

О Т Ч Е Т

МКУ «Финансовый отдел администрации муниципального образования Шарлыкский район» об итогах работы за 2018 год

Финансовый отдел администрации муниципального образования Шарлыкский район является

- структурным подразделением администрации Шарлыкского района, осуществляющим составление и организацию исполнения бюджета Шарлыкского района, проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики, исполнительно-распорядительные функции в данной сфере деятельности в соответствии с действующим законодательством.

- уполномоченным органом на осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд Шарлыкского района.

Реализация бюджетной политики на территории муниципального образования Шарлыкский район в 2018 году

В рамках основных направлений бюджетной политики осуществлялись мероприятия, целью которых являлись: сбалансированность и финансовая устойчивость бюджетной системы района, повышение качества формирования и исполнения бюджетов, оптимизация структуры и повышение эффективности расходов бюджета муниципального образования Шарлыкский район., а также эффективное управление муниципальным долгом.

Одним из основных направлений в деятельности финансового отдела является проведение мероприятий, направленных на увеличение поступления доходов, повышение заинтересованности органов местного самоуправления в увеличении налогового потенциала, обеспечение реальной финансовой самостоятельности местных бюджетов. Для сохранения финансовой устойчивости и в целях увеличения доходной части районного бюджета был разработан план мероприятий, направленных на увеличение роста доходов и

оптимизацию расходов консолидированного бюджета, совершенствование долговой политики муниципального образования Шарлыкский район и в течение года постоянно проводилась работа по реализации системы мер, направленных на укрепление доходной базы районного бюджета за счет увеличения собственных доходов.

В целях эффективного и качественного управления муниципальными финансами и объективности прогнозирования доходов районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период прогнозирование налоговых доходов проводилось в соответствии с методикой формализованного прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Шарлыкский район, утвержденной постановлением администрации Шарлыкский район от 08.09.2014г. №449-п

В результате применения комплексных мер по максимальной мобилизации доходов и сокращения недоимки консолидированный бюджет выполнен с превышением по налоговым и неналоговым доходам на сумму 8,9 млн. руб. (запланировано – 128,3 млн. руб., фактическое исполнение составило – 137,3 млн. руб.), или 107%.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета на 9,6 млн. рублей или на 7,5 % выше поступлений 2017 года.

Основная часть поступлений бюджета района обеспечена налогом на доходы физических лиц (52,3%).

В общем объеме поступивших доходов налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета составили 30,1%. Безвозмездные поступления занимают 69,8 % общего объема доходов районного бюджета и составляют 318,6 млн. рублей. В разрезе безвозмездных поступлений по сравнению с 2017 годом наблюдается уменьшение объема субсидии из областного бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности.

Расходы бюджета муниципального образования Шарлыкский район исполнены в сумме 445,8 млн. рублей, меньше по сравнению с 2017 годом на 4,2 млн. рублей или на 1%.

В 2018 году доля расходов бюджета на социальную сферу в общем объеме расходов составила 64,9 %. Наибольший удельный вес в структуре расходов районного бюджета занимают расходы по разделу «Образование» – 48%.

Районный бюджет на 2018 год принят на основе утвержденных администрацией района 18 муниципальных программ (далее – муниципальные программы), охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления и подведомственных учреждений.

Исполнение расходной части районного бюджета за 2018 год в разрезе муниципальных программ представлено в таблице:

Таблица 1

Анализ исполнения муниципальных целевых программ Шарлыкского муниципального района в 2018 году

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование программы (целевая статья)	Объём финансирования, утверждённый первоначальным решением о бюджете	Объём финансирования, утверждённый окончательным решением о бюджете	Отчёт об исполнении бюджета	Отклонение (гр.5 – гр.4) тыс. рублей	% исполнения
1	2	3	4	5	7	8
1	Муниципальная программа "Развитие системы образования Шарлыкского района на 2017-2020 годы"	189 269,60	220 006,40	219 980,10	26,3	99,9
2	Муниципальная программа "Развитие культуры Шарлыкского района на 2014-2018 годы"	13 306,60	27 604,50	27 604,50	-	100,00
3	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и туризма на территории муниципального образования Шарлыкский район на 2014-2018 годы"	768,00	669,00	669,00	-	100,00
4	Муниципальная программа "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту Шарлыкском районе Оренбургской области на 2017-2023 годы"	78,50	88,10	88,10	-	100,00

