|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **УТВЕРЖДАЮ**Заместитель главы Администрации города Батайска по бюджету и финансам – начальник Финансового управления города Батайска\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.И.Гринев«\_\_\_\_» «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» 20\_\_\_\_ г. |

**ДОКЛАД**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД**

 **(отчетный)**

**И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**НА 2017-2019**

 **ГОДЫ**

**ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ ГОРОДА БАТАЙСКА**

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности Финансового управления города Батайска подготовлен в соответствии с постановлением Администрации города Батайска от 24.11.2010 № 2425 «О порядке подготовки и представления докладов о результатах и основных направлениях деятельности главных распорядителей средств бюджета города Батайска» с изменениями от 25.08.2014 №2078.

Финансовое управление города Батайска является отраслевым (функциональным) органом Администрации города Батайска, обеспечивающим реализацию полномочий в части формирования, утверждения, исполнения бюджета города Батайска и контроля над его исполнением.

Финансовое управление города Батайска входит в структуру Администрации города Батайска, в своей деятельности подчиняется Администрации и несет ответственность перед Администрацией за выполнение возложенных на него задач. Финансовое управление города Батайска в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, законодательством Ростовской области, нормативными правовыми актами муниципального образования «Город Батайск» и Положением о Финансовом управлении города Батайска, утвержденным решением Батайской городской Думы от 28.10.2010 № 73.

**Основными целями и задачами деятельности Финансового управления города Батайска являются:**

1. решение вопросов в сфере обеспечения выполнения функций по разработке, защите, исполнению бюджета города и формированию отчета о его исполнении;
2. совершенствование методов финансово-бюджетного планирования, финансирования и отчетности;
3. формирование основных направлений бюджетной и налоговой политики в городе Батайске;
4. осуществление, в пределах своей компетенции, финансового контроля.

**Основные функции Финансового управления города Батайска:**

1) организует формирование и составляет проект бюджета города Батайска;

2) ведет реестр расходных обязательств и осуществляет свод реестров расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств;

3) осуществляет методологическое руководство в пределах своей компетенции в сфере составления проекта бюджета города Батайска;

4) устанавливает порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Батайска, бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств и кассового плана исполнения бюджета города Батайска;

5) составляет и ведет сводную бюджетную роспись бюджета города Батайска;

6) участвует в пределах своей компетенции в подготовке целевых программ города Батайска, обеспечивает в установленном порядке их финансирование за счет средств бюджета города Батайска;

7) осуществляет контроль над соблюдением установленного порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в органах местного самоуправления города и организациях, финансируемых из бюджета города Батайска;

8) оказывает методологическую и практическую помощь главным распорядителям средств бюджета города по вопросам, касающимся бухгалтерского учета и отчетности в сфере исполнения бюджета города Батайска;

9) осуществляет полномочия главного распорядителя бюджетных средств в пределах выделенных ассигнований;

10) организует и проводит в установленном порядке плановые и внеплановые проверки финансовой деятельности организаций, финансируемых за счет средств бюджета города Батайска, и соблюдения действующего законодательства по вопросам, относящимся к компетенции Финансового управления;

11) готовит предложения по созданию координационных и совещательных органов (советы, комиссии, группы, коллегии), в том числе межведомственных, в установленной сфере деятельности;

12) в порядке и случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о судопроизводстве, об исполнительном производстве и о несостоятельности (банкротстве), обладает правом принимать решения о заключении мировых соглашений, устанавливая условия урегулирования задолженности должников по денежным обязательствам перед муниципальным образованием «Город Батайск» способами, предусмотренными решением о бюджете города Батайска;

13) проводит анализ финансового состояния принципала в целях предоставления муниципальной гарантии;

14) ведет учет выданных гарантий, исполнения обязательств принципала, обеспеченных гарантиями, а также учет осуществления гарантом платежей по выданным гарантиям;

1. ведет муниципальную долговую книгу;
2. осуществляет управление муниципальным долгом;
3. организует исполнение и исполняет бюджет города Батайска, устанавливает регламент составления бюджетной отчетности;
4. осуществляет предварительный и текущий контроль над исполнением бюджета города Батайска;
5. представляет отчет об исполнении бюджета города Батайска в Батайскую городскую Думу, Мэру города Батайска, Министерство финансов Ростовской области;
6. доводит до главных распорядителей средств бюджета города Батайска бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств;
7. доводит до главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Батайска бюджетные ассигнования;
8. обладает правом требования от главных распорядителей бюджетных средств, распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств представления отчетов об использовании средств бюджета города Батайска и иных сведений, связанных с получением, перечислением, зачислением и использованием средств бюджета города Батайска;
9. получает от Федерального казначейства и других кредитных организаций сведения об операциях с бюджетными средствами;
10. осуществляет санкционирование оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Батайска, лицевые счета которых открыты в федеральном казначействе;
11. взыскивает в бесспорном порядке с лицевых счетов главных распорядителей бюджетных средств, распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств бюджетные средства в размере бюджетных средств, использованных не по целевому назначению;
12. исполняет судебные акты по искам к муниципальному образованию «Город Батайск» в порядке, установленном Бюджетным кодексом Российской Федерации;
13. утверждает перечень кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления и (или) находящиеся в их ведении бюджетные учреждения;
14. формирует перечень и коды составных частей бюджетной классификации в пределах полномочий, определенных законодательством;
15. утверждает порядок и методику планирования бюджетных ассигнований бюджета города Батайска;
16. устанавливает порядок завершения операций по исполнению бюджета города Батайска текущего финансового года.

Проект бюджета города на 2015-2017 годы своевременно (до 15.11.2014) направлен в Батайскую городскую Думу. В соответствие с требованиями законодательства 04.12.2014 проведены публичные слушания по проекту решения Батайской городской Думы «О бюджете города Батайска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Бюджет города Батайска утвержден решением Батайской городской Думы от 24.12.2014 №27.

