

# ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ АЛЬМЕНЕВСКОГО РАЙОНА

## Доклад

### о результатах и основных направлениях деятельности Финансового отдела за 2020 год и на плановый период 2021-2023 годов

Деятельность финансового отдела Администрации Альменевского района связана с осуществлением функций финансового органа муниципального образования Альменевского района. Сфера деятельности финансового отдела как финансового органа муниципального образования определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Альменевском районе, Положением о Финансовом отделе Администрации Альменевского района и другими федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Курганской области и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления Альменевского района.

Финансовый отдел Администрации Альменевского района в соответствии с утвержденным планом обеспечивал проведение единой налоговой и бюджетной политики на территории Альменевского района, осуществлял функции по выработке и проведению муниципальной политики, муниципальному финансовому контролю в Альменевском районе.

Важным приоритетом в деятельности Финансового отдела является своевременное и качественное формирование проекта районного бюджета, консолидированного бюджета Альменевского района, организация исполнения районного бюджета.

Проекты решений о бюджетах муниципальных образований на 2020 год с необходимыми документами и материалами сформированы в полном объеме в соответствии с бюджетным законодательством и внесены в установленные сроки на рассмотрение в Альменевскую районную Думу и думы сельских поселений.

Проект решения о районном бюджете на 2020 год рассмотрен и утвержден решением Альменевской районной Думы от 24.12.2019 года №46 «О районном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

В целях повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса сформирован и размещен на официальном сайте «Бюджет для граждан», на котором в доступном для граждан формате размещена информация о бюджетных и социально-экономических показателях района.

Продолжено совершенствование программно-целевого принципа. Финансирование осуществлялось по 10 муниципальным программам.

В 2020 году в установленные сроки сформирован и представлен в Финансовое управление Курганской области сводный реестр расходных обязательств Альменевского района, путем формирования в программном комплексе «Смарт-Бюджет».

В рамках полномочий финансового отдела в течение года вносились необходимые изменения и уточнения в правовые акты, касающиеся исполнения местного бюджета.

В целях организации исполнения бюджета в 2020 году сформированы роспись по доходам и расходам консолидированного бюджета Альменевского района и районного бюджета, лимиты бюджетных обязательств, прогнозы кассовых выплат.

Для решения наиболее важных вопросов, требующих дополнительного финансирования, в течение года были подготовлены 2 изменения в решение о районном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, предусматривающие за счет дополнительных доходов и оптимизации (экономии) расходов районного бюджета дополнительные ассигнования на обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

По результатам исполнения районного бюджета за 2020 год принятыми изменениями были увеличены плановые доходы по собственным доходным источникам на сумму 300 тыс. руб. или рост произошел на 0,9% (первоначальный план по собственным доходам составил – 32003 тыс. руб., уточненный план – 32303 тыс. руб.).

При исполнении местного бюджета в 2020 году соблюдены требования Бюджетного кодекса Российской Федерации в части предельных размеров дефицита бюджета, объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга.



По итогам исполнения районного бюджета профицит за 2020 год составил 1562,2 тыс. руб. (при плановом дефиците 4864,4 тыс. руб.).

Отчеты об исполнении районного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2020 года утверждены Постановлениями Администрации Альменевского района:

от 14 мая 2020 года № 187 «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2020 года»;

от 23 сентября 2020 года № 360 «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2020 года»;

от 24 ноября 2020 года № 452 «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2020 года».

Консолидированный бюджет района за 2020 год исполнен по доходам в сумме 413795,3 тыс. рублей, что составило 97,8 % к годовым бюджетным назначениям.

В консолидированный бюджет собственных доходов поступило 41853,9 тыс. рублей или 94,7% к уточненному плану. В сравнении с 2019 годом собственные доходы бюджета снизились на 1325 тыс. рублей или на 3,1%. Доля собственных доходов в общем объеме финансовых ресурсов бюджета в 2020 году составила 10,1% (в 2018 году – 13,3%, в 2019 году – 12,9%).

В структуре собственных доходов консолидированного бюджета за 2020 год 77,6 % занимают налоговые доходы, неналоговые доходы - 17%, прочие безвозмездные поступления – 5,4%.

Основные доходные источники бюджета остались практически неизменными.

Наибольшая доля поступлений собственных доходов обеспечивается поступлениями от налога на доходы физических лиц 49,7%, акцизов на нефтепродукты – 12,3%, земельного налога-8,1%, доходов от использования имущества-7,4%, доходов от оказания платных услуг – 5,5%, единого налога на вмененный доход – 2,9%.

