

ОТЧЕТ

об итогах работы финансового управления администрации Калининского района за 2018 год

1. Информация об основных направлениях и результатах деятельности

Основными направлениями работы финансового управления в 2018 году являлись:

- своевременная подготовка проекта районного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, отчета об исполнении бюджета за 2017 год.

- организация исполнения районного бюджета и бюджетов поселений, передавших свои полномочия по исполнению своих бюджетов;

- финансовое обеспечение выполнения органами местного самоуправления своих расходных обязательств в соответствии с принятым бюджетом, организация выполнения областных и районных планов мобилизации дополнительных доходов консолидированного Калининского района, обеспечение сбалансированности районного бюджета;

- реализация положений части 5 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» по исполнению полномочий финансовых органов по контролю в сфере закупок, исполнение переданных полномочий по осуществлению внутреннего муниципального контроля;

В течение 2018 года подготовлено 5 проектов решений Собрании депутатов Калининского района о внесении изменений в бюджет, 5 проектов решений, связанных с утверждением отчета об исполнении бюджета за 2017 год, с подготовкой и принятием бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов. Они рассматривались и обсуждались на заседаниях Бюджетной комиссии, постоянных комитетов Собрании депутатов, получили положительные заключения Министерства финансов Тверской области и в установленный срок утверждены Собрании депутатов.

Разработано 25 проектов нормативных правовых актов администрации Калининского района и 75 приказов финансового управления, которые регламентировали отдельные вопросы осуществления бюджетного процесса на территории Калининского района. Организовано проведение 16 заседаний Бюджетной комиссии, 6 заседаний органа по контролю в сфере закупок, одного заседания комиссии по просроченной кредиторской задолженности.

Доходы районного бюджета в 2018 году исполнены в сумме 981,1 млн. рублей (101,9% от прогнозных назначений), на 52,6 млн. рублей больше объема доходов, полученных в 2017 году.

Налоговые доходы поступили в объеме 318,5 млн. рублей (103,6% к плану), что на 33,8 млн. рублей выше уровня 2018 года. Основным доходным источником в структуре собственных доходов является налог на доходы физических лиц удельный вес, которого составил 73,9%, Его поступление составило 284,1 млн. рублей с превышением уровня прошлого года на 28,8 млн. рублей или на 11,3%. В качестве положительного момента необходимо

отметить рост на 6,2 млн. рублей поступлений налога на совокупный доход, который был зачислен в районный бюджет в сумме 22,3 млн. рублей (на 38,5% больше уровня, достигнутого в 2017 году).

Неналоговые доходы исполнены в сумме 66,0 млн. рублей (100,3% к плану), что на 35,5 млн. рублей ниже уровня 2017 года. В 2018 году на 12,2 млн. рублей снизились поступления от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 1,5 млн. рублей от платежей за негативное воздействие на окружающую среду, на 24,8 млн. рублей от штрафов, в то же время, выросли поступления по арендной плате за земельные участки на 0,5 млн. рублей.

Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней бюджетной системы получены в сумме 596,6 млн. рублей (101,2% к плану) – на 54,3 млн. рублей больше, чем в 2017 году. Из областного бюджета дополнительно поступила дотация за достигнутые районом социально-экономические показатели в сумме 13,5 млн. руб. В связи с экономией, полученной при проведении конкурентных способов закупки, не в полном объеме поступили из областного бюджета субсидии на модернизацию объектов теплоэнергетических комплексов (97,0%), на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (95,5%), на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений (84,9%).

В рамках исполнения плана по увеличению доходов консолидированного бюджета Калининского района, разработанного финансовым управлением, администрацией района совместно с администрациями поселений реализованы мероприятия, которые обеспечили зачисление в консолидированный бюджет Калининского района дополнительных доходов в сумме 19,8 млн. рублей.

Расходы районного бюджета произведены в сумме 948,9 млн. рублей (96,0% к бюджетным назначениям), что на 20,7 млн. рублей больше расходов, 2017 года. Из общей суммы расходов 816,3 млн. рублей (86,0%) направлено на социально-культурную сферу.

В течение 2018 года финансовой помощи бюджетам поселений оказана финансовая помощь в объеме 45,7 млн. рублей на софинансирование исполнения их отдельных полномочий, на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры в связи с увеличением минимального размера оплаты труда, на ликвидацию аварийных ситуаций. Кроме того, бюджетам Михайловского и Щербининского сельских поселений предоставлены бюджетные кредиты на замещение кассового разрыва в общей сумме 3,9 млн. рублей.

С целью финансирования планового дефицита бюджета и в соответствии с Программой внутренних муниципальных заимствований в 2018 году финансовым управлением обеспечено привлечение кредита из областного бюджета в сумме 24 256,3 тыс. рублей по ставке 0,1% годовых.

