



**ЛИПЕЦКИЙ ГОРОДСКОЙ СОВЕТ ДЕПУТАТОВ
ПЯТЫЙ СОЗЫВ
21 СЕССИЯ**

РЕШЕНИЕ

25.04.2017

г.Липецк

№ 390

Об отчете «О результатах деятельности департамента финансов администрации города Липецка в 2016 году»

Рассмотрев отчет «О результатах деятельности департамента финансов администрации города Липецка в 2016 году», представленный Главой города Липецка, руководствуясь статьями 36, 59 Устава города Липецка, учитывая решение постоянной комиссии Липецкого городского Совета депутатов по бюджету и муниципальной собственности, Липецкий городской Совет депутатов

РЕШИЛ:

1. Принять к сведению отчет «О результатах деятельности департамента финансов администрации города Липецка в 2016 году» (прилагается).
2. Настоящее решение вступает в силу со дня его принятия.

Председатель
Липецкого городского
Совета депутатов

И.В.Тиньков

Секретарь сессии

В.А.Аленин

Отчет
«О результатах деятельности департамента финансов администрации
города Липецка в 2016 году»

Принят решением сессии Липецкого городского
 Совета депутатов от 25.04.2017 № 390

Департамент финансов является структурным подразделением администрации города Липецка, обеспечивающим проведение единой бюджетной политики и реализацию всех стадий бюджетного процесса: от составления проекта бюджета до осуществления муниципального финансового контроля.

Начиная с 2015 года указанные полномочия реализуются департаментом в программном формате - в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом на 2014-2016 годы», что позволяет не только установить конкретные задачи и мероприятия по их достижению, но и посредством целевых индикаторов оценить уровень их выполнения.

Информация о реализации мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом на 2014-2016 годы» за 2016 год и достижении установленных целевых индикаторов представлена в таблице:

Наименование	Расходы, тыс. руб.		Процент исполнения
	План отчетного года	Фактически за отчетный год	
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Липецка на 2014-2016 годы»	444366,5	354828,5	79,9
Подпрограмма «Реализация механизмов и инструментов эффективного управления муниципальными финансами и муниципальным долгом»	444366,5	354828,5	79,9
В том числе основные мероприятия:			
Своевременная и качественная организация бюджетного процесса на территории города Липецка	37239,2	37237,9	100,0
Повышение эффективности бюджетных расходов	8444,0	8360,5	99,0
Реализация муниципальной долговой политики	392110,0	302693,9	77,2
Организация эффективной системы муниципального финансового контроля	6573,3	6536,2	99,4

Недостаточно высокое освоение средств в целом по программе связано с неполным освоением ассигнований, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий в рамках мероприятия по реализации муниципальной долговой политики в связи с исполнением в течение 2016 года МУП «ЛиСА» гарантированных городом обязательств, что положительно характеризует реализацию муниципальной программы.

Наименование	Единица измерения	Значения индикаторов и показателей		
		Фактическое значение по итогам года, предшествующего отчетному	Отчетный год	
			план	факт
Цель: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами города Липецка				
Целевой индикатор: Отношение объема муниципального долга города Липецка по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов бюджета в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	64,2	<100	62,5
Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Липецка за счет координации стратегического и бюджетного планирования				
Показатель 1. Исполнение городского бюджета по налоговым и неналоговым доходам к утвержденному плану	%	100,4	≥100	103,2
Показатель 2. Отношение дефицита бюджета к доходам в соответствии со статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ	%	4,6	≤10	Бюджет исполнен с профицитом 64 306,0 тыс. руб.
Показатель 3. Отношение просроченной кредиторской задолженности бюджета города к расходам бюджета	%	0	0	0
Показатель 4. Доля расходов городского бюджета, сформированных в соответствии с муниципальными программами	%	92,8	>80	94,1
Задача 2. Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса, организация планирования и исполнения бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности				
Показатель 1. Доля расходов бюджета, включенных в	%	100	100	100

