

ОТЧЕТ

об итогах работы финансового управления администрации Калининского района за 2017 год

1. Информация об основных направлениях и результатах деятельности

Основными направлениями работы финансового управления в 2017 году являлись:

- 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, в том числе, организация выполнения областных и районных планов мобилизации дополнительных доходов консолидированного бюджета Тверской области и 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;
- своевременная подготовка проекта районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, отчета об исполнении бюджета за предыдущий год.

В течение 2017 года подготовлено 7 проектов решений Собрании депутатов Калининского района о внесении изменений в бюджет, 5 проектов решений, связанных с утверждением отчета об исполнении бюджета за 2016 год, с подготовкой и принятием бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 Собранием депутатов.

Разработано 22 проекта нормативных правовых актов администрации Калининского района и 71 приказ финансового управления, которые регламентировали отдельные вопросы осуществления бюджетного процесса на территории Калининского района, организовано проведение 9 заседаний Бюджетной комиссии, 5 заседаний органа по контролю в сфере закупок.

Доходы районного бюджета в 2017 году исполнены в сумме 928,5 млн. рублей (97,0% от прогнозных назначений), это на 53,2 млн. рублей больше объема доходов, полученных в 2016 году.

Налоговые доходы поступили в объеме 284,7 млн. рублей (98,7% к плану), что на 19,2 млн. рублей больше, чем за предыдущий год. В качестве положительного момента необходимо отметить рост на 21,9 млн. рублей (или на 9,4%) поступлений налога на доходы физических лиц, который был зачислен в бюджет в районный бюджет в сумме 255,2 млн. рублей.

Неналоговые доходы составили 101,5 млн. рублей (89,5 % к плану), это на 17,8 млн. рублей ниже уровня, достигнутого в 2016 году. На 3,0 млн. рублей не

исполнены поступления по арендной плате за земельные участки, на 8,6 млн. рублей – доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в связи со снижением спроса на них.

Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней бюджетной системы получены в сумме 542,3 млн. рублей (97,6% к плану) – на 38,6 млн. рублей больше, чем в 2016 году. Не в полном объеме поступили из областного бюджета: субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения (78,2%), субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных организаций (70,8%), субвенция на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими дошкольные образовательные организации (69,2%).

Финансовым управлением проводилась претензионно-исковая работа, в результате которой в районный бюджет дополнительно поступило 287,9 тыс. рублей.

В результате проведенной работы по формированию и организации исполнения планов по увеличению доходов администрацией района и администрациями поселений реализованы мероприятия, которые обеспечили поступление в консолидированный бюджет Калининского района дополнительных доходов в сумме 16,5 млн. рублей.

Расходы районного бюджета произведены в сумме 928,2 млн. рублей (95,9% к бюджетным назначениям), что на 43,8 млн. рублей больше расходов, 2016 года. Из общей суммы расходов 750,5 млн. рублей (81%) направлено на социально-культурную сферу.

В течение 2017 года обеспечено перечисление финансовой помощи бюджетам поселений в различных формах (на софинансирование исполнения отдельных полномочий, компенсацию потерь местных бюджетов вследствие изменения бюджетного законодательства, на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры, на ликвидацию аварийных ситуаций) в объеме 61,3 млн. рублей. Кроме того, бюджету Михайловского поселению предоставлен бюджетный кредит на замещение кассового разрыва в сумме 2,0 млн. рублей.

С целью сокращения расходов на обслуживание муниципального долга осуществлено досрочное погашение бюджетных кредитов из областного бюджета в сумме 18,0 млн. рублей. По состоянию на 1 января 2018 года муниципальный долг отсутствует.

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 204 лицевых счета получателей бюджетных средств, с которых осуществлялись расходы, в том числе 46 счетов муниципальных учреждений поселений.

В течение 2017 года поставлено на бюджетный учет 9,7 тысяч договоров и муниципальных контрактов, заключенных органами местного

самоуправления и муниципальными учреждениями, в том числе подлежащих исполнению за счет средств бюджетов поселений – 3,2 тысячи. Количество надлежащим образом оформленных и исполненных после проверки на этапе санкционирования платежных документов составило 58,6 тысяч, в том числе за счет средств бюджетов поселений – 18,3 тысяч.

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 Калининского района объем электронного документооборота с Управлением федерального казначейства по Тверской области по исполнению консолидированного бюджета района в 2017 году составил 84,3 тысяч 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» и ГИС ГМП (24,2 тыс. сведений).

В 2017 году обеспечены необходимые организационно-технические условия для перехода бюджетополучателей на электронный обмен финансовыми документами, позволяющий, как показала практика, повысить оперативность осуществления платежей, сократить транспортные расходы. Однако только 65 бюджетополучателей (в том числе 8 администраций поселений) из 107 воспользовались преимуществами безбумажной технологии.

