# Отчет о деятельности финансового управления администрации Уссурийского городского округа за 2019 год.

В соответствии с положением о финансовом управлении администрации Уссурийского городского округа, утвержденным решением Думы Уссурийского городского округа от 03.06.2011 № 417-НПА, финансовое управление является отраслевым (функциональным) органом администрации Уссурийского городского округа, основными задачами деятельности которого является: организация бюджетного процесса на территории Уссурийского городского округа, составление проекта бюджета, организация исполнения бюджета, составление отчетности об исполнении бюджета, контроль за исполнением бюджета Уссурийского городского округа.

В 2019 году бюджетная политика, реализуемая на территории Уссурийского городского округа осуществлялась в условиях преемственности целей и задач, сформированных в предыдущем бюджетном цикле, и была ориентирована на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета, повышение качества бюджетного планирования и исполнения бюджета, выполнение задач, поставленных Президентом Российской Федерации в ежегодных Посланиях Федеральному Собранию, указах Президента Российской Федерации.

При исполнении бюджета Уссурийского городского округа администрация Уссурийского городского округа руководствовалась следующими приоритетами:

обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетной системы городского округа;

выполнение принятых бюджетных обязательств;

повышение уровня и качества жизни населения Уссурийского городского округа;

создание условий для оказания качественных муниципальных услуг;

обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса;

соблюдение безопасного уровня дефицита бюджета;

ограничение роста расходов бюджета, не обеспеченных стабильными доходными источниками.

Сбалансированная политика администрации Уссурийского городского округа позволила не только сохранить объем собственных доходов бюджета Уссурийского городского округа, но и обеспечить их рост.

Основные параметры исполнения бюджета за 2019 год характеризуются следующими показателями:

млн. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План на 2019 год | Исполнено  за 2019 год | % исполнения |
| Доходы – всего, в том числе | 5847,51 | 5543,73 | 94,8 |
| Налоговые и неналоговые доходы (собственные) | 2681,94 | 2778,85 | 103,6 |
| Безвозмездные поступления | 3165,57 | 2764,88 | 87,3 |
| Расходы | 6135,58 | 5432,97 | 88,5 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -288,06 | 110,76 |  |
| Источники покрытия дефицита |  |  |  |
| - остатки на счете бюджета | 274,50 | -124,32 |  |
| - продажа акций | 13,56 | 13,56 |  |

Доходная часть бюджета по сравнению с 2018 годом

млн. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | 2018 год | 2019 год | 2019 год в %  к 2018 году |
| Налоговые | 2130,5 | 2 376,37 | 111,5 |
| Неналоговые | 380,7 | 402,48 | 105,7 |
| **Итого собственные** | **2511,2** | **2778,85** | **110,7** |
| Безвозмездные перечисления | 1714,7 | 2764,88 | 161,2 |
| **ВСЕГО** | **4225,9** | **5543,73** | **131,2** |

Объем собственных доходов бюджета к уровню прошлого года увеличился на 10,7 %. Основными причинами увеличения собственных доходов местного бюджета явились: увеличение дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц, поступлений разовых платежей и увеличение платежей за счет роста физических показателей деятельности организаций.

В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращения недоимки по уплате налогов и иных обязательных платежей в бюджет Уссурийского городского округа администрацией Уссурийского городского округа в 2019 году проводилась большая работа по поиску внутренних резервов.

Для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы администрацией Уссурийского городского округа принят План мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Уссурийского городского округа на период с 2018 по 2024 годы, предусматривающий:

обеспечение роста поступлений налогов и других обязательных платежей в местный бюджет;

снижение недоимки по местным налогам, оптимизация расходов, в том числе за счет снижения неэффективных затрат;

проведение оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот по местным налогам.

В рамках реализации Плана:

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 Уссурийского городского округа.

В 2019 году проведено 16 заседаний межведомственной комиссии по налоговой и социальной политике при главе Уссурийского городского округа, на которых рассматривались вопросы погашения задолженности организаций и физических лиц в бюджетную систему Российской Федерации и внебюджетные фонды, низкого уровня оплаты труда, своевременности выплаты заработной платы. На заседаниях комиссии заслушано 445 налогоплательщиков.