Выполнен большой объем работы по формированию и ведению базы данных справочников кодов доходов районного бюджета и бюджетов поселений, обработке выписок из лицевых счетов по поступлениям доходов в консолидированный бюджет района, по формированию ведомостей кассового

исполнения по доходам, уточнению вида и принадлежности невыясненных платежей.

В финансовом управлении велось 213 лицевых счетов получателей бюджетных средств, с которых осуществлялись расходы, в том числе 53 счету муниципалитетов поселений.

В течение 2018 года поставлено на бюджетный учет 9,1 тыс. договоров и муниципальных контрактов, заключенных органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями, в том числе подлежащих исполнению за счет средств бюджетов поселений – 2,9 тыс. Количество надлежащим образом оформленных и исполненных после проверки на этапе санкционирования платежных документов составило 61,1 тыс., в том числе за счет средств бюджетов поселений – 19,4 тыс.

С целью обеспечения распорядителей и получателей бюджетных средств оперативной информацией о фактически произведенных расходах, о состоянии их лицевых счетов и расчетов с поставщиками ежедневно формировались выписки по их лицевым счетам.

В процессе исполнения районного бюджета и бюджетов поселений объем электронного документооборота с Управлением федерального казначейства по Тверской области по исполнению консолидированного бюджета района в 2018 году составил 91,3 тыс. единиц.

Формирование и предоставление в Министерство финансов Тверской области сводной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Калининского района осуществлялось в установленные сроки. С целью повышения качества бюджетного учета и отчетности проводились консультации представителей главных распорядителей и получателей бюджетных средств по их обращениям и по инициативе работников финансового управления, им регулярно направлялась информация о нормативных документах, касающихся бюджетного учета и отчетности.

Значительный объем работы выполнен в части формирования и передачи данных в государственные информационные системы «Электронный бюджет», «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «О государственных и муниципальных платежах», в которые в течение года внесено (25,5 тыс. сведений).

В 2018 году обеспечивались необходимые организационно-технические условия для перехода бюджетополучателей, изъявивших желание перейти на электронный обмен финансовыми документами, позволяющий, как показала практика, повысить оперативность осуществления платежей, сократить транспортные расходы.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации с целью обеспечения исполнения судебных решений и решений налоговых органов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов, финансовым управлением осуществляется прием, регистрация, формирование уведомлений и контроль за исполнением поступивших решений в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации. В 2018 году велось сопровождение 435 исполнительных документов, из которых 261 документ связан с обращением взыскания на денежные средства бюджетов поселений.

В течение отчетного года финансовым управлением подготовлено и заключено с администрациями поселений и муниципальными учреждениями 14 соглашений различной тематики.

Финансовый контроль. Одним из направлений деятельности финансового управления является финансовый контроль за расходованием бюджетных средств в соответствии с полномочиями, предоставленными статьей 269.1 и частью 1 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации. При подготовке изменений в бюджет 2018 года и при формировании проекта районного бюджета на 2019 год и плановый период в рамках проверки соответствия бюджетному законодательству и обоснованности заявляемой потребности в бюджетных ассигнованиях главных распорядителей и получателей бюджетных средств проверено свыше 900 документов и обращений, осуществлялся контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ.

На стадии исполнения районного бюджета и бюджетов поселений при постановке на бюджетный учет заключенных договоров и муниципальных контрактов осуществлен контроль 9,1 тыс. бюджетных обязательств, подлежащих оплате, на предмет проверки планируемых расходов целевому назначению выделенных ассигнований, правильности отнесения расходов кодам бюджетной классификации, соответствия их сумм утвержденным лимитам бюджетных обязательств. Осуществлена предусмотренная Бюджетным кодексом Российской Федерации процедура санкционирования оплаты денежных обязательств на основании 61,1 тыс. платежных документов. В связи с допущенными бюджетополучателями ошибок и нарушений было отклонено свыше 1,1 тыс. платежных документов.

В рамках исполнения полномочий по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю проведены 2 проверки, по результатам которых учреждениям, финансируемым из районного бюджета, выдано 16 предписаний об устранении допущенных нарушений.

Финансовым управлением проводился контроль за соответствием сведений о поставленных на учет муниципальных контрактах сведениям в ЕИС в сфере закупок (проверено 852 муниципальных контракта), а также контроль в соответствии с частями 5 и 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Осуществлен контроль свыше двух тысяч документов (планов, планов-графиков закупок, извещений, протоколов). На основании выявленных нарушений органом по контролю в сфере закупок, организация деятельности которого осуществлялась финансовым управлением, муниципальным заказчиком выдано 22 предписания.

Обеспечение открытости районного бюджета. Для обеспечения открытости и прозрачности районного бюджета отчеты о его исполнении ежеквартально публиковались в районной газете «Ленинское знамя» и размещались на официальном сайте администрации района. С целью предоставления жителям Калининского района информации о бюджете и бюджетном процессе на сайте в разделе «Бюджет для граждан» в доступной

форме размещена иллюстрированная информация о бюджете на 2018 год и отчете об исполнении бюджета за 2017 год.