В 2015 году в решение о бюджете изменения вносились 7 раз.

Кроме того, в целях регламентации бюджетного процесса в городе Батайске подготовлены следующие нормативно-правовые акты:

- решение Батайской городской Думы от 25.11.2015 №81 «О внесении изменений в решение Батайской городской Думы от 22.02.2012 №174 «Об утверждении «Положения о бюджетном процессе в городе Батайске»;

- постановление Администрации города Батайска от 08.12.2015 №2324 «Об основных направлениях бюджетной, долговой и налоговой политики города Батайска на 2016 -2018 годы»;

- постановление Администрации города Батайска от 30.10.2015 №2115 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Батайска и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»;

- постановление Администрации города Батайска от 14.05.2015 №936 «Об утверждении программы повышения качества управления бюджетным процессом в городе Батайске на 2015 год»;

- постановление Администрации города Батайска от 27.02.2015 №368 «О Порядке формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями города Батайска»;

- постановление Администрации города Батайска «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления и созданных ими отраслевых (функциональных) органов муниципального образования «Город Батайск» в том числе подведомственных муниципальных учреждений»;

- постановление Администрации города Батайска от 25.12.2015 №2465 «Об утверждении порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза города Батайска на долгосрочный период».

 В 2015 году в установленные сроки утверждены ведомственные перечни муниципальных услуг по муниципальным учреждениям города Батайска в системе «Электронный бюджет».

 Завершена работа по включению сведений в реестр участников и неучастников бюджетного процесса в системе «Электронный бюджет».

В 2015 году в бюджет города Батайска поступило 2 млрд. 761 млн.рублей, из них:

- налоговые и неналоговые доходы – 858,6 млн.рублей,

- средства межбюджетных трансфертов – 1 903,5 млн.рублей.

Бюджет исполнен на 95% к уточненному плану. Неисполнение бюджета города за 2015 год по доходам составило 138,8 млн. рублей.

В целом в 2015 году по сравнению с прошлым годом поступления в бюджет города возросли на 14% за счет поступлений межбюджетных трансфертов.

В 2015 году в бюджет в полном объеме поступали: единый налог на вмененный доход, налог на имущество физических лиц, земельный налог.

Частично в бюджет города Батайска поступали:

- налог на доходы физических лиц 25%,

- единый налог по упрощенной системе налогообложения 33,75%.

Не поступали налог на добавленную стоимость, налог на имущество организаций, транспортный налог.

По сравнению с 2014 годом в 2015 году поступления по собственным доходам снизились на 2% .

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города:

- 29 % приходится на НДФЛ,

- 30% - на земельный налог.

В отчетном периоде наблюдалось реальное снижение поступлений в местный бюджет:

- по налогу на доходы физических лиц на 8%,

- по доходам от арендной платы за землю и продаже права аренды на 13 %,

- по доходам от продажи земли на 9 %.

По налоговым и неналоговым доходам исполнение составило 87,2% от уточненного плана. Неисполнение произошло по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц (-36,8 млн.рублей) в связи с сокращением рабочих мест на предприятиях города, несвоевременной уплатой налога,

- налог на имущество физических лиц (-9,5 млн.рублей) в связи с ростом недоимки;

- арендная плата за землю (-39,0 млн.рублей) в связи с несостоявшимися торгами.

Налоговая недоимка в консолидированный бюджет по городу Батайску составила 136,5 млн.рублей, из которой порядка 80 млн.рублей долги физических лиц по налогу на имущество физических лиц, земельному и транспортному налогу.

За 2015 год проведено 23 заседания Координационного Совета, приглашались 2258 физических и юридических лиц с общей суммой задолженности по налоговым платежам 264,6 млн.рублей, в результате погашена задолженность на общую сумму 14,7 млн.рублей по налоговым платежам.

С 2014 года бюджет сформирован и исполнялся по программному принципу. В рамках формирования бюджета 2015-2017 годов утверждено 20 муниципальных программ.

Расходы бюджета города ограничены действующими полномочиями и имеющимися финансовыми ресурсами.

Расходы бюджета города за 2015 год составили 2 млрд. 825 млн.рублей (95% к уточненному плану). что на 14% выше прошлого года.

В структуре расходов наибольшая доля приходится на образование – 54 % и социальную политику - 24%.

Расходы на выплату заработной платы за счет всех бюджетных средств за отчетный период составили 1026,7 млн.рублей – 36% от общей суммы расходов. Заработная плата бюджетным категориям работников, включая ее повышение во исполнение майских Указов Президента Российской Федерации, по установленным срокам выплачена в полном объеме.

Кроме того,

 - на предоставление социальных выплат и гарантий – 530,4 млн.рублей,

- на строительство детских садов 372,6 млн.рублей,

- На покупку д/садов 94,2 млн.рублей,

- На оплату коммунальных услуг учреждений 82,7 млн.рублей,

-На уплату налогов муниципальными учреждениями направлено 70 млн.рублей,

- Технологическое подключение садов к энергоресурсам – 16,6 млн.руб,

- Обеспечение жильем детей-сирот – 24,4 млн.руб,

- Обеспечение жильем ветеранов ВОВ – 6,3 млн.руб,

- Обеспечение жильем молодых семей – 15,8 млн.руб.

Сведения о показателях достижения стратегических целей и решения тактических задач, а также программах и программных мероприятиях субъекта бюджетного планирования приведены в приложении 1.

Оценка результативности бюджетных расходов отражена в приложении 2.

Заместитель начальника управления И. В. Жарова

Начальник отдела – главный бухгалтер Г. П. Петровская