Основного доходного источника-налога на доходы физических лиц поступило в сумме 20818,5 тыс.руб., или 94% от уточненного плана 2020 года и 104% от уровня 2019 года.

В 2020 году была продолжена работа по сбору добровольных пожертвований от физических лиц. В результате в консолидированный бюджет района было привлечено 1172,9 тыс. руб. что ниже уровня прошлого года на 17%.

Сумма недоимки в консолидированный бюджет Альменевского района по состоянию на 1.01.2020 года составляла 2465 тыс.руб. Работа с недобросовестными налогоплательщиками-юридическими лицами проводилась в рамках межведомственной комиссии по мобилизации собственных доходов. Главы, специалисты сельсоветов заслушивались на аппаратных совещаниях у Главы района о проводимой работе с гражданами по погашению недоимки по местным налогам. В результате проводимой работы за 2020 год недоимка в консолидированный бюджет района снизилась на 713 тыс.руб или на 29% и составила 1752 тыс.руб.в том числе по местным налогам недоимка снизилась на 561 тыс. руб.или на 30%.

В бюджет района поступило финансовой помощи из областного бюджета 371941,4 тыс. рублей при уточненном плане 378738,3 тыс. рублей или 98,2%.

Бюджет Альменевского района за 2020 год исполнен по расходам в сумме 412233,2 тыс. рублей или 96,4 % к уточненному плану.

На социально-значимые расходы: выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг, приобретение котельно-печного топлива направлено 231749 тыс. рублей или 56,2 % от общего объема расходов.

На другие расходы бюджета направлено 180484 тыс. рублей или 43,8 % от общего объема расходов.

Все расходные обязательства районного бюджета были выполнены в полном объеме, обеспечено своевременное финансирование получателей бюджетных средств.

В части краткосрочного прогнозирования и финансирования ежедневно осуществлялись следующие мероприятия:

- оперативный учет поступлений денежных средств на едином лицевом счете районного бюджета;

- уточнение кассового плана по отдельным видам расходов;

- перераспределение лимитов бюджетных обязательств с учетом уточнений районного бюджета в 2020 году;



- учет поступлений средств из федерального и областного бюджетов на лицевой счет районного бюджета и лицевые счета администраторов доходов, учет кассовых выплат в разрезе получателей и муниципальных программ.

Благодаря ежедневному контролю район сохранил устойчивость бюджетной системы, муниципального долга район не имеет.

Удалось своевременно выплатить заработную плату всем работникам, финансируемым из бюджета района, включая декабрь.

На 01.01.2021 г. кредиторская задолженность по бюджету Альменевского района составила 4691,0 тыс. рублей, рост к уровню 01.01.2020 г. на 1573 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность составляет 73,0 тыс. руб. (кредиторская задолженность сложилась по большей части за счет задолженности во внебюджетные фонды в сумме 2037 тыс. руб., задолженность по коммунальным услугам в сумме 1346 тыс.руб., за счет средств областного бюджета за учебники в сумме 376,3 тыс. руб. и капитальный ремонт школ в сумме 655,7 тыс. руб.).

В 2020 году финансовым отделом проведена определенная работа по оптимизации бюджетных расходов.

Осуществлялся постоянный контроль за расходованием фонда оплаты труда.

Принято постановление Администрацией Альменевского района от 4 февраля 2020 года № 48 «Об установлении лимита фонда оплаты труда работникам списочного состава в 2020 году».

Фонд оплаты труда работников бюджетной сферы согласован с Финансовым управлением Курганской области.

Расходы на содержание органов местного самоуправления в целом не превышают нормативы, установленные Правительством Курганской области.

Во исполнение поручения Президента РФ органами исполнительной власти Курганской власти подготовлены и согласованы соответствующие изменения в «дорожные карты».

Выполняются Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» по повышению заработной платы по отдельным категориям работников. Средняя заработная плата работников образования и культуры сохранилась на уровне средней заработной платы в экономике по Курганской области.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета Альменевского района, безусловного и своевременного исполнения социально значимых и долговых обязательств Альменевского района утвержден План мероприятий по росту налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Альменевского района и План мероприятий по оптимизации расходов консолидированного бюджета Альменевского района, сокращению муниципального долга и просроченной кредиторской задолженности.

В целях оптимизации расходов районного бюджета на связь, коммунальные услуги и горюче-смазочные материалы Администрацией Альменевского района принято постановление от 4 февраля 2020 года № 47 «Об установлении лимитов потребления для получателей средств районного бюджета в 2020 году».

