

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

П Р И К А З

12.02.2018

№ 5

О результатах деятельности Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска за 2017 год

В целях проведения мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами в Сахалинской области за 2016 год в соответствии с приказом министерства финансов Сахалинской области от 1 февраля 2012 года №6 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить отчет о результатах деятельности Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска за 2017 год (прилагается).
2. Контроль исполнения настоящего приказа возложить на заместителя начальника Департамента финансов М.В. Байдюкову.
3. Разместить на странице Департамента финансов в разделе «Подразделения» на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Начальник Департамента финансов



Ю.А.Квасникова

ОТЧЕТ
о результатах деятельности Департамента финансов
администрации города Южно-Сахалинска за 2017 год

В 2017 году в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы» реализованы пять основных мероприятий:

1. Организация планирования и исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», ведения бюджетного учёта и формирования бюджетной отчётности.

Принято распоряжение администрации города от 10.05.2017 №226-р «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Утвержден бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2018 год и на плановый период - решение Городской Думы от 06.12.2017 №992/52вн-17-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

В целях обеспечения эффективного исполнения бюджета городского округа подготовлено распоряжение администрации города «О мерах по реализации решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 07.12.2016 №646/34вн-16-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2017 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (утверждено от 20.01.2017 №33-р).

Подготовлено 13 проектов решения Городской Думы о внесении изменений в решение о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2017 год. Данные изменения утверждены решениями Городской Думы: от 25.01.2017 № 681/36-17-5, от 22.02.2017 № 695/37-17-5, от 22.03.2017 №727/38-17-5, от 26.04.2017 №766/40-17-5, от 24.05.2017 №793/41-17-5, от 21.06.2017 № 819/43-17-5, от 27.07.2017 № 838/44-17-5, от 22.08.17 № 872/45-17-5, от 13.09.2017 № 897/46вн-17-5, от 27.09.2017 № 912/48-17-5, от 25.10.2017 № 927/49-17-5, от 29.11.2017 № 961/51-17-5, от 20.12.2017 № 999/53-17-5.

Исполнение расходных обязательств городского округа на 31.12.2017 составило 93,3 процента (при плановом годовом показателе не ниже 90 процентов), в том числе за счет собственных средств – 91,7 процента, за счет финансовой помощи – 95,0 процента.

Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа - по состоянию на 01.01.2018 составляет - 0 процентов, так как просроченная кредиторская задолженность по данным отчетов, представленных получателями средств, отсутствует.

Охват главных распорядителей средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск и муниципальных учреждений города автоматизацией бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2018 составляет – 100 процентов. Главными распорядителями, получателями бюджетных средств, а также муниципальными учреждениями, ведущими бухгалтерский учет самостоятельно, заключены договора об обмене электронными документами с Департаментом финансов.

Ведение бюджетного учета исполнения бюджета городского округа осуществлено в соответствии с Инструкциями Министерства финансов РФ. На регулярной основе осуществляется консультативная поддержка деятельности распорядителей и получателей средств по вопросам ведения учета и формирования бюджетной отчетности.

Установленные законодательством Российской Федерации требования о сроках и составе отчетности об исполнении отчета консолидированного бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» по состоянию на 01.01.2018 соблюдены. Квартальные, месячные отчеты об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» представлены в Министерство финансов Сахалинской области в установленные сроки – до 10 числа месяца, следующего за отчетным (приказ Министерства финансов Сахалинской области № 37 от 22.12.2016).

2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом.

Данным мероприятием вышеуказанной Программы предусматривается решение следующих задач:

- обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга;
- оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга;
- недопущение превышения предельного объема муниципальных заимствований суммы, направляемой на финансирование дефицита бюджета городского округа и (или) погашение долговых обязательств;
- недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа;
- минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий.

В рамках решения задачи обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга запланировано ежегодное утверждение предельного объема муниципального долга и планирование видов и объемов заимствований. Решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 07.12.2016 № 646/34вн-16-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», данный показатель утвержден в сумме 3 500 000,00 тыс. рублей. В

соответствии в программой муниципальных внутренних заимствований городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2017 год, предусмотренных на покрытие текущего дефицита бюджета, возникающего в течение финансового года, и погашение муниципальных долговых обязательств запланировано 1 640 000,0 тыс. рублей. Информация о фактическом объеме муниципального долга, который по состоянию на 01.01.2018, составил 1 552 756,3 тыс. рублей, ежемесячно размещается на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска в разделе «Документы». Кроме того, информация о фактических показателях структуры и объема муниципального долга городского округа ежегодно публикуется в газете «Южно-Сахалинск сегодня».

В целях исполнения задач, изложенных в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Сахалинской области на 2016 - 2018 годы, утвержденных распоряжением Правительства Сахалинской области от 19.11.2015 № 560-р, в течение всего года, администрацией города проводилась крайне взвешенная долговая политика. В результате чего, объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2018 составил 1 552 756,3 тыс. рублей, при этом, отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов городского округа без учета объема безвозмездных поступлений составило 15 процентов, при плановом показателе, составляющем не более 100 процентов. Таким образом, можно констатировать успешное выполнение вышеуказанной задачи Программы в 2017 году.