Повышение квалификации муниципальных служащих. В 2018 году в соответствии с графиком проведения аттестаций 3 муниципальных служащих финансового управления по решению аттестационной комиссии признаны соответствующими занимаемым должностям, прошли обучение и получили удостоверения о повышении квалификации 7 муниципальных служащих.

2. Приоритетные направления и основные задачи на 2019 год

В 2019 году важнейшими направлениями деятельности финансового управления, по-прежнему, будут являться организация исполнения районного бюджета и бюджетов поселений, своевременная и качественная подготовка отчетов об исполнении бюджета за 2018 год, проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Кроме того, в 2019 году продолжится работа по формированию и совершенствованию нормативной правовой базы в сфере управления муниципальными финансами в части организации бюджетного процесса с учетом изменений в бюджетном законодательстве, предоставления бюджетных кредитов бюджетам поселений, финансового контроля. По мере укомплектования квалифицированными специалистами-ревизорами планируется начать полноценную реализацию полномочий финансового органа по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля.

Организация выполнения Планов мероприятий по увеличению доходов консолидированного бюджета Калининского района, принятие мер по повышению эффективности бюджетных расходов также будет относиться к важнейшим направлениям деятельности финансового управления.

В 2019 году необходимо завершить работу по переходу на электронный обмен финансовыми документами со всеми муниципальными учреждениями Калининского района.

3. Количественные показатели деятельности финансового управления

Наименование показателя	Ед. изм.	2016 год	2017 год	2018 год
Зачислено доходов в районный бюджет, всего	млн. рублей	875,3	928,5	981,1
Зачислено доходов в бюджеты поселений, всего	млн. рублей	332,8	425,3	488,3
Осуществлено расходов за счет средств районного бюджета, всего	млн. рублей	884,4	928,2	948,9
Осуществлено расходов за счет средств бюджетов поселений, всего	млн. рублей	332,2	395,6	427,5
Муниципальный долг районного бюджета на начало очередного финансового года	млн. рублей	18,0	0	24,2
Количество подготовленных проектов решений Собраний депутатов	ед.	14	12	10
Количество подготовленных проектов нормативных правовых актов администрации района	ед.	22	22	25

Количество изданных приказов финансового управления в части организации бюджетного процесса	ед.	75	71	75
Количество подготовленных проектов соглашений	ед.	72	94	114
Количество форм отчетной и иной информации подготовленной и направленной в адрес органов государственной власти	тыс. ед.	1,3	1,7	2,3
Количество проверенных и принятых отчетных форм об исполнении бюджетов, всего	тыс. ед.	9,9	18,4	19,6
<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	5,8	6,6	7,7
Объем электронного документооборота с Управлением федерального казначейства по Тверской области (количество документов)	тыс. ед.	80,9	84,3	91,3
Уточнено кодов в справочниках по доходам бюджетов, всего	тыс. ед.	1,1	2,9	3,1
<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	0,7	2,0	2,4
Количество обработанных выписок из лицевых счетов по поступлениям доходов в бюджеты района, всего	тыс. ед.	4,7	4,5	4,5
<i>в том числе в бюджеты поселений</i>	тыс. ед.	4,5	4,2	4,2
Количество сформированных ведомостей кассового исполнения по доходам бюджетов, всего	тыс. ед.	4,9	4,5	4,6
<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	4,6	4,2	4,3
Количество уточнений вида и принадлежности невыясненных платежей в районный бюджет	ед.	23	15	54
<i>сумма уточненных платежей</i>	тыс. рублей	410,0	364,0	793,9
Количество открытых и ведущихся лицевых счетов получателей бюджетных средств, всего	ед.	205	204	213
<i>в том числе бюджетов поселений</i>	ед.	58	46	53
Количество зарегистрированных бюджетных обязательств, всего	тыс. ед.	10,0	9,7	9,1
<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	3,3	3,2	2,9
Количество исполненных платежных поручений по перечислению денежных средств, всего	тыс. ед.	53,8	58,6	61,1
<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	16,0	18,3	19,4
Количество уточнений вида и принадлежности платежей из бюджетов, всего	ед.	810	1504	728
<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	ед.	251	1074	314
Количество обработанных выписок из лицевых счетов муниципальных учреждений, всего	тыс. ед.	5,2	5,0	4,8

<i>в том числе финансируемых из бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	4,9	4,8	4,3
Количество находившихся на исполнении в финансовом управлении судебных решений и решений налогового органа по обращению взыскания на средства бюджетов, , всего	ед.	218	304	435
<i>в том числе бюджетов поселений</i>	ед.	111	134	261
Количество проверенных документов, подлежащих размещению в ЕИС в сфере закупок	тыс. ед.	0	2,6	2,9

Начальник финансового управления

Смирнов В.И.