По результатам работы комиссии общая сумма погашенной задолженности в бюджеты всех уровней составила 61,68 млн. руб., в том числе: в местный бюджет 28, 17 млн. руб., в Пенсионный фонд и Фонд социального страхования – 17, 63 млн. руб. Увеличили размер оплаты труда работникам – 40 работодателей, количество наемных работников, которым повышен размер оплаты труда – 356 работников.

Проводился постоянный контроль выполнения решений комиссии в установленные сроки. На каждом заседании комиссии заслушивалась информация об исполнении ранее принятых решений.

В целях повышения эффективности администрирования неналоговых доходов организована адресная работа с арендаторами, имеющими задолженность по арендной плате за земельные участки.

Кроме того, в 2019 году проведено 9 заседаний рабочей группы по снижению неформальной занятости. Проведены выездные информационно-разъяснительные рейды по 243 организациям. МИФНС № 9 по Приморскому краю совместно с органами местного самоуправления проведено 166 рейдов в местах массовой торговли. В результате выявлено 52 работодателя, использующих труд наемных работников без оформления трудовых договоров, из них 3 привлечено к административной ответственности. Количество работодателей, оформивших трудовые отношения с наемными работниками – 25, количество работников с которыми оформили трудовые отношения – 69.

В целях оптимизации налоговых льгот по местным налогам в 2019 году проведена оценка их эффективности предоставленных (планируемых к предоставлению) налоговых льгот. По результатам проведенной оценки налоговые льготы признаны эффективными и их действие продлено на 2019 год. В 2019 году проведена работа с привлечением представителей налоговой службы, предпринимателей и общественности по переходу на исчисление налога на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости.

Ключевой задачей бюджетной политики администрации Уссурийского городского округа в сфере расходов являлось безусловное исполнение требований и ограничений бюджетного законодательства, исполнение принятых расходных обязательств наиболее эффективным способом, мобилизация внутренних источников.

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 2019 год по расходам характеризуется следующими показателями:

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2018 год | | 2019 год | | % к 2018 году |
| Исполнено | Доля в общем объеме расходов (%) | Исполнено | Доля в общем объеме расходов (%) |
| Образование | 2131,9 | 54,2 | 2582,1 | 47,5 | 107,0 |
| Культура | 322,1 | 8,2 | 364,5 | 6,7 | 113,2 |
| Физическая культура и спорт | 50,2 | 1,3 | 93,6 | 1,7 | 186,5 |
| Социальная политика | 80,3 | 2,0 | 166,1 | 3,1 | 206,8 |
| ЖКХ, дорожное хозяйство | 774,2 | 19,7 | 1478,5 | 27,2 | 191,0 |
| Прочие расходы | 572,6 | 14,6 | 748,2 | 13,8 | 130,7 |
| ИТОГО расходов | 3931,3 | 100,0 | 5433,0 | 100,0 | 138,2 |

Структура расходной части бюджета, как и в предыдущие годы, являлась социально-направленной. На социально-культурную сферу в 2019 году направлено 59,0 % расходов бюджета. Значимыми направлениями расходования средств бюджета Уссурийского городского округа за отчетный период также являлись жилищно-коммунальное хозяйство и дорожная деятельность (27,2% от общей суммы расходов).

Объем расходов бюджета по сравнению с 2018 годом увеличился на 38,2% или на 1501,7 млн. руб. Основными причинами являлось увеличение поступлений целевых межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов и увеличение поступлений собственных доходов бюджета.

Бюджетные ассигнования в приоритетном порядке направлялись на решение таких вопросов, как безусловное выполнение всех социальных обязательств, своевременную выплату заработной платы, увеличение оплаты труда отдельным категориям работников, с учетом установленных отраслевыми «дорожными» картами показателей, иных публичных нормативных обязательств, оплату расходов на коммунальные услуги, по содержанию муниципального имущества, выполнение целей, определенных в Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Для обеспечения сбалансированности бюджета Уссурийского городского округа проводилась работа по выполнению Плана мероприятий по оптимизации расходов, за счет имеющихся резервов.

