

ОТЧЕТ

о деятельности финансового управления администрации Калининского района в 2016 году

1. Информация об основных направлениях и результатах деятельности

Основное направление работы финансового управления в 2016 году - финансовое обеспечение выполнения органами местного самоуправления своих расходных обязательств в соответствии с принятым бюджетом. Кроме того, в соответствии с решением Собрания депутатов Калининского района от 23.12.2015 № 122 финансовым управлением осуществлялись полномочия по исполнению бюджетов городских и сельских поселений.

С целью оперативного решения возникших в течение 2016 года проблем подготовлено 7 проектов решений Собрания депутатов о внесении изменений в бюджет. Они рассматривались и обсуждались на заседаниях Бюджетной комиссии Калининского района, постоянных комитетов Собрания депутатов, получили положительные заключения Министерства финансов Тверской области и были утверждены Собранием депутатов Калининского района.

Проводилась работа по формированию и совершенствованию нормативной базы в сфере управления муниципальными финансами. В частности, в 2016 году было подготовлено 7 проектов решений Собрания депутатов, 22 проекта нормативных правовых актов администрации Калининского района, в том числе проект постановления об утверждении Плана по увеличению поступлений доходов в консолидированный бюджет Калининского района, 75 приказов, изданных в рамках полномочий финансовых органов и регламентирующих отдельные вопросы осуществления бюджетного процесса в районе.

Доходы районного бюджета исполнены в сумме 875,3 млн. рублей (100,2% от прогнозных назначений), на 3,2 млн. рублей больше объема доходов, полученных в 2015 году.

Налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет зачислено в сумме 384,8 млн. рублей (104,8 % к плану), что на 45, 6 млн. рублей или на 13,4% больше, чем в 2015 году.

Несмотря на уменьшение в 2016 году нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц по сравнению с 2015 годом (с 27,01% до 25,0% с территорий городских поселений, с 35,01% до 33,0% с территорий сельских поселений), поступление налоговых доходов по сравнению с предыдущим годом увеличилось на 19,4 млн. рублей и составило 265,5 млн. рублей (100,2% к прогнозным назначениям).

Неналоговые доходы в 2016 году поступили в сумме 119,3 млн. рублей (116,9% к плану), что на 26,1 млн. рублей превышает уровень предыдущего года. Перевыполнение бюджетного прогноза по неналоговым доходам обусловлено, в том числе, активизацией работы администраций сельских поселений по продаже земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней бюджетной системы поступили в сумме 503,8 млн. рублей или 99,6% к плану.

Расходы произведены в сумме 884,4 млн. рублей (97,9% к бюджетным назначениям), что на 17,5 млн. рублей больше объема расходов 2015 года. Из общей суммы расходов 716,8 млн. рублей (или 81%) направлено на социально-культурную сферу. Все социальные и бюджетные обязательства районного бюджета выполнены в полном объеме. В течение 2016 года обеспечено перечисление финансовой помощи бюджетам поселений в различных формах в объеме 70,9 млн. рублей (26,7% налоговых и неналоговых доходов районного бюджета), что превышает показатель 2015 года на 11,0 млн. рублей. Кроме того, бюджетам двух поселений (Аввакумовское и Эммаусское) предоставлены бюджетные кредиты на общую сумму 6,0 млн. рублей.

С целью финансирования дефицита районного бюджета обеспечено привлечение бюджетного кредита из областного бюджета Тверской области в сумме 12,0 млн. рублей, предназначенного для завершения строительства здания детского сада на 110 мест в Чуприяновке, осуществлен своевременный возврат части бюджетного кредита, полученного в 2015 году для финансирования работ по переводу многоквартирных домов поселка Восток Славновского сельского поселения.

Муниципальный долг на 1 января 2017 года соответствует принятому бюджету и составляет 18,0 млн. рублей - остаток задолженности по бюджетным кредитам, подлежащий возврату в 2017 и 2018 годах.

В 2016 году не допущено возникновение просроченной кредиторской задолженности районного бюджета. На 1 января 2016 года она составляла 6,3 млн. рублей.

При формировании и ведении справочников кодов доходов в базу данных было внесено и уточнено 1,1 тысячи кодов доходов, в том числе 0,7 тысячи кодов доходов бюджетов поселений. Осуществлена обработка 4,7 тысяч выписок из лицевых счетов по поступлениям доходов в консолидированный бюджет района, в том числе 4,4 тысяч – в бюджеты поселений, сформировано 4,9 тысяч ведомостей кассового исполнения по доходам, в том числе 4,5 тысячи – по доходам бюджетов поселений. Произведено уточнений вида и принадлежности невыясненных платежей на общую сумму 410 тыс. рублей.