Также, можно указать и на решение задачи, направленной на оптимизацию расходов, предусмотренных на обслуживание муниципального долга.

Первоначально объем бюджетных ассигнований для решения указанного мероприятия предусматривался в объеме 38 000,0 тыс. рублей. Вместе с тем, как указывалось ранее, в течение всего отчетного периода администрацией города предпринимались действия, направленные на снижение объема муниципального долга, что также позволило сократить расходы бюджета городского округа, запланированные на выплату процентов до 2 500,0 тыс. рублей. Экономия от первоначально запланированных бюджетных ассигнований составила 35 500,0 тыс. рублей. Фактически, на обслуживание муниципального долга за 2017 год направлено 1 031,6 тыс. рублей.

Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов за исключением объема расходов, который осуществляется за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», по состоянию на 01.01.2018, при плановом показателе составляющем не более 15 процентов, не определяется, в связи с тем, что объем средств, направленные на выплату процентов в 2017 году, весьма незначителен (1 031,6 тыс. рублей).

В течение всего периода производился контроль за недопущением превышения предельного объема муниципальных заимствований суммы, направляемой на финансирование дефицита бюджета городского округа и (или) погашение долговых обязательств. В течение 2017 года, городским округом привлечен бюджетный кредит в объеме 836 876,2 тыс. рублей и направлен на

финансирование текущего дефицита бюджета, что полностью соответствует целевой направленности кредита, предоставленного министерством финансов Сахалинской области, кредита и 100 процентному решению поставленной Программой задаче. Таким образом, показатель отношения предельного объема заимствований городского округа «Город Южно-Сахалинск» к сумме, направляемой на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств» по состоянию на 01.01.2018 составил 100 процентов, при плановом показателе, установленном также в размере 100 процентов.

Также, можно отметить успешное решение еще одной задачи мероприятия «Повышение эффективности управления муниципальным долгом» - недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа. В течение всего периода осуществлялся жесткий контроль за своевременностью погашения и обслуживания долговых обязательств городского округа. Случаи просрочки исполнения обязательств не допускались и не повлекли возможности начисления министерством финансов Сахалинской области начисления пени, штрафов и комиссий.

Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему долговых обязательств городского округа» по состоянию на 01.01.2018 составила 0 процентов, при плановом показателе, также составляющем 0 процентов.

3. Формирование и управление средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска.

Специалистами Департамента финансов в течение 2017 года:

- проведено 98 еженедельных анализов объема бюджетных ассигнований резервного фонда;

- рассмотрено 84 обращений по вопросу о выделения средств из резервного фонда;

- согласовано 155 проектов постановлений администрации города о выделении денежных средств из резервного фонда и принято 152.

Решениями Городской Думы города Южно-Сахалинска от 25.01.2017 №681/36-17-5, от 22.02.2017 №695/37-17-5, от 22.08.2017 №872/45-17-5, от 13.09.2017 №897/46вн-17-5 «О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 07.12.2016 № 646/34вн-16-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», согласно которым объем резервного фонда увеличен и составляет 691199,1 тыс. рублей или 2,98 % от общего утвержденного объема расходов, что соответствует ст.81 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (не более 3 процентов общего утвержденного объема расходов).

По состоянию на 31.12.2017 исполнение расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города, составило 99,8 процента (при годовом плановом показателе не менее 90%). Расчет произведен исходя из фактического исполнения расходов, осуществленных в соответствии с постановлениями администрации города за

счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города – 489599,9 тыс. рублей, и общего планового объема расходов бюджета городского округа, выделенных по постановлениям администрации города из резервного фонда администрации города – 490 449,4 тыс. рублей.

4. Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях).

В целях обеспечения положительной динамики поступлений доходов бюджета городского округа в отчетном периоде приняты следующие меры.

Разработано и утверждено постановлением администрации города от 06.03.2017 №593-па бюджетное задание по сбору платежей в бюджет на 2017 год.

Задание доведено до налогового органа, и администраторов неналоговых доходов бюджета (аренде земли, аренде имущества, плате за размещение торговых объектов, плате за наем жилья).

Также до структурных подразделений аппарата ежемесячно доводятся данные информационного ресурса о начислении, поступлении и недоимке по курируемым видам деятельности.

Структурными подразделениями администрации города ежемесячно проводится мониторинг полученных данных в разрезе видов экономической деятельности, выявляются причины снижения налоговых поступлений.

Информация о ходе выполнения бюджетного задания с результатами проведенного анализа, и о проделанной работе по мобилизации платежей в бюджет представляется в Департамент финансов администрации города и курирующим вице-мэрам по истечении квартала.

Кроме того, во взаимодействии с крупнейшими администраторами доходов - налоговым органом, Департаментом землепользования, Департаментом по управлению муниципальным имуществом - осуществляется работа по погашению задолженности по платежам в бюджет.

Для обеспечения деятельности Совета экономической безопасности ежемесячно запрашиваются сведения администраторов доходов о задолженности юридических лиц, в том числе финансируемых из бюджета за выполненные для муниципалитета работы.