реестр расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета города				
Задача 3. Применение информационных технологий в сфере управления финансами города Липецка для обеспечения открытости, прозрачности и подотчетности деятельности органов местного самоуправления, повышение качества финансового менеджмента субъектов бюджетного планирования и создание условий для эффективного использования бюджетных средств				
Показатель 1. Удельный вес расходов бюджета, отраженных в решении о бюджете по КБК в программном виде в общем объеме расходов бюджета	%	92,8	≥ 50	94,1
Показатель 2. Охват главных распорядителей бюджетных средств мониторингом качества их финансового менеджмента	%	100	100	100
Показатель 3. Доля главных распорядителей бюджетных средств, использующих автоматизированную систему планирования и исполнения бюджета	%	100	100	100
Задача 4. Эффективное управление муниципальным долгом				
Показатель 1. Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенции	%	1,8	≤ 15	1,4
Показатель 2. Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам	тыс. руб.	0	0	0
Показатель 3. Отношение предельного объема заимствований к сумме, направляемой на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств города, %	%	В целях сокращения долговой нагрузки на бюджет заимствования не осуществлялись	≤ 100	96,1
Задача 5. Повышение эффективности системы муниципального финансового контроля				
Показатель 1. Количество проверок, проведенных в соответствии с Бюджетным кодексом РФ	ед.	62	≥ 60	65
Показатель 2. Доля возмещенных и восстановленных ассигнований от общего объема выявленных нарушений	%	42,8	25	27

Одним из основных направлений деятельности департамента является организация бюджетного процесса, в рамках которого осуществляется деятельность по составлению и исполнению бюджета, контролю за его исполнением, формированию бюджетной отчетности, нормативно-правовому регулированию, обеспечению открытости и прозрачности бюджетных данных.

Основы нормативно-правового регулирования названных полномочий закреплены Бюджетным кодексом Российской Федерации, а на уровне города - Положением «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в городе Липецке», принятым решением Липецкого городского Совета депутатов от 22.07.2008 № 846.

Задача департамента финансов не только поддерживать в актуальном состоянии Положение «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в городе Липецке», но и разрабатывать весь пакет правовых актов, регламентирующих бюджетные правоотношения и направленных на их совершенствование.

Так, в 2016 году в Положение «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в городе Липецке» внесены изменения, устанавливающие особенности предоставления муниципальных гарантий, принятые решением Липецкого городского Совета депутатов от 02.08.2016 № 201. В течение года разработаны и утверждены: порядки составления проекта бюджета, планирования бюджетных ассигнований, методика прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита. Внесены необходимые изменения в порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий, скорректирован план мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики города Липецка, утвержденный распоряжением администрации города Липецка от 30.09.2016 № 713-р.

Приказом департамента финансов от 27.12.2016 № 474 утвержден Порядок применения бюджетной классификации при составлении и исполнении бюджета города Липецка.

В своей деятельности департамент финансов тесно взаимодействует не только с главными распорядителями бюджетных средств, но и с другими участниками бюджетного процесса, в том числе и с Липецким городским Советом депутатов.

В 2016 году департаментом финансов обеспечено своевременное представление в Липецкий городской Совет депутатов отчета об исполнении бюджета за 2015 год и проекта бюджета города на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Уточнение показателей доходной и расходной частей бюджета в 2016 году проводилось 8 раз.

Другим немаловажным направлением деятельности департамента финансов является кассовое исполнение бюджета города.

В отчетном периоде осуществлялись операции со средствами городского, областного и федерального бюджетов, предпринимательской и

иной приносящей доход деятельности, средствами, находящимися во временном распоряжении в тесном взаимодействии с федеральными, региональными структурами, кредитными учреждениями.

В ходе исполнения бюджета осуществлялся постоянный контроль за проведением операций на 505 лицевых счетах, открытых в департаменте, своевременным исполнением платежных документов, учетом и принятием бюджетных обязательств, санкционированием и оплатой денежных обязательств, подтверждением их исполнения.

В процессе исполнения бюджета по расходам осуществлялось санкционирование оплаты денежных обязательств на стадии совершения платежей с лицевых счетов учреждений по платежным поручениям после проверки документов, подтверждающих правомерность осуществляемых расходов. Санкционирование оплаты денежных обязательств непосредственно связано с учетом бюджетных обязательств. В целях недопущения образования кредиторской задолженности в отчетном периоде департаментом обеспечен учет более 6 тысяч бюджетных обязательства, принимаемых в процессе заключения контрактов и договоров, осуществлен контроль за соответствием информации о закупках на предмет их регистрации на официальном сайте госзакупок, в плане-графике размещения заказов. Результатом проделанной работы по санкционированию расходов является отсутствие фактов превышения кассовых выплат над доведенными объемами финансирования, нарушения сроков проведения операций по лицевым счетам клиентов, минимизации случаев нецелевого использования бюджетных средств.

В 2016 году департаментом финансов своевременно и в полном объеме обеспечено составление оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности, что позволило оперативно анализировать выполнение расходных обязательств, оценивать финансовое состояние всех участников бюджетного процесса.