Основным резервом в отчетном периоде являлось повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе путем развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В части реализации плана мероприятий, направленных на оптимизацию расходов, наибольший эффект получен за счет внедрения практики использования экономии, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур. Такая экономия является одним из источников обеспечения новых (увеличения действующих) расходных обязательств.

В 2019 году муниципальными заказчиками Уссурийского городского округа осуществлено 708 конкурентных закупочных процедур, в том числе: 8 конкурсов, 657 аукционов, 43 запроса котировок. Экономия средств от конкурсных процедур составила 117,6 млн. руб. и была направлена на увеличение объема выполняемых мероприятий и покрытие дефицита бюджета Уссурийского городского округа.

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 2019 году расходы на содержание органов местного самоуправления составили 11,62 % от общего объема доходов бюджета городского округа при установленном нормативе 14,05%.

В целях повышения эффективности и результативности использования бюджетных ресурсов бюджет Уссурийского городского округа формировался по программно - целевому принципу. Муниципальными программами охвачены все сферы деятельности администрации Уссурийского городского округа: образование, культура, физическая культура и спорт, молодежная политика, обеспечение пожарной безопасности, жилищно-коммунальное и дорожное хозяйство, благоустройство и иные сферы.

Расходы бюджета Уссурийского городского округа за 2019 год на реализацию 29 муниципальных программ составили 4 572,2 млн. руб. Доля программных расходов, т.е. расходов, непосредственно увязанных с целями и результатами деятельности органов местного самоуправления, составила 84,2% от общего объема расходов.

На особом контроле стояло исполнение Указов Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

В 2019 году администрация Уссурийского городского округа участвовала в реализации 9 национальных проектов (за исключением проектов: «Наука», «Производительность труда и поддержка занятости», «Международная кооперация и экспорт»).

Софинансирование из бюджетов вышестоящих уровней было предусмотрено на реализацию мероприятий 4-х нацпроектов («Демография», «Образование», «Культура», «Жилье и городская среда») в сумме 113,0 млн. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 101,4 млн. руб., краевого бюджета – 4,9 млн. руб., местного бюджета – 6,7 млн. руб., в том числе:

а) национальный проект «Демография», объем финансирования 2,45 млн. руб., в рамках которого установлена хоккейная коробка в г. Уссурийске, ул. Мельничная, 1.

б) национальный проект «Образование», объем финансирования 3,35 млн. руб., в рамках которого выполнен капитальный ремонт спортивного зала СОШ с. Корсаковка.

в) национальный проект «Культура», объем финансирования 20,8 млн. руб., в рамках которого выполнено:

реконструкция Дома культуры с. Новоникольск (13,2 млн. руб.);

обеспечение учреждений культуры музыкальными инструментами и учебный материалом (7,6 млн. руб.).

г) национальный проект «Жилье и городская среда», плановый объем финансирования 86,4 млн. руб., фактически освоено средств в сумме 84,8 млн. руб., в том числе выполнено:

благоустройство 27 дворовых территорий (35,1 млн. руб.);

благоустройство 2-х общественных территорий (49,7 млн. руб.), из них: сквер по ул. Новоникольское шоссе 2 и 2а, сквер по ул. Некрасова, 231.

По итогам 2019 года на реализацию 4-х национальных проектов освоено бюджетных средств в сумме 111,4 млн. руб. или 98,5% от плановых назначений. Все мероприятия на реализацию национальных проектов, предусмотренные соглашениями с департаментами Приморского края, выполнены в полном объеме.

Экономия средств бюджета по национальному проекту «Жилье и городская среда» в размере 1,6 млн. руб. сложилась по результатам проведения государственной экспертизы достоверности сметной стоимости работ по благоустройству дворовых территорий.

Дополнительно администрацией Уссурийского городского округа разработаны и утверждены дорожные карты по реализации еще 5 проектов, направленных на реализацию соответствующих региональных проектов, входящих в состав 12 национальных проектов, в том числе:

«Цифровая экономика», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», «Экология», «Безопасные и качественные дороги», «Здравоохранение».