№ п/п	Наименование программы (целевая статья)	Объём финансирования, утверждённый первоначальным решением о бюджете	Объём финансирования, утверждённый окончательным решением о бюджете	Отчёт об исполнении бюджета	Отклонение (гр.5 – гр.4) тыс. рублей	% исполнения
1	2	3	4	5	7	8
5	Муниципальная программа "Развитие торговли в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2016-2020 годы"	409,90	751,90	751,90	-	100,00
6	Муниципальная программа "Устойчивое развитие сельских территорий Шарлыкского района Оренбургской области на 2014-2017 и на период до 2020 года"	18 257,90	20 837,80	20 604,10	233,70	98,87
	Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Шарлыкского района Оренбургской области на 2018-2023 годы"	58,60	302,10	302,10		100
7	Муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области на 2016-2020 годы""	18,00	9,00	9,0	-	100,00
8	Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан Шарлыкского района на 2016-2020 годы"	290,00	258,40	258,40	-	100,00
9	Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей в Шарлыкском районе на 2014-2020 годы"	18 332,40	38 098,50	38 096,50	2,0	99,9
10	Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2016-2020 годы"	5,5	-	-	-	

№ п/п	Наименование программы (целевая статья)	Объём финансирования, утверждённый первоначальным решением о бюджете	Объём финансирования, утверждённый окончательным решением о бюджете	Отчёт об исполнении бюджета	Отклонение (гр.5 – гр.4) тыс. рублей	% исполнения
1	2	3	4	5	7	8
11	Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в Шарлыкском районе на 2016-2020 годы»	21,00	14,30	14,30	-	100
12	Муниципальная программа «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в Шарлыкском районе Оренбургской области на 2013-2020 годы»	2 000,00	2 000,00	2 000,0	-	100,00
13	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Шарлыкского района на период 2016-2020 годы"	67 382,15	73 109,30	72 913,70	195,60	99,73
14	Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Шарлыкский район на 2016- 2020 годы"	35,00	214,20	214,20	-	100,00
15	Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Шарлыкского района Оренбургской области на 2013-2020 годы»	4 182,10	4 139,20	4 138,50	0,70	99,9
16	Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2015-2020 годы"	27 034,05	29 834,40	29 544,30	290,10	99,0

№ п/п	Наименование программы (целевая статья)	Объём финансирования, утверждённый первоначальным решением о бюджете	Объём финансирования, утверждённый окончательным решением о бюджете	Отчёт об исполнении бюджета	Отклонение (гр.5 – гр.4) тыс. рублей	% исполнения
1	2	3	4	5	7	8
17	Муниципальная программа "Профилактика правонарушений на территории Шарлыкского района Оренбургской области на 2016-2019 годы"	439,50	488,00	488,00	-	100,00
	Итого	341 888,80	418 425,10	417 676,70	748,4	99,82

При исполнении бюджета муниципального образования Шарлыкский район в 2018 году обеспечено приоритетное финансирование расходов на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений района.

Мероприятия по оптимизации бюджетных расходов, сокращению нерезультативных расходов и увеличению собственных доходов позволили исполнить в 2018 году бюджет района с профицитом в сумме 7,4 млн. рублей.

Сбалансированность бюджета муниципального образования Шарлыкский район достигалась за счет реализации плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования Шарлыкский район, а также плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в муниципальном образовании Шарлыкский район в 2018 году.

Муниципальный долг муниципального образования Шарлыкский район по состоянию на 01.01.2018 отсутствует.

Финансовым отделом муниципального образования Шарлыкский район осуществлялась работа по реализации постановления администрации муниципального образования Шарлыкский район от

29.12.2017 № 596-п «О мерах по реализации решения Совета депутатов Шарлыкского района № 140 от 27.12.2017 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы» » и достигнуты следующие результаты:

усилен контроль за эффективным расходованием средств, выделяемых из районного бюджета.