В целом, деятельность департамента финансов направлена на создание условий для функционирования всех участников бюджетного процесса, в том числе и посредством увеличения доходного потенциала бюджета города.

В 2016 году была продолжена реализация Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики города Липецка, утвержденного распоряжением администрации города Липецка от 20.01.2014 № 20-р, основным исполнителем которого является департамент финансов.

В числе основных мероприятий, проводимых в 2016 году - осуществление деятельности межведомственных комиссий: по снижению недоимки в бюджет города; по работе с убыточными предприятиями, обеспечению своевременности выплаты заработной платы и ее легализации. В их состав, помимо руководителей администрации города, работников департамента финансов, включены представители федеральных и областных органов власти и силовых структур.

По итогам работы этих комиссий за 2016 год в бюджет города поступило 155 млн. руб., в том числе 48 млн. руб. задолженность прошлых лет. Кроме того, в отчетном периоде администраторами доходов проводилась претензионная работа по снижению недоимки и задолженности прошлых лет.

В результате в бюджет поступило более 106 млн. руб.

В отчетном периоде новшеством в работе по мобилизации доходов в бюджет, легализации трудовых отношений и «теневого» бизнеса стало создание мобильных групп, в состав которых входят сотрудники администрации города, в том числе департамента финансов, налоговых и правоохранительных органов, инспекции труда.

Методом сплошной инвентаризации хозяйствующих субъектов, осуществляющих предпринимательскую деятельность на территории города Липецка в течение 2016 года было обследовано 5599 таких субъектов, были установлены факты нарушения трудового и налогового законодательства. По 156 нарушениям материалы переданы в Прокуратуру Липецкой области и Государственную инспекцию труда Липецкой области для принятия мер в рамках компетенции. По итогам этой работы в бюджеты всех уровней поступило порядка 26 млн. руб., в том числе в бюджет города более 14 млн. руб.

Проведена работа по привлечению управляющих компаний города, АО «ЛГЭК» к информированию горожан об имеющейся задолженности по имущественным налогам путем отражения ее в ежемесячных квитанциях на оплату коммунальных платежей.

Кроме того, налажено тесное сотрудничество между администрацией и налоговой службой по вопросу собираемости имущественных налогов с физических лиц, организована работа по подключению работников структурных подразделений к интернет-сервису «Личный кабинет», что позволяет налогоплательщикам самостоятельно получать актуальную информацию о задолженности по налогам перед бюджетом, о суммах начисленных и уплаченных налоговых платежей, об объектах собственности, контролировать состояние расчетов с бюджетом, получать и распечатывать налоговые уведомления и квитанции на уплату налогов, а также осуществлять оплату.

Проводилась работа по размещению информации о необходимости и сроках уплаты имущественных налогов физическими лицами на официальных сайтах администрации города Липецка, департамента финансов и во всех СМИ, действующих на территории Липецка и Липецкой области.

В целом осуществление мероприятий по мобилизации доходов позволило обеспечить дополнительные поступления в бюджет города Липецка в объеме около 280 млн. руб.

В рамках реализации долговой политики и в соответствии с утвержденной Программой муниципальных заимствований в 2016 году обеспечено своевременное привлечение и погашение заемных средств,

являющихся источниками финансирования дефицита бюджета. В соответствии с графиками платежей производится выплата процентов за пользование кредитными ресурсами.

Все операции с долговыми обязательствами отражаются в муниципальной долговой книге, что обеспечивает их учет и позволяет осуществлять мониторинг соблюдения норм бюджетного законодательства.

В 2016 году департаментом финансов обеспечено соблюдение всех установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений, как по объему муниципального долга, так и по расходам на его обслуживание.

Период	Сумма, млн. руб.	%	Норма по Бюджетному кодексу
1. Объем муниципального долга			
2015 год	2 732,1	64,2	100
2016 год	2 562,7	62,5	
2. Объем расходов на обслуживание муниципального долга			
2015 год	106,9	1,8	15
2016 год	99,8	1,4	

Департамент финансов осуществляет реализацию мероприятий по управлению средствами резервного фонда администрации города Липецка как в части подготовки проектов распоряжений о выделении средств, так и в части контроля и формирования отчетности об их использовании (расходы резервного фонда в 2016 году составили 8,9 млн. руб.).

Направления расходования средств резервного фонда администрации города Липецка в 2016 году	млн. руб.
Проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций	4,6
Оказание помощи учреждениям, гражданам	2,4
Иные непредвиденные расходы	1,9
Итого:	8,9

Для обеспечения открытости и прозрачности бюджета налажена работа по активному вовлечению граждан в процессы планирования бюджета и контроля за его исполнением.