В финансовом управлении было открыто и велось 205 лицевых счетов получателей бюджетных средств, с которых осуществлялись расходы, в том числе 58 счетов муниципальных учреждений поселений.

В течение 2016 года было зарегистрировано 10,0 тысяч бюджетных обязательств (договоров и муниципальных контрактов), в том числе подлежащих исполнению за счет средств бюджетов поселений – 3,3 тысячи. Количество надлежащим образом оформленных и исполненных после проверки на этапе санкционирования платежных документов составило 53,8 и 16,0 тысяч соответственно.

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 осуществлялись прием, регистрация и контроль за их исполнением. В 2016 году велась работа по 241 исполнительному документу на

общую сумму 67,1 млн. рублей, их которых 132 документа на сумму 61,5 млн. рублей связаны с исполнением бюджетов поселений.

С целью обеспечения распорядителей и получателей бюджетных средств оперативной информацией о фактически произведенных расходах, о состоянии их лицевых счетов и расчетов с поставщиками сформировано: 50,9 тысяч выписок по лицевым счетам, в том числе 13,8 тысячи – по лицевым счетам получателей средств бюджетов поселений; 2,5 тысячи - отчетов по лицевым счетам, из которых 0,7 тысяч отчетов для получателей средств бюджетов поселений.

Финансовым управлением в течение 2016 года рассмотрено и принято 6,9 тысяч отчетных форм, в том числе 5,8 тысяч от администраций поселений.

Формирование и предоставление в Министерство финансов Тверской области сводной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Калининского района, подготовка и принятие Собранием депутатов Калининского района отчета об исполнении бюджета за 2015 год осуществлялись в установленные сроки.

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 2016 году составил 80,9 тысяч единиц.

Показателем эффективности функционирования действующей в финансовом управлении автоматизированной системы казначейского исполнения бюджета является то, что все поселения района в 2016 году передали полномочия по исполнению бюджетов и управлению денежными средствами на своих лицевых счетах на уровень района.

В 2016 году были созданы необходимые организационно-технические условия для перехода на электронный обмен финансовыми документами с администрациями поселений и учреждениями, финансируемыми за счет средств районного бюджета, позволяющий повысить оперативность осуществления платежей. Третья часть муниципальных учреждений, лицевые счета которых открыты в финансовом управлении, уже воспользовалась предоставленной возможностью дистанционного безбумажного обмена документами при оплате бюджетных обязательств.

С целью обеспечения администраторов доходов консолидированного бюджета Калининского района информацией о поступлении налогов от юридических лиц для работы по сокращению задолженности по налоговым платежам установлен и используется программный комплекс «Бюджет – Смарт – Плательщики».

Финансовым управлением разработана Методика планирования бюджетных ассигнований на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов. С министерством финансов Тверской области были согласованы исходные данные, необходимые для прогнозирования доходов бюджета и расчета межбюджетных трансфертов, организовано взаимодействие с главными администраторами доходов и главными распорядителями средств районного бюджета в части подготовки и представлении необходимых сведений, расчетов и документов для формирования проекта бюджета. Проверками проекта бюджета, проведенными Контрольно-счетной палатой Калининского района и

Министерством финансов Тверской области, нарушений бюджетного законодательства не установлено. Бюджет в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации был принят Собранием депутатов Калининского района 22 декабря 2016 года. Бюджетные ассигнования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов доведены до главных распорядителей своевременно до начала очередного финансового года.

В течение 2016 года с целью повышения качества бюджетного учета и отчетности проводились консультации представителей главных распорядителей и получателей бюджетных средств, а также поселений по их обращениям и по инициативе работников финансового управления.

Одним из направлений деятельности финансового управления является 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 2016 года и при формировании проекта районного бюджета на 2017 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.

На стадии исполнения районного бюджета и бюджетов поселений при постановке на бюджетный учет заключенных договоров и муниципальных контрактов осуществлен контроль почти 10,0 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 53,8 тысяч платежных документов. В связи с допущенными ошибками и нарушениями было отклонено более 700 платежных документов.

В связи с вступлением в действие с 1 января 2017 года положений части 5 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» финансовым управлением проведена подготовительная работа для исполнения в 2017 году своих полномочий по контролю в сфере закупок.

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. Проект бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов также был опубликован в газете «Ленинское знамя». С целью предоставления жителям Калининского района информации о бюджете и бюджетном процессе в 2016 году на сайте в разделе «Бюджет для граждан» в доступной форме размещена иллюстрированная информация об исполнении бюджета за 2015 год.

2. Приоритетные направления и основные задачи на 2017 год

В 2017 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 2016 год, проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Кроме того, в 2017 году будет продолжена работа по формированию и совершенствованию нормативной правовой базы в сфере управления муниципальными финансами в части осуществления финансового контроля, предоставления бюджетных кредитов бюджетам поселений, организации бюджетного процесса.

