**Отчёт о результатах деятельности финансового управления г.Анжеро-Судженска за 2018 год**

Финансовое управление г. Анжеро-Судженска(далее – финансовое управление) территориальным органом главного финансового управления Кемеровской области, обеспечивающим разработку и реализацию единой финансовой политики и осуществляющим на основе Соглашения техническое обеспечение бюджетного процесса на территории города Анжеро-Судженска.

В своей деятельности управление руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, Уставом Кемеровской области, законами Кемеровской области, постановлениями и распоряжениями Губернатора Кемеровской области, Коллегии Администрации Кемеровской области, Уставом муниципального образования, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления, другими нормативными правовыми актами, в том числе приказами, указаниями и инструкциями Министерства финансов Российской Федерации и главного финансового управления Кемеровской области в вопросах составления проекта бюджета и исполнения бюджета, а также иными документами.

Основными задачами финансового управления в 2018 году, являлись:

- организация бюджетного процесса в Анжеро-Судженском городском округе;

- обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса;

- поддержание безопасного уровня дефицита и муниципального долга;

- ограничение роста расходов бюджета, не обеспеченных стабильными доходными источниками.

Бюджет муниципального образования «Анжеро-Судженский городской округ» за 2018 год по доходам составил 3 234 981,1 тыс. рублей.

Собственная база местного бюджета (с учетом прочих безвозмездных поступлений) выполнена к годовому плану на 102,3% и составила 672313,0 тыс. рублей. Налоговые и неналоговые доходы составили 580,6 тыс. рублей.

Постоянный мониторинг налоговых и неналоговых поступлений в бюджет муниципального образования, проводимый работниками управления, оперативное взаимодействие с администраторами поступлений в местный бюджет, структурными подразделениями администрации Анжеро-Судженского городского округа, управлением Федерального казначейства позволили своевременно реагировать на динамику поступлений в течение года и принимать эффективные меры по мобилизации доходов в бюджет муниципального образования.

Для обеспечения сбалансированности и устойчивости местного бюджета постановлением администрации Анжеро-Судженского городского округа от 07.11.2018 №1474 « Об утверждении Программы финансового оздоровления Анжеро - Судженского городского округа на 2018-2021 годы, утвержден план мероприятий по финансовому оздоровлению Анжеро - Судженского городского округа. На основании, которого ежеквартально специалистами управления проводится анализ бюджетного эффекта мероприятий по увеличению доходов и совершенствованию долговой политики, а также эффективности расходов.

Расходы местного бюджета за 2018 год составили 3 172 447,7 тыс. рублей, что ниже расходов прошлого года на 401 352,7 тыс. рублей или на 12,7 %. Исполнение к первоначальному плану составило 121,1 %, к уточненному плану – 97,7 %.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Первона- чальный план** | **Уточненный план** | **Исполне-ние** | **% исполне-ния к первона-чальному плану** | **% исполнения к уточненному плану** |
| Общегосударственные вопросы | 127570,4 | 158 056,0 | 154 840,7 | 121,4 | 98,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 6091,8 | 7 853,7 | 7 722,9 | 126,8 | 98,3 |
| Национальная экономика | 119025,6 | 301 185,0 | 257 675,3 | 216,5 | 85,6 |
| Жилищно-коммуналь-ное хозяйство | 223558,3 | 367 011,8 | 358 361,8 | 160,3 | 97,6 |
| Образование | 1046052,1 | 1 241 930,0 | 1 229 415,7 | 117,5 | 99,0 |
| Культура, кинематография | 91362,7 | 109 415,1 | 108 401,6 | 118,6 | 99,1 |
| Социальная политика | 965907,7 | 1 015 794,5 | 1 011 104,5 | 104,7 | 99,5 |
| Физическая культура и спорт | 36508,7 | 42 763,9 | 41 401,0 | 113,4 | 96,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 3454,1 | 3 524,2 | 3 524,2 | 102,0 | 100,0 |
| **Всего** | **2619531,4** | **3 247 534,2** | **3 172 447,7** | **121,1** | **97,7** |

По состоянию на 01.01.2019г. общее количество учреждений, финансируемых из местного бюджета, уменьшилось на 3 единицы и составило:

- 9 органов местного самоуправления;