В отчетном периоде проведено восемнадцать заседаний Совета. По результатам заседаний общая сумма погашенной задолженности в бюджет по налоговым и неналоговым платежам составила 66,7 млн. рублей. Из общей суммы погашенной задолженности в бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» в 2017 году поступило 38,2 млн. рублей.

Ежегодно формируется Перечень администраторов доходов бюджета городского округа, утверждаемый приложением к решению Городской Думы о бюджете на очередной год и плановый период. В случаях изменения состава или функций главных администраторов доходов бюджета, а также изменения структуры кодов классификации доходов, приказом Департамента вносятся изменения в Перечень главных администраторов доходов бюджета, а также в

состав закрепленных за ними кодов классификации доходов бюджета, кодов подвидов доходов бюджета. Данные меры позволяют повысить дисциплину администраторов, исключить зачисление доходов в состав невыясненных поступлений, что способствует своевременному поступлению платежей в бюджет.

В отчетном периоде в Состав кодов классификации доходов бюджета, закрепленных за главными администраторами доходов, внесены изменения приказами Департамента от 17.01.2017 №4; от 15.02.2017 №13; от 13.03.2017 №21; от 21.04.2017 №27; от 14.09.2017 №71; от 03.10.2017 №74.

Также утверждены приказы: от 30.11.2017 №91 Об утверждении Перечня кодов подвидов по видам доходов, администрируемых главными администраторами доходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2017 год; от 12.12.2017 №96 Об утверждении Перечня кодов подвидов по видам доходов, администрируемых главными администраторами доходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2018 год.

Мониторинг поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к предыдущему году в сопоставимых условиях осуществляется Департаментом на постоянной основе.

По состоянию на 01.01.2018 в бюджет зачислено 10380,4 млн. рублей налоговых и неналоговых доходов, в аналогичном периоде прошлого года – 9474,7 млн. рублей. Рост поступлений в абсолютной величине составил 905,7 млн. рублей.

Норматив отчислений по акцизам на нефтепродукты устанавливается Законом Сахалинской области о бюджете на определённый период, и составляет: на 2016 год - 2,66 процента, на 2017 год - 2,72 процента.

Рост поступлений в сопоставимых условиях составил – 905,1 млн. рублей.

Величина Индикатора 14 «Отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых условиях)», утвержденного Приложением 3 Программы, составила в отчетном периоде 109,5.

5. Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Направлено для публикации в газету «Южно-Сахалинск сегодня» 13 решений Городской Думы города Южно-Сахалинска о внесении изменений в бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов и 1 решение Городской Думы о бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, данные решения опубликованы.

Все вышеуказанные решения Городской Думы города Южно-Сахалинска размещены на официальных сайтах администрации города Южно-Сахалинска и Городской Думы города Южно-Сахалинска.

Опубликованы в газете «Южно-Сахалинск сегодня» и размещены на сайте администрации города:

- постановление администрации города от 04.05.2017 № 1265 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 1 квартал 2017 года»;

- решение Городской Думы от 24.05.2017 №792/41-17-5 «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2016 год»;

- постановление администрации города от 03.08.2017 № 2082 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 1 полугодие 2017 года»;

- постановление администрации города от 01.11.2017 № 2922 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2017 года».

Ежемесячно в разделе «Документы» на сайте администрации города Южно-Сахалинска размещается информация о фактическом объеме муниципального долга и отчет об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск».

На сайте администрации города Южно-Сахалинска размещен информационный ресурс Бюджет для граждан и Открытый бюджет на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, Бюджет для граждан по годовому отчету за 2016 год, проект Бюджета для граждан на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

В рамках публичных слушаний по проектам годового отчета за 2016 год и бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов подготовлены доклады мэра города, первого вице-мэра города, начальника Департамента финансов и иллюстрационный материал, с последующим размещением на сайте администрации города Южно-Сахалинска.

Доля типов информации о плановых и фактических показателях в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска составила 100 процентов.

Департамент финансов осуществлял контроль за размещением муниципальными учреждениями информации о своей деятельности в соответствии с приказом Минфина России от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта».

Проведены ежемесячные мониторинги размещения муниципальными учреждениями плановых и фактических показателей 2017 года, информации о своей деятельности.

Доля муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», разместивших информацию (сведения) о своей деятельности на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», обязанных размещать сведения о своей деятельности в

соответствии с законодательством» по состоянию на 01.01.2018 составила 98 процентов. Общая информация о своей деятельности размещена 127 муниципальным учреждением. Не размещены сведения 2-мя муниципальными учреждениями, образовавшимися на конец отчетного периода.

В результате реализации мероприятий муниципальной программы в 2017 году повышена эффективность и качество управления муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» путем решения следующих задач:

- осуществление эффективного планирования и качественного исполнения бюджета городского округа;
- повышение эффективности управления муниципальным долгом;
- осуществление эффективного управления средствами резервного фонда;
- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа;
- повышение информированности граждан о формировании, исполнении и отчетности по бюджету городского округа.