

Отчет о деятельности финансового управления администрации Уссурийского городского округа за 2018 год.

В 2018 году бюджетная политика администрации Уссурийского городского округа была направлена на обеспечение финансовой стабильности, устойчивости и сбалансированности бюджета, создание условий для повышения эффективности, прозрачности и подотчетности использования бюджетных средств.

Основными задачами, которые решались финансовым управлением в 2018 году, являлись:

формирование проекта бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов в соответствии с требованиями действующего законодательства и направление его в Думу Уссурийского городского округа в установленные сроки;

организация исполнения бюджета Уссурийского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов по программному принципу;

контроль за исполнением бюджета Уссурийского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;

реализация муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Уссурийского городского округа на 2016-2021 годы»;

обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса, расширение практики общественного участия населения в процедуры обсуждения проекта бюджета и отчета о его исполнении;

контроль за реализацией Программы по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Уссурийского городского округа на период с 2017 по 2019 год.

Основные параметры исполнения бюджета за 2018 год характеризуются следующими показателями:

млн. руб.

Наименование показателя	План на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения
Доходы – всего, в том числе	4206,2	4225,9	100,5
Налоговые и неналоговые доходы	2373,9	2511,2	105,8
Безвозмездные поступления	1832,3	1714,7	93,6
Расходы	4168,3	3931,3	94,3
Дефицит (-), профицит (+)	37,9	294,7	в 7,8 р.
Источники покрытия дефицита			
- кредиты			
- остатки на счете бюджета	37,9	294,7	

Доходная часть бюджета по сравнению с 2017 годом

млн. руб.

Виды доходов	2017 год	2018 год	2018 год в % к 2017 году
Налоговые	1803,3	2130,5	118,1
Неналоговые	469,9	380,7	81,0
Итого собственные	2273,2	2511,2	110,5
Безвозмездные перечисления	1425,8	1714,7	120,3
ВСЕГО	3699,0	4225,9	114,2

Увеличение собственных доходов на 10,5 % к уровню прошлого года произошло в основном по налогу на доходы физических лиц, по акцизам на нефтепродукты, имущественным налогам, в том числе за счет поступления разовых платежей в счет погашения задолженности по земельному налогу Федеральным государственным казенным учреждением «Дальневосточное территориальное управление имущественных отношений» Министерства обороны Российской Федерации, роста поступлений по налогу на имущество физических лиц, в связи с изменением инвентаризационной стоимости объектов налогообложения.

В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращения недоимки по уплате налогов и иных обязательных платежей в бюджет Уссурийского городского округа в 2018 году проводилась большая работа по поиску внутренних резервов:

выполнялись мероприятия Программы роста доходов, оптимизации расходов и совершенствования долговой политики Уссурийского городского округа на период с 2017 по 2019 год. Все мероприятия отраслевыми (функциональными) органами администрации Уссурийского городского округа были исполнены в полном объеме. 29 декабря 2018 года принято преемственное распоряжение, которым утвержден План мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Уссурийского городского округа;

проводился ежедневный мониторинг налоговых и неналоговых поступлений, что позволило своевременно реагировать на динамику поступлений в течение года и принимать эффективные меры по мобилизации доходов в местный бюджет;

ежемесячно проводились заседания Межведомственной комиссии по налоговой и социальной политике при главе администрации Уссурийского городского округа. В 2018 году на заседаниях комиссии заслушаны 380 юридических и физических лица, имеющих задолженность в бюджеты разных уровней и выплачивающих заработную плату ниже прожиточного уровня.

Совместные усилия администрации, главных администраторов доходов, налоговых и правоохранительных органов позволили получить по итогам 2018 года дополнительные доходы в сумме 39,2 млн. руб., в том числе в местный бюджет 21,7 млн. руб.

В целях повышения эффективности администрирования неналоговых доходов организована адресная работа с арендаторами, имеющими задолженность по арендной плате за земельные участки. В результате проведенных мероприятий была погашена задолженность в размере 8,7 млн. руб.

