, на официальном сайте Администрации муниципального района.

В 2016 году были проведены публичные слушания по годовому отчету об исполнении бюджета муниципального района за 2015 год (28 марта 2016 года) и по проекту бюджета муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (13 декабря 2016 года).

В 2016 году проведен мониторинг качества управления муниципальными финансами поселений за 2016 год. По результатам оценки составлен ежегодный рейтинг.

Мониторинг качества управления муниципальными финансами поселений осуществляется в целях контроля за выполнением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также формирования стимулов в муниципальных образованиях к повышению качества управления муниципальными финансами. При проведении мониторинга оценивались показатели, характеризующие качество бюджетного планирования, качество исполнения бюджета, качество управления долговыми обязательствами,



степень прозрачности бюджетного процесса, а также соблюдение муниципальными образованиями требований бюджетного законодательства.

В целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 23 декабря 2014 года № 163н «О Порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» комитетом финансов в 2016 году продолжена работа по формированию в государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, в отношении организаций муниципального района.

Осуществляется сбор информации и документов для включения в реестр от главных распорядителей средств бюджета муниципального района. По состоянию на 01.01.2017 года в систему из 31 организация занесено 31 организация, из них 9 - участники бюджетного процесса, включая уполномоченную организацию на ведение данного перечня, 22 - юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса (бюджетные, автономные учреждения).