В 2018 году в муниципальном образовании Шарлыкский район не установлено фактов нарушения на предмет несоответствия расходных обязательств полномочиям района;

отсутствуют муниципальные образования района, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством.

Задачи, предусмотренные Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, реализованы в полном объеме, согласно утвержденных показателей «дорожных карт».

Осуществлялась реализация мероприятий муниципальной программы муниципального образования Шарлыкский район «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Шарлыкского района», утвержденной постановлением администрации Шарлыкского района от 07.10.2015 № 255-п. (далее – программа).

В 2018 году финансовым отделом реализовано 20 мероприятий программы из 20 запланированных. По результатам их исполнения освоено 99,73% выделенных средств бюджета муниципального образования Шарлыкский район.

Достигнуты следующие основные результаты реализации муниципальной программы:

принятие решения о бюджете на 2018 год в программном формате. Доля программных расходов в расходах районного бюджета муниципального образования Шарлыкский район при формировании проекта бюджета на 2018 год составила 97,3 %. Фактически по итогам года программный бюджет составил 99,3%;

по сельским поселениям района доля программных расходов составила 100%

размещение рейтинга главных распорядителей бюджетных средств по итогам годовой оценки качества финансового менеджмента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

внесение изменений в порядок формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений муниципального образования Шарлыкский район и финансового обеспечения выполнения муниципального задания;

размещение информации о бюджетном процессе муниципального образования Шарлыкский район (в том числе в форме бюджета для граждан) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений.

Отношение муниципального долга консолидированных бюджетов муниципальных образований к налоговым и неналоговым доходам за 2018 год составляет 0,0%.

В 2018 году в ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Шарлыкского района» исполнены мероприятия по следующим подпрограммам:

«Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета»

-проведена проверка правильности составления плановых и уточненных реестров расходных обязательств в части расходов районного бюджета;

проведены публичные слушания по проекту решения Совета Депутатов Шарлыкского района об исполнении районного бюджета за 2017 год и о бюджете на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов;

подготовлены проекты 7 решений Совета Депутатов Шарлыкского района о внесении изменений в районный бюджет;

проведен анализ отчётных данных главных распорядителей средств районного бюджета об использовании субвенций, а также о расходовании субсидий на осуществление целевых расходов;

рассмотрены предложения главных распорядителей средств районного бюджета по внесению изменений в сводную бюджетную роспись;

доведены до главных распорядителей средств районного бюджета изменения показателей сводной бюджетной росписи в форме уведомлений об изменении бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств);

Специалистами финансового отдела в течение года оказывалась практическая помощь бюджетополучателям, автономным и бюджетным учреждениям при составлении месячной, квартальной и годовой отчетности, предоставлялась консультация по ведению бюджетного учета, применению бюджетной классификации, норм Бюджетного и Налогового кодексов РФ, федерального закона 44-ФЗ.

В соответствии со статьями 264.2 и 264.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации и согласно требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н специалистами финансового отдела в 2018 году было составлено 12 месячных, 3 квартальных и годовой (за 2017 год) отчеты об исполнении консолидированного бюджета и представлены в министерство финансов Оренбургской области строго по утвержденному графику.

Исполнение районного бюджета на 01.01.2019 составило:

доходы – 428 053,3 тыс. рублей (101,56 процента);

расходы – 420 601,2 тыс. рублей (99,8 процента);

профицит – 7 452,1 тыс. рублей.

В результате проделанной работы на 1 января 2018 года отсутствует просроченная кредиторская задолженность по обязательствам районного бюджета.

В части мероприятий в рамках организационных мер в течение всего периода формирования и исполнения районного бюджета проводились семинары, собеседования с участниками бюджетного процесса,

согласования, анализ ресурсной базы на основе статистического и информационного материала для прогнозирования расчетных показателей. Работа специалистов финансового отдела в 2018 году была направлена на совершенствование профессиональной компетенции, оказание методологической помощи главным распорядителям бюджетных средств и органам местного самоуправления муниципальных образований поселений.