- 82 муниципальных учреждения, в том числе: 16 казенных, 59 бюджетных, 7 автономных; (*в 2018 году МКДОУ «Детский сад № 2» и «Ремонтно-эксплуатационная служба управления образования администрации Анжеро-Судженского городского округа» изменили тип бюджетного учреждения на казённое и создано муниципальное бюджетное учреждение Анжеро-Судженского городского округа «Управление капитального строительства»*);

- 11 муниципальных унитарных предприятий *(МП «Жилье», МП «ЕРКЦ», МУП «ГИС-центр», МУП «Наш город», МП «Ритуальные услуги», МУП «ГТРК», МУП «Бодрость», МП «КомСАХ», МП «УКС», МУП «Общественное питание», Ликвидационная комиссия МП «Агентство по оформлению прав на земельные участки». МП «Одиссей» в 2018 году ликвидировано).*

Кроме того, через главного распорядителя УЖКХ финансируются 9 предприятий жилищно-коммунального хозяйства *(6 ресурсоснабжающих организаций, 3 предприятия жилищно-коммунального комплекса).*

Наибольшая доля расходов бюджета приходится на образование (38,8 %), социальную политику (31,9 %), жилищно-коммунальное хозяйство (11,3 %) и далее идут: национальная экономика (8,1 %), общегосударственные вопросы (4,9 %), культура (3,4 %), физическая культура и спорт (1,3 %). Менее 1 % в доле расходов приходится на национальную безопасность и правоохранительную деятельность (0,2 %) и обслуживание муниципального долга (0,1 %).

В 2018 году расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений составили 1 416 318,8 тыс. рублей или 39,6 % от общей суммы расходов. По сравнению с 2017 годом на выплату заработной платы было направлено больше на 278 329,3 тыс. рублей или на 19,7 %.

За 2018 год произошло значительное увеличение ФОТ по всем бюджетным учреждениям: повышение МРОТ до уровня 12 336 рублей с 1 января 2018 года (ст.3 Федерального закона от 28.12.2017 № 421-ФЗ); повышение на 15 % с 1 марта 2018 года (постановление КАКО от 15.03.2018 № 90, телеграмма Губернатора КО от 21.02.2018 № 38); повышение МРОТ до уровня 14 512 рублей с 1 мая 2018 года (ст.2 Федерального закона от 07.03.2018 № 41-ФЗ); повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы, определенным указами Президента РФ с 1 сентября 2018 года.

При этом от собственных доходов на выплату заработной платы направлено 60,3 %.

Как и в предыдущие годы, большая доля расходов пришлась на оплату коммунальных услуг – 101 203,3 тыс. рублей, больше чем в 2017 году на 3947,5 тыс. рублей или на 3,9 %. Увеличение расходов произошло не только за счет ежегодного повышения тарифов с 1 июля на 5,9 %, но и в связи с созданием новых ресурсоснабжающих организаций, в которых утверждены тарифы со значительным повышением.

Бюджет сформирован в «программном» формате на основе 14 муниципальных программ, охватывающих все сферы деятельности, доля программных расходов в бюджете составляет - 99,7%. Каждая муниципальная программа увязывает бюджетные ассигнования с результатами их использования для достижения заявленных целей. Внепрограммные расходы составляют 0,3% от всех расходов.

Объем муниципального долга на 31.12.2018г. составил 6,4 % от доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует ограничениям, установленным п.3 ст.107 БК РФ (<100%). Долговая нагрузка, по сравнению с 2017 годом снизилась на 600,0 тыс. рублей: муниципальный долг составлял на 31.12.2017г. – 37492,8 тыс. рублей, на 31.12.2018г. – 36892,8 тыс. рублей.

Как и в 2017 году, муниципальный долг отчетного периода состоит из коммерческого кредита, предоставленного в 2017 году ПАО «Сбербанк России» в объеме – 36610,8 тыс. рублей. Снижение долговой нагрузки произошло за счет снижения остатка бюджетного кредита после реструктуризации (соглашение от 01.11.2017 № 30/02 о реструктуризации задолженности муниципального образования "Анжеро-Судженский городской округ" перед областным бюджетом по бюджетным кредитам, процентная ставка – 0,1%) с 882,0 тыс. рублей на 31.12.2017г., до 282,0 тыс. рублей на 31.12.2018г.

