

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

П Р И К А З

18.02.2020

№ 16

**О результатах деятельности Департамента финансов
администрации города Южно-Сахалинска за 2019 год**

В целях проведения мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами в Сахалинской области за 2019 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 2019 год (прилагается).
2. Контроль исполнения настоящего приказа возложить на заместителя директора 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.

Директор Департамента финансов



Ю.А.Квасникова

Приложение
к приказу Департамента финансов
администрации города Южно-Сахалинска
от «18» февраля 2020 № 16

ОТЧЕТ
о результатах деятельности Департамента финансов
администрации города Южно-Сахалинска за 2019 год

В 2019 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 постановление администрации города от 29.05.2018 №1298-па «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Утвержден бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период - решение Городской Думы от 05.12.2018 № 1342/69вн-18-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета по состоянию на 31.12.2019 составил 92,2 процента (при плановом показателе - до 80 процентов). Расчет произведен исходя из объема расходов, осуществляемых в рамках муниципальных программ городского округа – 29 490 841,5 тыс. рублей, и общего объема расходов бюджета городского округа – 31 995 775,1 тыс. рублей.

В целях обеспечения эффективного исполнения бюджета городского округа принято распоряжение администрации города Южно-Сахалинска от 29.01.2019 № 60-р «О мерах по реализации решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 05.12.2018 № 1342/69вн-18-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Подготовлено 10 проектов решения Городской Думы о внесении изменений в решение о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов. Данные изменения утверждены решениями Городской Думы города Южно-Сахалинска: от

30.01.2019 № 1381/72-19-5, от 27.02.2019 № 1400/73-19-5, от 10.04.2019 № 1419/76-19-5, от 24.04.2019 №1447/78-19-5, от 04.06.2019 №1492/80вн-19-5, от 24.07.2019 № 1543/84-19-5, от 28.08.2019 №1574/85-19-5, от 30.10.2019 №11/2-19-6, от 26.11.2019 № 44/3-19-6, от 18.12.2019 №82/5-19-6.

Исполнение расходных обязательств городского округа на 31.12.2019 (бюджетные ассигнования исполнены на 31 995 775,1 тыс. рублей при плане 32 894 923,9 тыс. руб.) составило 97,3 процента (при плановом годовом показателе не ниже 90 процентов), в том числе за счет собственных средств – 96,1 процент, за счет финансовой помощи – 98,3 процента.

Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа - по состоянию на 01.01.2020 составляет - 0 процентов, так как просроченная кредиторская задолженность по данным отчетов, представленных получателями средств, отсутствует.

Осуществлена разработка основных характеристик бюджета, распределение предельных объемов бюджетного финансирования, а также перечень и объемы муниципальных программ, подлежащих финансированию, проверка проектов смет и планов финансово-хозяйственной деятельности и документов для составления проекта бюджета, работа по составлению проекта бюджета, в том числе в программном комплексе «Хранилище-КС».

Принято участие в 17 рабочих комиссиях по вопросу рассмотрения основных характеристик проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 год при первом вице-мэре администрации города 25.09.2019, 26.09.2019, 30.09.2019, 09.10.2019, 10.10.2019, 17.10.2019, и мэре города - 24.10.2019, 31.10.2019; 31.10.2019 - в заседании Совета Городской Думы города Южно-Сахалинска - принято участие в заседании постоянного Комитета по экономике и бюджету Городской Думы города Южно-Сахалинска по рассмотрению проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов; 19.11.2019 - в публичных слушаниях о рассмотрению проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Исполнение бюджета городского округа и исполнение расходных обязательств городского округа осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством.

Охват главных распорядителей средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск и муниципальных учреждений города автоматизацией бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2020 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. Постоянно проводится методологическое обеспечение и консультативная поддержка деятельности распорядителей и получателей средств по вопросам ведения учета и формирования бюджетной отчетности.

2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом.

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 обеспечения 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 05.12.2018 №1342/69вн-18-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» предельный объем муниципального долга утвержден в сумме 3 500 000,00 тыс. рублей. В соответствии в программой муниципальных внутренних заимствований городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год, предусмотренных на покрытие дефицита бюджета и погашение муниципальных долговых обязательств, на привлечение кредитов запланировано 5 107 902,3 тыс. рублей.

Информация о фактическом объеме муниципального долга, который по состоянию на 01.01.2020, составил 2 353 126,5 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».