В соответствии с требованиями Федерального закона от 8 мая 2010 года №83 информация о муниципальных казенных учреждениях размещается на официальном сайте [bus.gov.ru](http://bus.gov.ru).

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляется в соответствии ст.269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и с федеральными стандартами, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации.

Штатная численность органа контроля составляет: 1 шт. ед.

За 2020 год проведено 7 проверок.

Проверки проведены в 5 администрациях сельсоветов и в 2 учреждениях.

Общий объем проверенных средств составил 19126,1 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений составила 18080,2 тыс. руб.

Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

Неэффективное использование бюджетных средств составило 215,4 тыс. руб.

Неправомерное (незаконное) использование бюджетных средств допущено в сумме 76,7 тыс. руб.



Бухгалтерский учет ведется с отклонениями от Инструкции по Бюджетному учету № 157-н. от 01.12.2010г., № 162-Н от 06.12.2010г. и Закона о бухгалтерском учете N 402-ФЗ от 06.12.2011г. на общую сумму 17788,1 тыс. руб.

По результатам проверок руководителям направлены представления. Изданы распоряжения и приказы по устранению выявленных нарушений.

О выполнении распоряжений и приказов в финотдел представлены информации.

О результатах контрольных мероприятий, проведенных органом внутреннего муниципального финансового контроля за 2020 год на оф. сайте опубликована информация.

Основными целями Администрации Альменевского района в области финансов на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов являются:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости консолидированного бюджета района на основе системы норм и мероприятий в сфере формирования доходов и осуществления расходов бюджета, повышение эффективности использования муниципальной собственности Альменевского района, повышение эффективности бюджетных расходов;

2. Совершенствование системы межбюджетных отношений путем выравнивания финансовых возможностей муниципальных образований Альменевского района по решению вопросов местного значения и обеспечению сбалансированности бюджетов. Снижение дотационности территорий за счет мероприятий, связанных с увеличением собственных доходов и повышением эффективности расходов бюджетов поселений.

Для достижения цели 1 поставлены следующие задачи:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости консолидированного бюджета района;
- увеличение доходов консолидированного бюджета Альменевского района;
- совершенствование системы планирования доходов и расходов бюджетной системы Альменевского района;
- сокращение дебиторской задолженности, оптимизация расходов бюджетных средств;
- повышение эффективности управления остатками средств на едином счете районного бюджета;
- повышение эффективности бюджетных инвестиций;
- повышение эффективности и улучшение качества предоставления муниципальных услуг;
- ограничение дефицита районного бюджета;
- увеличение собственной доходной базы;
- включение в бюджет в первоочередном порядке расходов на финансирование действующих расходных обязательств;
- непринятие новых расходных обязательств;
- сокращение неэффективных расходов;
- наращивание внутреннего налогового потенциала;
- обеспечение эффективного финансового контроля.

Основным показателем, характеризующим уровень достижения данной цели, является доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов районного бюджета (90 %).

Для достижения цели 2 необходимо выполнить следующие задачи:

- совершенствование нормативного правового регулирования межбюджетных отношений, в том числе совершенствование подходов к предоставлению межбюджетных трансфертов;
- расширение финансовой самостоятельности муниципалитетов, повышение их заинтересованности в наращивании доходной базы;
- обеспечение режима экономного и рационального использования бюджетных средств, оптимизация расходов на содержание органов местного самоуправления Альменевского района, наложение моратория на принятие новых бюджетных обязательств;
- создание стимулов повышения качества управления бюджетным процессом на местном уровне.

Основными показателями являются:

- доля дотаций, предоставленных бюджетам поселений Альменевского района, в общем объеме дотаций, предусмотренных в районном бюджете на соответствующий год (100 %);

- отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов местных бюджетов (не более 5 %).

Ожидаемый результат от достижения данных целей является:

- создание в Альменевском районе условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами на основе формирования расходов районного бюджета Альменевского района на принципах программно-целевого планирования;

- создание в Альменевском районе стабильных финансовых условий для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения;

- обеспечение сбалансированности бюджетной системы Альменевского района;

- повышение качества бюджетного планирования, организации исполнения районного бюджета Альменевского района и мониторинга в финансово-бюджетной сфере;

- достижение максимально возможной открытости и прозрачности для населения Альменевского района процедуры формирования и исполнения районного бюджета Альменевского района.

Начальник финансового отдела  
Администрации Альменевского района:



Н.Г. Вахитова