В результате работы финансового управления достигнуто соглашение на значительное снижение процентной ставки за пользование коммерческим кредитом на 1,7% (дополнительное соглашение от 27.06.2018 № 1 к муниципальному контракту от 16.06.2017 № 5 на снижение процентов за пользование кредитом на покрытие бюджетного дефицита с 10,5 % с 16.06.2017г. до 8,8 % с 27.06.2018г.), что ведет к снижению выплат на проценты из бюджета в денежном выражении, падающем на 2018г. – на 320,0 тыс. рублей.

Большое внимание уделяется повышению прозрачности и открытости бюджетного процесса, обеспечения вовлеченности граждан в бюджетный процесс. Финансовым управлением своевременно публикуется бюджет и отчет о его исполнении в доступной для граждан форме на официальном сайте Администрации Анжеро-Судженского городского округа. Кроме того, на сайте публикуются другие материалы по бюджетному процессу и исполнению бюджета.

Всего в целях качественного и полного осуществления расходных обязательств в 2018 году подготовлено 9 проектов решения Совета народных депутатов о внесении изменений в бюджет, на которые получены положительные заключения прокуратуры и контрольно-счетной палаты Анжеро-Судженского городского округа. Подготовлен проект 7решения СНД об исполнении бюджета городского округа за 2017 год.

В отчетном периоде проведена оценка качества управления финансами ГРБС на основании проведения мониторинга качества финансового менеджмента.

Постоянно велась методологическая работа с главными распорядителями бюджетных средств, в части планирования и исполнения бюджета.

В соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Анжеро-Судженского городского округа и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета округа и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета округа, в 2018 году специалистами Финансового управления сформирована сводная бюджетная роспись и своевременно вносились в течение отчетного периода изменения в сводную бюджетную роспись. Финансовым управлением сформированы и доведены до главных распорядителей бюджетных средств уведомления о предельных объемах финансирования. Вносились изменения в предельные объемы финансирования между направлениями расходов.

Финансовым управлением г. Анжеро-Судженска ведется и своевременно предоставляется в Главное финансовое управление Реестр расходных обязательств.

В соответствии с Уставом Анжеро-Судженского городского округа финансовым управлением в 2018 году осуществлялось формирование отчета об исполнении бюджета Анжеро-Судженского городского округа за 1 квартал, полугодие, девять месяцев и за очередной финансовый год для направления в Совет народных депутатов Анжеро-Судженского городского округа, Контрольно-счетную палату Анжеро-Судженского городского округа.

Консолидированная годовая бюджетная и бухгалтерская отчетность Анжеро-Судженского городского округа за 2018 год финансовым управлением представлена в 2019 году в полном объеме предусмотренных форм и в срок, установленный Главным финансовым управлением Кемеровской области.

Кроме того, финансовым управлением ежемесячно и ежеквартально осуществлялся прием и проверка на соответствие контрольным соотношениям бюджетной отчетности главных распорядителей средств местного бюджета, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений. Также ежемесячно и ежеквартально в срок, установленный Главным финансовым управлением Кемеровской области, финансовым управлением формировалась и представлялась в полном объеме форм отчетность об исполнении консолидированного бюджета Анжеро-Судженского городского округа, сводная бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных учреждений.

В целях обеспечения результативности и эффективности использования бюджетных средств финансовым управлением ежемесячно по результатам сформированной бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется мониторинг просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей средств местного бюджета, муниципальных казенных учреждений города. Просроченной задолженности за 2018 год нет. Также проводится анализ остатков средств на лицевых счетах главных распорядителей средств местного бюджета, муниципальных казенных и бюджетных учреждений.

В целях оценки эффективности деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений финансовое управление ежеквартально проводит анализ информации по доходам и расходам муниципальных учреждений от иной приносящей доход деятельности для последующего определения дополнительных резервов в виде внебюджетных источников.

Финансовым управлением Анжеро-Судженского городского округа осуществляется контроль, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона “ О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд”.

Субъектами контроля являются муниципальные учреждения. Контроль осуществляется в отношении соответствия информации, содержащейся в документах: информации об объеме финансового обеспечения закупки; информации об идентификационном коде закупки; сведения о контракте для включения в реестр контрактов. За 2018год проверено 2748 документов.