По состоянию на 01.01.2020 объем муниципального долга сложился в сумме 2 353 126,5 тыс. рублей, что составляет 17,6 процентов объема собственных доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений из областного бюджета, при плановом показателе, составляющем не более 100 процентов. Таким образом, можно констатировать успешное выполнение вышеуказанной задачи Программы в 2019 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 35 000,0 тыс. рублей. Вместе с тем, в целях сокращения расходов на обслуживание дорогостоящих коммерческих кредитов, на выполнение городским округом основных социальных обязательств администрацией предпринимались все возможные меры к привлечению бюджетных кредитов из областного бюджета, стоимость обслуживания которых составляет 0,1 процента годовых. Реализация указанных

действий, позволили сократить расходы бюджета, запланированные на выплату процентов до 3 950,0 тыс. рублей. Экономия от первоначально запланированных бюджетных ассигнований составила 31 050,0 тыс. рублей. Фактически, на обслуживание муниципального долга за 2019 год направлено 1 738,8 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 01.01.2020, при плановом показателе составляющем не более 15 процентов определяется в размере 0,006 процентов годовых.

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 2019 года, городским округом привлечен бюджетный кредит в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей и направлен на финансирование 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 01.01.2020 составил 100 процентов, при плановом показателе, установленном также в размере 100 процентов.

Недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа — первоочередная задача мероприятия, исполнение которой прошло успешно. 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 кредитными организациями и 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 01.01.2020 составила 0 процентов, при плановом показателе, также составляющем 0 процентов.

В связи с отсутствием заявок на предоставление муниципальных гарантий, конкурсные процедуры в течение 2019 года не проводились, гарантии не предоставлялись. Выплаты по обязательствам городского округа, связанные с ранее предоставленными гарантиями, в течение отчетного периода, также не осуществлялись. В связи с чем, исполнение задачи «Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий» признано отличным. Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему предоставленных муниципальных

гарантий городского округа по состоянию на 01.01.2020 составило 0 процентов, при планируемом показателе, также составляющим 0 процентов.

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

Специалистами Департамента финансов в течение 2019 года:

- проведено 53 еженедельных анализа объема бюджетных ассигнований резервного фонда;

- рассмотрено 165 обращений по вопросу о выделения средств из резервного фонда;

- подготовлено 21 письмо и 27 заключений по вопросу выделения средств резервного фонда

- согласовано 292 проекта постановлений администрации города о выделении денежных средств из резервного фонда, из них принято 287 постановлений.

За отчетный период подготовлено 3 проекта решений Городской Думы «О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 05.12.2018 № 1342/69вн-18-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы», в части увеличения объема резервного фонда, согласно которых плановый объем резервного фонда увеличен на общую сумму 223 001,4 тыс. рублей и составил 719 998,7 тыс. рублей или 2,1 % от общего объема расходов бюджета городского округа.

Данные изменения утверждены решениями Городской Думы: Думы от 30.01.2019 № 1381/72-19-5, от 24.04.2019 № 1447/78-19-5, от 26.11.2019 № 44/3-19-6, в том числе решением:

- решением Городской Думы от 30.01.2019 № 1381/72-19-5 объем резервного фонда увеличен на 7 435,1 тыс. рублей и составил 504 432,5 тыс. рублей или 1,53 % от общего объема расходов бюджета городского округа;

- решением Городской Думы от 24.04.2019 № 1447/78-19-5 объем резервного фонда увеличен на 215 000,0 тыс. рублей и составил 719 432,5 тыс. рублей или 2,08 % от общего объема расходов бюджета городского округа;

- решением Городской Думы от 26.11.2019 № 44/3-19-6 объем резервного фонда увеличен на 566,3 тыс. рублей и составил 719 998,7 тыс. рублей или 2,1% от общего объема расходов бюджета городского округа.

Решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 04.12.2019 №78/4вн-19-6 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» исходя из возможностей бюджета городского округа, объем резервного фонда, предусмотрен в соответствии ст.81 Бюджетного Кодекса Российской Федерации:

• на 2020 год 445 808,0 тыс. рублей (или 1,5 % от общего утвержденного объема расходов);

• на 2021 год 363 809,2 тыс. рублей (или 1,4 % от общего утвержденного объема расходов);

- на 2022 год 334 198,9 тыс. рублей (или 1,6 % от общего утвержденного объема расходов).

По состоянию на 31.12.2018 исполнение расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города, составило 98,1 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 – 520 784,5 тыс. рублей, и общего планового объема расходов бюджета городского округа, выделенных по постановлениям администрации города из резервного фонда администрации города – 520 784,5 тыс. рублей.

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

Разработано бюджетное задание по платежам в бюджет на 2019 год МРИ ФНС РФ № 1 по Сахалинской области, а также структурным подразделениям аппарата и отраслевым (функциональным) органам администрации. Задание утверждено постановлением администрации города от 05.02.2019 № 467-па.