Так, начиная с 2014 года в формате «Бюджет для граждан» публикуется исчерпывающая информация об основных параметрах бюджета и предназначенная для ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных средств.

В 2016 году «Бюджет для граждан» разработан в новом формате – в виде брошюры. Изменен не только формат, но и обеспечен более высокий

уровень открытости и прозрачности данных: опубликована подробная информация об общественно значимых проектах; сведения о предоставляемых субсидиях и планируемом строительстве объектов социальной инфраструктуры.

Продолжает свою работу официальный сайт департамента финансов (<http://www.depfin48.ru>), рост посетителей которого в 2016 году свидетельствует о заинтересованности граждан в информации о бюджетном процессе, что особенно важно с учетом проводимой на федеральном уровне политики по повышению финансовой грамотности населения.

На протяжении пяти лет продолжается сотрудничество и взаимодействие департамента финансов с Финансовым университетом при Правительстве Российской Федерации, в рамках которого проводятся ежегодные конференции со студентами и преподавателями данного профильного высшего учебного заведения.

Большое внимание уделяется департаментом финансов организации методологической работы и взаимодействию с главными распорядителями бюджетных средств. В 2016 году организовано и проведено 8 совещаний и семинаров по актуальным темам в сфере бюджетных отношений.

По результатам оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств городского бюджета, департамент финансов вот уже на протяжении восьми лет занимает первое место.

Качественного решения поставленных задач сегодня невозможно добиться без применения современных информационных технологий.

Процессы автоматизации охватывают все стадии бюджетного цикла, в них вовлечены как главные распорядители бюджетных средств, так и муниципальные учреждения, для которых организована техническая поддержка, что позволяет оперативно решать все возникающие у них проблемы и своевременно производить все необходимые операции.

В департаменте финансов для комплексной автоматизации используется единая информационная система, состоящая из нескольких программных комплексов (Бюджет-Смарт, Хранилище - КС, Свод-Смарт) и системы электронного документооборота.

Применение данных информационных продуктов позволяет обеспечить наибольшую прозрачность, открытость и достоверность организации процессов в органах власти и учреждениях, позволяет связать результаты с затратами и повысить качество финансового менеджмента.

Важным элементом бюджетного процесса является контроль, который обеспечивает эффективность функционирования муниципальной финансовой системы. В целях повышения эффективности организации бюджетного процесса в городе Липецке и обеспечения единой методологии в сфере бюджетных правоотношений в 2016 году в состав департамента финансов введено контрольно-ревизионное управление.

Функционирующая система контроля в рамках деятельности департамента финансов позволяет проводить контрольные мероприятия,

направленные на выявление неэффективных и необоснованных расходов, что существенно повышает финансовую дисциплину получателей бюджетных средств. Департамент финансов администрации города Липецка как орган, призванный проводить на территории города муниципальную политику в финансово-бюджетной сфере, обладает теперь всем набором инструментов, необходимых для эффективного проведения такой политики. Это и планирование бюджета, и его исполнение, и контроль за соблюдением бюджетного законодательства, причем контроль теперь может осуществляться на любой из стадий бюджетного процесса – как планирования, так и исполнения.

В рамках исполнения полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в 2016 году проведены проверки по вопросам:

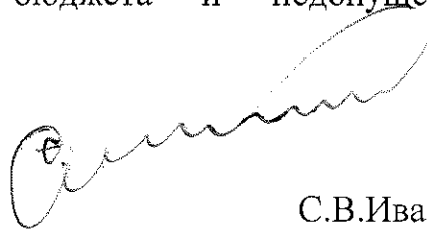
- соблюдения требований к определению нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, применяемых при расчете объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания;
- обоснованности расходов на содержание аппарата управления главных распорядителей бюджетных средств;
- финансово-хозяйственной деятельности учреждений.

Выявлены финансовые нарушения на сумму 11,8 млн. руб., приняты меры по их устранению на сумму около 3,0 млн. руб.

В целом, в 2016 году департаментом финансов обеспечено решение поставленных задач и достижение запланированных показателей.

В 2017 году, как и в предыдущем бюджетном цикле, продолжают сохраняться риски сокращения налоговых и неналоговых поступлений в бюджет города, что в свою очередь, может привести к увеличению дефицита бюджета и муниципального долга. В связи с этим, деятельность департамента финансов будет направлена на реализацию оперативных мер по обеспечению сбалансированности бюджета и недопущению неисполнения принятых обязательств.

Глава города Липецка



С.В.Иванов