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 и контроль за их исполнением. В 2017 году велось сопровождение 304 исполнительных документов (исполнительных листов и решений налогового органа), из которых 134 исполнительных документа связаны с обращением взыскания на денежные средства бюджетов поселений.

В 2017 году подготовлено и заключено 94 соглашения различной тематики с администрациями поселений и муниципальными учреждениями.

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 2017 года и при формировании проекта районного бюджета на 2018 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 400 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 9,7 тысяч 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 58,6 тысяч платежных документов. В связи с допущенными бюджетополучателями ошибок и нарушений было отклонено свыше 1 тыс. платежных документов.

Финансовым управлением проводился контроль за соответствием сведений о поставленных на учет муниципальных контрактах сведениям в ЕИС в сфере закупок (проверено 605 муниципальных контрактов), 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, осуществляющим контроль в сфере закупок, муниципальным заказчикам выдано 45 предписаний.

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 2017 год и отчете об исполнении бюджета за 2016 год.

Повышение квалификации муниципальных служащих. В 2017 году 7 муниципальных служащих финансового управления по решению аттестационной комиссии признаны соответствующими занимаемым должностям, прошли обучение и получили удостоверения о повышении квалификации 5 муниципальных служащих.

2. Приоритетные направления и основные задачи на 2018 год

В 2018 году, по-прежнему, важнейшими направлениями деятельности финансового управления будут являться организация исполнения районного бюджета и бюджетов поселений, своевременная и качественная подготовка отчетов об исполнении бюджета за 2017 год, проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Кроме того, в 2018 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 укомплектованности кадрами - квалифицированными специалистами-ревизорами планируется начать полноценную реализацию полномочий финансовых органов 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 2018 году продолжится работа по переходу на электронный обмен финансовыми документами с муниципальными учреждениями по мере их готовности к электронному документообороту.

3. Перечень количественных показателей деятельности финансового управления

	Наименование показателя	Ед. изм.	2016 год	2017 год	Примечание
1	Зачислено доходов в районный бюджет, всего	млн. рублей	875,3	928,5	97,0%
	Зачислено доходов в бюджеты поселений, всего	млн. рублей	332,8	425,3	
	Осуществлено расходов за счет средств районного бюджета, всего	млн. рублей	884,4	928,2	95,9%
	Осуществлено расходов за счет средств бюджетов поселений, всего	млн. рублей	332,2	395,6	
	Муниципальный долг районного бюджета	млн. рублей	18,0	0	
	Количество подготовленных проектов решений Собраний депутатов	ед.	14	12	
	Количество подготовленных проектов нормативных правовых актов администрации района	ед.	22	22	
	Количество изданных приказов финансового управления в части организации бюджетного процесса	ед.	75	71	
	Количество подготовленных проектов соглашений	ед.	72	94	
	Количество форм отчетной и иной информации подготовленной и направленной в адрес органов государственной власти	тыс. ед.	1,3	1,7	
	Количество проверенных и принятых отчетных форм об исполнении бюджетов, всего	тыс. ед.	9,9	18,4	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	5,8	6,6	
	Объем электронного документооборота с Управлением федерального казначейства по Тверской области (количество документов)	тыс. ед.	80,9	84,3	
	Уточнено кодов в справочниках по доходам	тыс.	1,1	2,9	

	бюджетов, всего	ед.			
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	0,7	2,0	
	Количество обработанных выписок из лицевых счетов по поступлениям доходов в бюджеты района, всего	тыс. ед.	4,7	4,5	
	<i>в том числе в бюджеты поселений</i>	тыс. ед.	4,5	4,2	
	Количество сформированных ведомостей кассового исполнения по доходам бюджетов, всего	тыс. ед.	4,9	4,5	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	4,6	4,2	
	Количество уточнений вида и принадлежности невыясненных платежей в районный бюджет	ед.	23	15	
	<i>сумма уточненных платежей</i>	тыс. рублей	410,0	364,0	
	Количество открытых и ведущихся лицевых счетов получателей бюджетных средств, всего	ед.	205	204	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	ед.	58	46	
	Количество зарегистрированных бюджетных обязательств, всего	тыс. ед.	10,0	9,7	
	<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	3,3	3,2	
	Количество исполненных платежных поручений по перечислению денежных средств, всего	тыс. ед.	53,8	58,6	
	<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	16,0	18,3	
	Количество уточнений вида и принадлежности платежей из бюджетов, всего	ед.	810	1504	
	<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	ед.	251	1074	
	Количество обработанных выписок из лицевых счетов по расходам бюджетов, всего	тыс. ед.	5,2	5,0	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	4,9	4,8	
	Количество судебных решений и решений налогового органа по обращению взыскания на средства бюджетов, находившихся на исполнении, всего	ед.	218	304	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	ед.	111	134	
	Количество проверенных документов, подлежащих размещению в ЕИС в сфере закупок	тыс. ед.	0	2,6	

Начальник финансового управления

Смирнов В.И.