Проведено 9 заседаний рабочей группы по снижению неформальной

занятости, на которых были заслушаны 32 работодателя. Проведены рейды в целях определения работодателей, допускающих неформальную занятость и охватившие 434 организаций и индивидуальных предпринимателей. После проведения информационно-разъяснительной работы со всеми неформально занятыми работниками были заключены трудовые договоры.

В целях оптимизации налоговых льгот по местным налогам в 2018 году проведена оценка их эффективности. На территории Уссурийского городского округа налоговыми льготами по земельному налогу воспользовались 773 налогоплательщика, в том числе 8 юридических лиц и 765 физических лиц. Общая сумма предоставленных налоговых льгот составила 1,4 млн. руб. По результатам проведенной оценки налоговые льготы признаны эффективными и их действие продлено на 2019 год.

Кроме того, в 2018 году на территории Уссурийского городского округа принято решение о предоставлении льгот по налогу на имущество физических лиц и земельному налогу многодетным семьям. Данное решение будет иметь положительный социальный эффект создавая правовую основу для снижения налоговой нагрузки указанной категории налогоплательщиков.

Учитывая ограниченность собственных доходов бюджета, при исполнении бюджета Уссурийского городского округа 2018 года в сфере расходов администрация Уссурийского городского округа придерживалась консервативной бюджетной политики, направленной на ограничение принятия новых обязательств, оптимизацию текущих расходов.

Этот подход позволил предотвратить риски, связанные с принятием дополнительных не обеспеченных финансовыми ресурсами расходных обязательств, возникновением кредиторской задолженности бюджета и муниципального долга.

Исполнение бюджета Уссурийского городского округа за 2018 год по расходам характеризуется следующими показателями

	2017 год		2018 год		млн. руб. % к 2017 году
	Исполнено	Доля в общем объеме расходов (%)	Исполнено	Доля в общем объеме расхода в (%)	
Образование	1981,3	52,5	2131,9	54,2	102,4
Культура	259,1	6,9	322,1	8,2	87,8
Физическая культура и спорт	54,6	1,4	50,2	1,3	78,2
Социальная политика	74,0	2,0	80,3	2,0	76,0
ЖКХ, дорожное хозяйство	799,5	21,2	774,2	19,7	67,5
Прочие расходы	604,6	16,0	572,6	14,6	116,0
ИТОГО расходов	3773,1	100,0	3931,3	100,0	104,2

Структура расходной части бюджета, как и в предыдущие годы, является социально-направленной. На социально-культурную сферу в 2018 году направлено 65,7 % расходов бюджета.

В течение финансового года администрация Уссурийского городского округа обеспечила своевременную выплату заработной платы, иных публичных нормативных обязательств, оплату расходов на коммунальные услуги, по содержанию муниципального имущества.

Следует отметить, что, в результате проведения сбалансированной бюджетной политики, обеспечено выполнение первоочередных задач, поставленных Президентом Российской Федерации, Губернатором Приморского края и определенных основными направлениями бюджетной и налоговой политики. В их числе выполнение Указа Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников муниципальных учреждений, с учетом установленных отраслевыми «дорожными» картами показателей.

Реализация инвестиционных проектов, направленных на развитие транспортной, инженерной инфраструктуры городского округа, обеспечение безопасности жизнедеятельности и здоровья населения, недопущение ущерба в результате природных стихийных бедствий, создание условий для образования детей согласно установленным нормам и переходу на 1 сменное обучение, обеспечение детей до 3-х лет местами в дошкольных учреждениях, требует вложения бюджетных средств порядка 23,0 млрд. руб.

В Уссурийском городском округе на исполнение мероприятий майского Указа Президента 2018 года запланировано направить 22422 млн. руб., из них в ближайшие три года (2019-2021) необходимо направить 9400 млн. руб.