Организация исполнения Плана мероприятий по увеличению доходов консолидированного бюджета Калининского района на 2016-2019 годы, эффективное управление муниципальным долгом также будут относиться к важнейшим направлениям деятельности финансового управления.

В 2017 году необходимо завершить переход на электронный обмен финансовыми документами со всеми муниципальными организациями и учреждениями, лицевые счета которых открыты в финансовом управлении, а также реализовать на практике необходимые процедуры по исполнению полномочий, которыми наделяются финансовые органы законодательством Российской Федерации в сфере закупок.

3. Перечень показателей деятельности финансового управления

	Наименование показателя	Ед. изм.	2015 год	2016 год	Примечание
1	Зачислено доходов в районный бюджет, всего	тыс. рублей	872 086,6	875 298,3	
	<i>в процентах к предыдущему году</i>	%	109,1	100,3	
2	- налоговые доходов	тыс. рублей	246 046,8	264 920,5	
	<i>в процентах к предыдущему году</i>	%	102,4	107,9	
3	- неналоговых доходов	тыс. рублей	93 197,3	119 315,4	
	<i>в процентах к предыдущему году</i>	%	167,5	128,0	
4	- безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ	тыс. рублей	534 583,1	503 766,3	
	<i>в процентах к предыдущему году</i>	%	104,7	94,2	
5	Осуществлено расходов районного бюджета, всего	тыс. рублей	866 905,8	884 361,0	
	<i>в процентах к предыдущему году</i>	%	106,2	102,0	
6	Дефицит бюджета (-) / профицит (+)	тыс. рублей	+ 5 180,8	-9 062,8	
7	Просроченная кредиторская задолженность районного бюджета	тыс. рублей	6 289,7	0	
	<i>в том числе по заработной плате</i>		0	0	
8	Муниципальный долг	млн. рублей	12 700,0	18,0	Соответствует решению о бюджете
9	Количество подготовленных проектов	ед.	16	14	

	решений Собрания депутатов				
10	Количество подготовленных проектов постановлений администрации района	ед.	11	15	
11	Количество подготовленных проектов распоряжений администрации района	ед.	13	7	
12	Количество изданных приказов финансового управления по основной деятельности (бюджетный процесс в районе)	ед.	68	75	
13	Количество отчетной и иной информации подготовленной и направленной в адрес органов государственной власти	ед.	298	327	
14	Количество нарушений сроков сдачи бюджетной отчетности в Министерство финансов Тверской области и Собрание депутатов	ед.	0	0	
15	Объем электронного документооборота с Управлением федерального казначейства по Тверской области (количество документов) по исполнению консолидированного бюджета района	тыс. ед.	62,8	80,9	
16	Уточнено кодов в справочниках по доходам бюджетов, всего	тыс. ед.	1,8	1,1	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	1,5	0,7	
17	Количество обработанных выписок из лицевых счетов по поступлениям доходов в бюджеты района, всего	тыс. ед.	4,7	4,7	
	<i>в том числе в бюджеты поселений</i>	тыс. ед.	4,4	4,5	
18	Количество сформированных ведомостей кассового исполнения по доходам бюджетов, всего	тыс. ед.	4,8	4,9	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	4,5	4,6	
19	Количество уточнений вида и принадлежности невыясненных платежей в районный бюджет, администрируемых финансовым управлением,	ед.	59	23	
	<i>сумма уточненных платежей</i>	тыс. рублей	12800,0	410,0	
20	Количество открытых и ведущихся лицевых счетов получателей бюджетных средств, всего	ед.	205	205	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	ед.	58	58	
21	Количество зарегистрированных бюджетных обязательств, всего	тыс. ед.	9,6	10,0	
	<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	3,4	3,3	
22	Количество исполненных платежных поручений по перечислению денежных средств, всего	тыс. ед.	47,7	53,8	
	<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	15,9	16,0	
23	Количество уточнений вида и принадлежности платежей из бюджетов, всего	ед.	395	810	
	<i>в том числе за счет средств бюджетов поселений</i>	ед.	151	251	

24	Количество обработанных выписок из лицевых счетов по расходам бюджетов, всего	тыс. ед.	5,2	5,2	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	4,9	4,9	
25	Количество судебных решений и решений налогового органа по обращению взыскания на средства бюджетов, находившихся на исполнении, всего	ед.	269	218	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	ед.	151	111	
26	Количество проверенных и принятых отчетных форм об исполнении бюджетов, всего	тыс. ед.	5,6	6,9	
	<i>в том числе бюджетов поселений</i>	тыс. ед.	4,2	5,8	

Начальник финансового управления

Смирнов В.И.