Все вышеперечисленные национальные проекты предусматривают бюджетные средства в рамках реализации мероприятий соответствующих муниципальных программ («Развитие информационно – коммуникационных технологий администрации Уссурийского городского округа» на 2018 - 2023 годы и «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства на территории Уссурийского городского округа» на 2018-2024 годы, «Охрана окружающей среды Уссурийского городского округа» на 2016-2022 годы, «Развитие системы газоснабжения Уссурийского городского округа» на 2018 - 2022 годы, «Уссурийские дороги» на 2016-2022 годы), за исключением национального проекта «Здравоохранение», в котором финансирование за счет средств местного бюджета не предусмотрено.

Всего в 2019 году администрация участвовала в 8-ми государственных программа Приморского края, в том числе в рамках реализации национальных проектов - в 4-х. Дополнительно привлечено в 2019 году средств субсидий из вышестоящих бюджетов на софинансирование вопросов местного значения на сумму 1119,8 млн. руб. Работа по привлечению средств из вышестоящих бюджетов в 2020 году продолжена. Заявки направлены администрацией Уссурийского городского округа в Министерства Приморского края строго в установленные сроки.

В полном объеме обеспечено выполнение Указов Президента от 07 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и от 01 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников образования и культуры.

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

В рамках исполнения полномочий по контролю финансовым управлением администрации Уссурийского городского округа в 2019 году проведено 19 контрольных мероприятия в финансово-бюджетной сфере, 11 – в сфере закупок. Общая сумма охваченных контрольными мероприятиями средств составила 1 267,5 млн. руб.

В целях совершенствования финансового контроля в 2019 году завершена работа и заключено соглашение с Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю о передачи с 01 января 2020 года полномочий Федеральному казначейству по учету бюджетных обязательств, санкционированию денежных обязательств получателей бюджетных средств, контролю в сфере закупок.

Продолжено исполнение задач по реализации мероприятий по внедрению государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет». На постоянной основе осуществлялся контроль за размещением муниципальными учреждениями информации (официальный сайт для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/)) в сети Интернет.

Проведена работа по подготовке к размещению с 01 января 2020 года на едином портале интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» информации, касающейся бюджетного процесса, в соответствии с Порядком, установленным приказом Минфина России от 28 декабря 2016 г. № 243Н.

В целях обеспечения полного и доступного информирования граждан о бюджете и бюджетном процессе в Уссурийском городском округе в 2019 году применялся механизм обеспечения публичности и доступности бюджетной политики посредством Интернет портала «Бюджет для граждан», где размещалась информация о бюджетном процессе, сведения о распределении финансовых ресурсов из бюджета в доступной для граждан форме. На официальном сайте администрации Уссурийского городского округа размещалась ежемесячная информация об исполнении бюджета.

Проведены публичные слушания по вопросам исполнения бюджета за 2018 год, и формирования бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

В целях повышения финансовой дисциплины участников бюджетного процесса, а также обеспечения ответственного и качественного расходования бюджетных средств, ежегодно проводится оценка мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета Уссурийского городского округа. По итогам работы за 2018 год средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей составил 86,0%. Для сравнения средний уровень финансового менеджмента за 2017 год – 80,0%.

Проводимая работа администрации Уссурийского городского округа по пополнению доходной части бюджета и эффективному управлению бюджетными средствами позволила обеспечить выполнение принятых бюджетных обязательств, эффективно управлять средствами единого счета бюджета, обеспечить его ликвидность в течение всего отчетного периода и не привлекать заимствования коммерческих банков.

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 2018 год Уссурийскому городскому округу присвоена I степень качества управления бюджетным процессом.

В качестве поощрения были получены дополнительные межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 4,7 млн. руб.

Бюджетная политика Уссурийского городского округа на последующие годы сохранит преемственность реализуемых мер, будет направлена на эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами, что является базовым условием для обеспечения сбалансированности бюджета.