Информация о ходе выполнения бюджетного задания с результатами проведенного анализа, и о проделанной работе по мобилизации платежей в бюджет представлена 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 осуществлена работа по погашению задолженности по платежам в бюджет.

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

В 2019 году проведено 20 заседаний Совета. По результатам заседаний общая сумма погашенной задолженности в бюджет составила 97,4 млн. рублей, из них в бюджет городского округа – 55,5 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 приказом Департамента от 09.01.2019 № 1, от 15.05.2019 № 59, от 18.07.2019 №67.

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

В 2019 году в бюджет зачислено 13 408,0 млн. рублей налоговых и неналоговых доходов, в аналогичном периоде прошлого года – 11 586,3 млн. рублей.

Рост поступлений в абсолютной величине составил 1 821,7 млн. рублей. в сопоставимых условиях - 1 822,9 млн. рублей (несмотря на снижение норматива отчислений с 2,62 процента до 2,5 процентов, по акцизам на нефтепродукты достигнут рост поступлений в объеме 3,0 млн. рублей).

Показатель отношения объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых условиях) составил в 2019 году 115,7.

5. Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Указанное мероприятие осуществлялось следующим образом:

1. Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса в 2019 году осуществлялось следующим образом.

Направлено 10 писем Департамента финансов в редакцию газеты «Южно-Сахалинск сегодня» «О публикации решения Городской Думы о бюджете», а также письмо «О публикации ежегодной информации об объеме и структуре муниципального долга городского округа»; 10 решений и указанные информации опубликованы в газете «Южно-Сахалинск сегодня».

Также вышеуказанные 10 решений Городской Думы города Южно-Сахалинска размещены на официальном сайте администрации города.

Опубликованы в газете «Южно-Сахалинск сегодня»: постановление администрации города Южно-Сахалинска от 30.04.2019 № 1237 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 1 квартал 2019 года» - № 32 (1410) от 30.05.2019; решение Городской Думы от 30.05.2018 № 1144/59-18-5 «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2018 год» - № 33 (1411) от 06.06.2019; постановление администрации города Южно-Сахалинска от 02.08.2019 № 2304 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2019 года» - № 53 (1431) от 29.08.2019; постановление администрации города от 01.11.2019 № 3452 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2019 года» - № 74 (1452) от 21.11.2019.

Все вышеуказанные постановления и решение Городской Думы города Южно-Сахалинска размещены на официальном сайте администрации города.

На официальном сайте Департамента финансов размещено 92 Приказов Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска, регулирующих вопросы организации бюджетного процесса.

Информация о фактическом объеме муниципального долга ежемесячно размещается на сайте администрации города Южно-Сахалинска (<http://yuzhno-sakh.ru/dirs/1119>) в разделе «Документы».

На официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска размещен информационный ресурс «Открытый бюджет» на основе:

- утвержденного решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 05.12.2018 1342/69вн-18-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с приложениями;

- проекта решения Городской Думы об исполнении бюджета за 2018 год и материалы к нему;

- проекта решения Городской Думы о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов и материалы к нему.

На официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска размещен информационный ресурс «Бюджет для граждан» на основе:

- 10 решений Городской Думы «О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 05.12.2018 № 1342/69вн-18-5 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

- проекта решения Городской Думы о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;

- утвержденного решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 04.12.2019 № 78/4вн-19-6 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

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 (при плановом показателе 100 процентов), так как при наличии 10 решений Городской Думы о внесении изменений в бюджет 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, 1 решения Городской Думы о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, 1 решения Городской Думы об утверждении годового отчета об исполнении бюджета за 2018 год, 3 постановлений администрации города об утверждении отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2019 года, за 1 полугодие 2019 года, за 9 месяцев 2019 года» - размещены на официальном сайте 15 документов.

2. Департаментом финансов в 2019 году осуществлялся постоянный контроль за размещением муниципальными учреждениями информации о

деятельности, в соответствии с приказом Министерства финансов РФ 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».

В течение 2019 года Департаментом финансов проведен мониторинг размещения муниципальными учреждениями информации:

- о плановых показателях на 2020 год;
- фактических показателей 2018 года (годовая отчетность);
- по вновь созданным и реорганизованным учреждениям;
- о внесении в течение текущего года изменений в ПФХД.

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 01.01.2020 составляет 100 процентов (131 муниципальных учреждения разместили общую информацию о результатах своей деятельности).

В результате реализации мероприятий муниципальной программы в 2019 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.