При текущем уровне собственных доходов бюджета это невозможно осуществить без софинансирования из вышестоящих бюджетов.

В связи с этим большое значение имеет привлечение дополнительных источников поступлений в бюджет из вышестоящих бюджетов за счет участия в реализации региональных и федеральных программ.

В 2018 году администрация участвовала в 4 государственных программах Российской Федерации, 8 государственных программах Приморского края, что позволило дополнительно привлечь из вышестоящих бюджетов средств субсидий на софинансирование вопросов местного значения в размере 328,4 млн. руб.

В 2019 году работа по привлечению в бюджет средств из вышестоящих бюджетов продолжена. Заявки направлены администрацией Уссурийского городского округа в отраслевые департаменты администрации Приморского края в строго установленные сроки.

Развитие округа невозможно без определения стратегических ориентиров, расширения горизонта планирования. В целях совершенствования инструментов

стратегического и бюджетного планирования, обеспечения необходимого уровня сбалансированности бюджета, оценки основных параметров бюджета Уссурийского городского округа на долгосрочный период разработан и утвержден бюджетный прогноз Уссурийского городского округа до 2023 года.

Основным механизмом реализации стратегического планирования являются муниципальные программы. На их основе уже четвертый год бюджет формируется по программному принципу.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 29 муниципальных программ в 2018 году составил 3 556,7 млн. руб., доля программных расходов, непосредственно увязанных с целями и результатами деятельности органов местного самоуправления, составила –85,3% от общего объема расходов бюджета Уссурийского городского округа.

Отсутствие возможностей для наращивания общего объема расходов привело к необходимости выявления резервов и перераспределения в пользу приоритетных проектов и программ, создающих условия для экономического роста и обеспечивающих решение поставленных в майских Указах Президента Российской Федерации 2012 года и 2018 года задач.

Основным резервом в отчетном периоде являлось повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе путем совершенствования процедур проведения муниципальных закупок, проведения мероприятий по оптимизации (реорганизации) муниципальной бюджетной сети учреждений культуры, сокращению численности работников органов местного самоуправления.

В целях обеспечения целесообразности закупок заказчиков по качеству, объему и цене, недопущения закупок непрофильных либо невостребованных товаров, работ, услуг за счет бюджетных средств проведена работа по внедрению механизмов нормирования закупок в соответствии со ст. 19 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Утверждены нормативы и нормативные затраты на обеспечение функций органов местного самоуправления Уссурийского городского округа, включая отраслевые (функциональные) органы администрации и подведомственные им муниципальные казенные учреждения.

В 2018 году муниципальными заказчиками Уссурийского городского округа осуществлено 11 425 закупок товаров, работ, услуг, в том числе:

5 открытых конкурсов, 433 электронных аукционов, 97 запросов котировок, 10 890 закупок у единственного поставщика.

По итогам их проведения заключены контракты на сумму 1 492,5 млн. руб. Экономия средств от конкурсных процедур составила

132,2 млн. руб.

В целях соблюдения мер, предусмотренных пунктом 2 статьи 130 Бюджетного кодекса РФ, в течение года осуществлялся контроль за соблюдением нормативов расходов на содержания органов местного самоуправления, установленным администрацией Приморского края.

В 2018 году расходы на содержание органов местного самоуправления составили 11,83% от общего объема доходов бюджета городского округа при установленном нормативе 14,05%.

Для обеспечения полноты учета расходных обязательств и определения объема средств бюджета Уссурийского городского округа, необходимых для их исполнения, финансовым управлением ведется реестр расходных обязательств Уссурийского городского округа. Актуализирована информация о правовых основаниях с учетом разграничения предметов ведения и полномочий, объеме и структуре расходных обязательств, исполненных за счет бюджетных ассигнований всех уровней власти. В 2018 году подготовлен реестр расходных обязательств на 2018-2021 годы с оценкой обязательств Уссурийского городского округа за 2017 год и на 2018-2019 годы, который в установленный срок представлен в департамент финансов Приморского края.

