

ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ АЛЬМЕНЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ

Доклад

о результатах и основных направлениях деятельности Финансового отдела за 2021 год и на плановый период 2022-2024 годов

Деятельность финансового отдела Администрации Альменевского муниципального округа Курганской области связана с осуществлением функций финансового органа муниципального образования Альменевского муниципального округа Курганской области. Сфера деятельности финансового отдела как финансового органа муниципального образования определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Альменевском муниципальном округе Курганской области, Положением о финансовом отделе Администрации Альменевского муниципального округа Курганской области 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 муниципального округа Курганской области.

Финансовый отдел Администрации Альменевского муниципального округа Курганской области в соответствии с утвержденным планом обеспечивал проведение единой налоговой и бюджетной политики на территории Альменевского муниципального округа Курганской области, осуществлял функции по выработке и проведению муниципальной политики, муниципальному финансовому контролю в Альменевском муниципальном округе Курганской области.

Важным приоритетом в деятельности финансового отдела является своевременное и качественное формирование проекта бюджета, организация исполнения бюджета.

Проекты решений о бюджетах муниципальных образований на 2021 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 бюджете на 2021 год рассмотрен и утвержден решением Альменевской районной Думы от 25.12.2020 года № 56 «О бюджете Альменевского района Курганской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Продолжено совершенствование программно-целевого принципа. Финансирование осуществлялось по 9 муниципальным программам.

В 2021 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 2021 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 было подготовлено 1 изменение в решение о районном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год принятыми изменениями были увеличены плановые доходы по собственным доходным источникам на сумму 1606 тыс. руб. или рост произошел на 3,7% (первоначальный план по собственным доходам составил – 43372 тыс. руб., уточненный план – 44978 тыс. руб.).

При исполнении местного бюджета в 2021 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 2021 год составил 5543 тыс. руб. (при плановом дефиците 6427 тыс. руб.).

Отчеты об исполнении районного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2021 года утверждены Постановлениями Администрации Альменевского района:

от 24 мая 2021 года № 169 «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2021 года»;

от 9 сентября 2021 года № 296 «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2021 года»;

от 3 декабря 2021 года № 394 «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года».

Консолидированный бюджет района за 2021 год по доходам при плане 322166,2 тыс.руб. исполнен в сумме 322148,8 тыс. рублей, что составило 99,99 % к годовым бюджетным назначениям.

В консолидированный бюджет района собственных доходов поступило 48027,8 тыс. рублей или 106,8% к уточненному плану. По сравнению с 2020 годом собственных доходов бюджета поступило больше на 6173,9 тыс. рублей или на 15%. Доля собственных доходов в общем объеме финансовых ресурсов бюджета в 2021 году составила 14,9% (в 2020 году – 10,1%, в 2019 году – 12,9%).

В структуре собственных доходов консолидированного бюджета за 2021 год 75 % занимают налоговые доходы, неналоговые доходы - 22%, прочие безвозмездные поступления –3%.

Основные доходные источники бюджета остались практически неизменными.

Наибольшая доля поступлений собственных доходов обеспечивается поступлениями от налога на доходы физических лиц 46,8%, акцизов на нефтепродукты – 12%, земельного налога-7,9%, доходов от оказания платных услуг –7,3%, доходов от использования имущества-6,7%;

Основного доходного источника-налога на доходы физических лиц поступило в сумме 22463,5 тыс.руб., или 107% от уточненного плана 2021 года и 108% от уровня 2020 года.

В 2021 году была продолжена работа по сбору добровольных пожертвований от физических лиц. В результате в консолидированный бюджет района было привлечено 1315 тыс. руб. что выше уровня прошлого года на 12%.

Сумма недоимки в консолидированный бюджет Альменевского района по состоянию на 1.01.2021 года составляла 1752,2 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. По состоянию на 1.01.2022 года недоимка в консолидированный бюджет района составила 1858,3 тыс.руб.

В бюджет района поступило финансовой помощи из областного бюджета в сумме 274121 тыс. рублей или 98,9% от плана.

Бюджет Альменевского района за 2021 год исполнен по расходам в сумме 316306 тыс. рублей или 96,3 % к уточненному плану.

На социально-значимые расходы: выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг, приобретение котельно-печного топлива направлено 245304 тыс. рублей или 77,6 % от общего объема расходов.

На другие расходы бюджета направлено 61002 тыс. рублей или 19,3 % 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 2021 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 01.01.2022 г. кредиторская задолженность по бюджету Альменевского района составила 2893 тыс. рублей, снижение к уровню 01.01.2021 г. на 1797 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность составляет 963,0 тыс. руб. Кредиторская задолженность сложилась по большей части за счет задолженности по коммунальным услугам в сумме 915 тыс.руб.

В 2021 году финансовым отделом проведена определенная работа по оптимизации бюджетных расходов.

Осуществлялся постоянный контроль за расходованием фонда оплаты труда.

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 области 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 соответствии с требованиями Федерального закона от 8 мая 2010 года №83 информация о муниципальных казенных учреждениях размещается на официальном сайте 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 2021 год проведено 8 проверок.

Проверки проведены в 6 администрациях сельсоветов и в 2 учреждениях.

Общий объем проверенных средств составил 141882,5 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений составила 1208,0 тыс. руб.

Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

Неэффективное использование бюджетных средств составило 7,0 тыс. руб.

Неправомерное (незаконное) использование бюджетных средств допущено в сумме 26,9 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 1174,1 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 2021 год на оф. сайте опубликована информация.

Основной целью Альменевского муниципального округа Курганской области в области финансов на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов являются обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области на основе системы норм и мероприятий в сфере формирования доходов и осуществления расходов бюджета, повышение эффективности использования

муниципальной собственности Альменевского муниципального округа Курганской области, повышение эффективности бюджетных расходов;

Для достижения цели поставлены следующие задачи:

- увеличение доходов бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области;

- совершенствование системы планирования доходов и расходов бюджетной системы Альменевского муниципального округа Курганской области;

- 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 бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области;

- 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 бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области (85 %).

Ожидаемый результат от достижения данной цели является:

- создание в Альменевском муниципальном округе Курганской области условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами на основе формирования расходов бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области на принципах программно-целевого планирования;

- создание в Альменевском муниципальном округе Курганской области стабильных финансовых условий для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения;

- повышение качества бюджетного планирования, организации исполнения бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области и мониторинга в финансово-бюджетной сфере;

- достижение максимально возможной открытости и прозрачности для населения Альменевского муниципального округа Курганской области процедуры формирования и исполнения бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области.

Заместитель начальника финансового отдела

Г.А. Ерёмина