

ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ АЛЬМЕНЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности Финансового отдела за 2022 год и на плановый период 2023-2025 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.

Проект решения о бюджете муниципального округа на 2022 год с необходимыми документами и материалами сформирован в полном объеме в соответствии с бюджетным законодательством и внесен в установленный срок на рассмотрение в Думу Альменевского муниципального округа Курганской области.

Проект решения о бюджете на 2022 год рассмотрен и утвержден решением Думы Альменевского муниципального округа Курганской области от 28.12.2021 года № 50 «О бюджете Альменевского муниципального округа Курганской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Продолжено совершенствование программно-целевого принципа. Финансирование осуществлялось по 13 муниципальным программам.

В 2022 году в установленные сроки сформирован и представлен в Финансовое управление Курганской области сводный реестр расходных обязательств Альменевского муниципального округа Курганской области, путем формирования в программном комплексе «Смарт-Бюджет».

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

В целях организации исполнения бюджета в 2022 году сформированы роспись по доходам и расходам бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области, лимиты бюджетных обязательств, прогнозы кассовых выплат.

Для решения наиболее важных вопросов, требующих дополнительного финансирования, в течение года было подготовлено 5 изменений в решение о бюджете Альменевского муниципального округа Курганской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, предусматривающие за счет дополнительных доходов и оптимизации (экономии) расходов бюджета дополнительные ассигнования на обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

По результатам исполнения бюджета муниципального округа за 2022 год принятыми изменениями были увеличены плановые доходы по собственным доходным источникам на сумму 4837 тыс. руб. или рост произошел на 10,8% (первоначальный план по собственным доходам составил – 44734 тыс. руб., уточненный план – 49571 тыс. руб.).

При исполнении местного бюджета в 2022 году соблюдены требования Бюджетного кодекса Российской Федерации в части предельных размеров дефицита бюджета, объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга.

По итогам исполнения бюджета профицит за 2022 год составил 1383 тыс. руб. (при плановом дефиците 12269 тыс. руб.).

Отчеты об исполнении бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2021 года утверждены Постановлениями Администрации Альменевского муниципального округа Курганской области:

- от 6 мая 2022 года № 163 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области за 1 квартал 2022 года»;
- от 16 сентября 2022 года № 305 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области за 1 полугодие 2022 года»;
- от 27 марта 2023 года № 19 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области за 9 месяцев 2022 года».

Бюджет муниципального округа за 2022 год по доходам при плане 442 385,6 тыс.руб. исполнен в сумме 437 363,4 тыс. рублей, что составило 98,9 % к годовым бюджетным назначениям.

Собственных доходов поступило 51588,2 тыс. рублей или 104,1% к уточненному плану. По сравнению с 2021 годом собственных доходов поступило больше на 3560,4 тыс. рублей или на 7,4%. Доля собственных доходов в общем объеме финансовых ресурсов бюджета в 2022 году составила 11,8% (в 2021 году – 14,9%, в 2020 году – 10,1%).

В структуре собственных доходов бюджета за 2022 год 74 % занимают налоговые доходы, неналоговые доходы - 23%, прочие безвозмездные поступления –3%.

Основные доходные источники бюджета остались практически неизменными.

Наибольшая доля поступлений собственных доходов обеспечивается поступлениями от налога на доходы физических лиц –43,3%, акцизов на нефтепродукты – 13,2%, доходов от оказания платных услуг –8,4%, доходов от использования имущества–6,1%;

Основного доходного источника-налога на доходы физических лиц поступило в сумме 22326,6 тыс.руб.,или 99,2% от уточненного плана 2022 года и 99,4% от уровня 2021 года.

В 2022 году была продолжена работа по сбору добровольных пожертвований от физических лиц. В результате в консолидированный бюджет округа было привлечено 265 тыс. руб.или 88,4% от плана.

Сумма недоимки в консолидированный бюджет Альменевского муниципального округа по состоянию на 1.01.2022 года составляла 1858,3 тыс.руб., по состоянию на 1.01.2023 года недоимка в бюджет округа составила 2761,9 тыс.руб. Работа с недобросовестными налогоплательщиками-юридическими лицами проводилась в рамках межведомственной комиссии по мобилизации собственных доходов. Главы, специалисты территориальных отделов заслушивались на аппаратных совещаниях у Главы округа о проводимой работе с гражданами по погашению недоимки по местным налогам.

В бюджет Альменевского муниципального округа Курганской области поступило финансовой помощи из областного бюджета в сумме 385775 тыс. рублей или 98,2% от плана.

Бюджет Альменевского муниципального округа Курганской области за 2022 год исполнен по расходам в сумме 435980 тыс. рублей или 95,9 % к уточненному плану.

На социально-значимые расходы: выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг, приобретение котельно-печного топлива направлено 271946 тыс. рублей или 62,4 % от общего объема расходов.

На другие расходы бюджета направлено 164034 тыс. рублей или 37,6 % от общего объема расходов.

Все расходные обязательства бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области 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 бюджета;
- уточнение кассового плана по отдельным видам расходов;
- перераспределение лимитов бюджетных обязательств с учетом уточнений бюджета в 2022 году;

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

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

Удалось своевременно выплатить заработную плату всем работникам, финансируемым из бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области, включая декабрь.

На 01.01.2023 г. кредиторская задолженность по бюджету Альменевского муниципального округа Курганской области составила 594 тыс. рублей, снижение к уровню 01.01.2022 г. на 2299 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

В 2022 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 муниципального округа Курганской области, безусловного и своевременного исполнения социально значимых и долговых обязательств Альменевского муниципального округа Курганской области утвержден План мероприятий по росту налоговых и неналоговых доходов бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области и План мероприятий по оптимизации расходов бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области, 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 2022 год проведено 4 проверки.

Проверки проведены в 4 учреждениях.

Общий объем проверенных средств составил 143314,8 тыс. руб.

Сумма выявленных нарушений составила 21070,6 тыс. руб.

Нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

Неэффективное использование бюджетных средств составило 367,0 тыс. руб.

Неправомерное (незаконное) использование бюджетных средств допущено в сумме 22,6 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 20681,0 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 2022 год на официальном сайте опубликована информация.

Основной целью Альменевского муниципального округа Курганской области в области финансов на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 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 бюджета Альменевского муниципального округа Курганской области;
- 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.

Начальник финансового отдела



Н.Г. Вахитова