В контексте эффективности бюджетных расходов сохраняет актуальность такое направление бюджетной политики, как повышение качества и результативности контрольных мероприятий, осуществляемых органом муниципального финансового контроля и главными администраторами бюджетных средств.

В рамках исполнения полномочий по контролю финансовым управлением администрации Уссурийского городского округа в 2018 году проведено 20 контрольных мероприятий. Общая сумма проверенных средств составила 342,04 млн. руб. или 8,7% от общей суммы расходов бюджета. Выявлено нарушений в размере 13,3 млн. руб. По результатам контрольных мероприятий в бюджет возмещено 0,6 млн. руб., возбуждено 2 дел об административных правонарушениях.

В целях предупреждения нарушений обязательных требований законодательства, устранения причин, факторов и условий, способствующих нарушениям обязательных требований законодательства, финансовым управлением администрации Уссурийского городского округа осуществлялись мероприятия по профилактике нарушений обязательных требований законодательства. Следствием проводимой работы по недопущению вновь ранее выявленных нарушений, является снижение выявляемых нарушений (406 нарушений в 2017 году, 225 нарушений в 2018 году).

В целях обеспечения прозрачности и открытости бюджетного процесса продолжается практика размещения на официальном сайте администрации

Уссурийского городского округа информации о бюджетном процессе, о бюджете, об исполнении бюджета, в том числе в доступной для населения форме «Бюджет для граждан».

В 2018 году проведены публичные слушания по годовому отчету об исполнении бюджета за 2017 год и проекту бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. Итоги проведения публичных слушаний в последние годы показывают положительную тенденцию роста участия в них населения.

Повышение эффективности бюджетных расходов напрямую зависит от деятельности главных администраторов бюджета Уссурийского городского округа. Внедрение в бюджетный процесс программно-целевых методов потребовало повышения эффективности финансового менеджмента главных администраторов бюджета, в целях принятия эффективных управленческих решений по использованию бюджетных средств.

В 2018 году проведен финансовый менеджмент по итогам работы за 2017 год. Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей составил 81,0%. Для сравнения средний уровень финансового менеджмента за 2015 год – 76,0%.

Повышение эффективности использования бюджетных средств зависит также от качества оказываемых муниципальных услуг. В 2018 году на территории Уссурийского городского округа продолжен процесс оказания муниципальных услуг на основании муниципальных заданий. Разработаны и утверждены единые (базовые) нормативы затрат на оказание муниципальных услуг для муниципальных учреждения.

В целях повышения качества муниципальных услуг в соответствии с постановлением администрации Уссурийского городского округа от 04 июня 2012 года № 1671-НПА «Об утверждении методики проведения мониторинга качества предоставления муниципальных услуг на территории Уссурийского городского округа» проводится мониторинг качества предоставления муниципальных услуг, отчеты о проведении мониторинга качества предоставления муниципальных услуг ежеквартально размещались на официальном сайте администрации Уссурийского городского округа.

Безусловное исполнение нормативных правовых актов позволило обеспечить ликвидность единого счета бюджета в течение всего финансового года.

В результате этого в Уссурийском городском округе отсутствует муниципальный долг и просроченная кредиторская задолженность бюджета, что говорит о взвешенном подходе к формированию и исполнению бюджета и ответственной финансовой политике.

По результатам мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в городских округах и муниципальных районах Приморского края за 2017 год Уссурийскому городскому округу присвоена I степень качества

управления бюджетным процессом.

В качестве поощрения были получены дополнительные межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 2,6 млн. руб.

Основные направления бюджетной политики Уссурийского городского округа на последующие годы сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на обеспечение сбалансированности бюджета; развитие программно-целевых методов управления; повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе повышение качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ).

И.о.начальника финансового управления



Т.В. Моисеенко