«Повышение финансовой самостоятельности бюджетов сельских поселений»

По итогам 2018 года достигнуты следующие результаты:

распределены и выделены средства, предусмотренные в районном бюджете на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов;

созданы стабильные финансовые условия для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения.

«Управление муниципальным долгом Шарлыкского района»

Реализовано следующее основное мероприятие:

мониторинг состояния объема муниципального долга и расходов на его обслуживание на предмет соответствия ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации. Обеспечено жесткое соблюдение бюджетных ограничений на предельный размер долга, дефицита, расходов на обслуживание долга с применением мониторинга и оценки муниципального долга района и расходов на его обслуживание, муниципальных заимствований на предмет соответствия нормам и требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

Проведенный анализ бюджетов муниципальных образований в части муниципального долга, показывает, что параметры бюджетов соответствуют бюджетному законодательству.

«Повышение эффективности бюджетных расходов Шарлыкского района»

были реализованы следующие основные мероприятия:

1) Обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета и бюджетов сельских поселений.

Обеспечение сбалансированности бюджетов района и сельских поселений Шарлыкского района в долгосрочном периоде является одной из основных задач бюджетной политики района. Основным критерием оценки сбалансированности бюджета является его устойчивость, то есть способность выполнять установленные расходными обязательствами задачи.

В Шарлыкском районе реализован ряд мероприятий, направленных на обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета, итоги которых: отсутствует просроченная кредиторская задолженность по средствам районного бюджета; организован ежемесячный мониторинг задолженности муниципальных образований района; не допускается прирост расходов районного бюджета не обеспеченных доходными источниками; прогнозирование доходов по основным налогам и сборам осуществляется в соответствии с методикой, утвержденной финансовым отделом.

Сокращение и реструктуризация кредиторской задолженности.

В 2018 году мониторинг и регулирование кредиторской задолженности в Шарлыкском районе осуществлялся в порядке, установленном постановлением администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области от 02 июня 2017 года № 261-п «Об организации работы с кредиторской задолженностью муниципальных учреждений, подведомственных органами местного самоуправления Шарлыкского района Оренбургской области»

Просроченная кредиторская задолженность районного бюджета отсутствует.

Снижение долговой нагрузки на бюджет.

Произведена оптимизация мероприятий, направленных на оценку долговой нагрузки на бюджет, путем постоянного сбора и мониторинга данных по районному бюджету и бюджетам поселений Шарлыкского района.

2) Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления.

Реализация принципа формирования бюджетов на основе муниципальных программ позволяет повысить обоснованность бюджетных

ассигнований на этапе их формирования, обеспечивает их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности.

Начиная с бюджета 2014 года районный бюджет формируется в программном формате.

Подготовлен сводный годовой доклад о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2017 год в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области, утвержденным постановлением администрации муниципального образования Шарлыкский район от 29.08.2014 № 440-п.

Оценка эффективности реализации муниципальных программ осуществлена на основе представленных исполнителями муниципальных программ годовых отчетов о ходе (итогах) реализации и оценке эффективности муниципальных программ и проводилась исходя из сведений:

- ✓ о степени соответствия установленных и достигнутых целевых индикаторов программы;
- ✓ о выполнении расходных обязательств, связанных с реализацией программы;
- ✓ о выполнении мероприятий программы.

По итогам 2017 года 10 программ имеют высокий уровень эффективности, 3 программы – средний, 4 программы –удовлетворительный.

3) Повышение эффективности распределения бюджетных средств.

Уровень технической оснащенности позволяет ускорить процесс обработки данных, а также дает возможность более качественного и оперативного управления финансовыми ресурсами.

Специалистом финансового отдела по программному обеспечению обеспечена бесперебойная работа подключения к защищенной сети межведомственного взаимодействия сети правительства через программное обеспечение VipNet., ведется обслуживание серверного оборудования, рабочих станций и оргтехники. В 2018 году проведены мероприятия по подключению к порталу «Бюджетное планирование электронный бюджет» («Реестр субсидий областной уровень», «Реестр субсидий федеральный уровень»). Осуществлены мероприятия по перерегистрации пользователей на портале «Госзакупки», назначение новых ролей организации.

4) Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения.

Проведена оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета. Результаты мониторинга размещены на официальном сайте МКУ «Финансовый отдел».

5) Развитие информационной системы управления муниципальными финансами.

В МКУ «Финансовый отдел» в штатном режиме функционирует сайт, на котором в полном объеме и своевременно размещается информация о деятельности учреждения.

7) Оценка качества управления муниципальными финансами Шарлыкского района.

На основании анализа результатов оценки за 2017 год в 2018 году финансовым отделом были приняты необходимые меры для повышения уровня оценки качества управления муниципальными финансами.

В течение 2018 года финансовым отделом формировались интернет-брошюры «Бюджет для граждан», поддерживалась в актуальном состоянии информация о промежуточной отчетности об исполнении бюджета и аналитические данные, проекте бюджета и материалов к нему, годовом отчете об исполнении бюджета.

«Организация и осуществление внутреннего муниципального контроля в финансово-бюджетной сфере»

В 2018 году были проведены 7 ревизий и проверок. По результатам контрольной деятельности общая сумма проверенных средств составила 39 796,98 тыс. рублей .

Проведена выездная проверка соблюдения бюджетного законодательства и иных нормативно-правовых актов за период с 01.01.2017г. по 31.03.2018г. в МКУ «Шарлыкский РОО».

Проведена проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок в МБОУ «Казанская ООШ», МКУ «Хозяйственный отдел Администрации Шарлыкского района Оренбургской области»

Проведена проверка годового отчета об исполнении местного бюджета муниципального образования:

Новомусинский сельсовет

Богородский сельсовет

Константиновский сельсовет

Слоновский сельсовет

По обращению Прокуратуры Шарлыкского района проведена совместная проверка деятельности администрации МО «Сарманайский сельсовет» по вопросу законности и обоснованности установления тарифов на водоснабжение.

По заданию главы муниципального образования Шарлыкский район была проведена проверка расходов, осуществляемых за счет средств от платных услуг в МАУ ДО «ДЮСШ»

Отчёты об осуществлении внутреннего контроля в сфере закупок составляются ежеквартально и предоставляются в министерство внутреннего государственного финансового контроля по Оренбургской области.

Обращений муниципальных заказчиков на согласование возможности заключения контракта (договора) с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) не поступало.

Взаимодействие с правоохранительными органами и органами прокуратуры осуществляются на основании письменного обращения.

Для осуществления своей деятельности, регулирования порядка подготовки и проведения контрольных мероприятий разработан проект нормативно-правового документа:

- Постановление администрации района от 20.08.2018г. №285-П «Об утверждении порядка осуществления контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд Шарлыкского района».

Для эффективной работы финансового отдела утверждается номенклатура дел, в каждом отделе составляются и утверждаются квартальные и месячные планы работы. В 2018 году общее количество входящей корреспонденции составило 614 писем, а также в целях взаимодействия с организациями и учреждениями сформировано исходящей корреспонденции - 395 писем и информации, в том числе 209 обращений, на которые были даны исчерпывающие ответы.

В целях улучшения эффективности работы сотрудники финансового управления повышают уровень своих профессиональных знаний на курсах повышения квалификации. Тематика занятий самая разнообразная: от доведения инструкции по делопроизводству до рассмотрения принципов стратегического планирования в муниципальном районе.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год

В текущем финансовом году в условиях возрастающей нагрузки на местный бюджет необходимо соблюдать сбалансированность расходов бюджета с доходной частью и не допускать образования просроченной кредиторской задолженности, продолжить мероприятия по увеличению налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

В 2018 году финансовому отделу в рамках исполнения полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю необходимо усилить контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств главными распорядителями и получателями бюджетных средств муниципального образования «Шарлыкский район», соблюдением требований бюджетного законодательства, эффективным использованием муниципального имущества.

Одним из важнейших направлений повышения эффективности муниципальных расходов на текущий финансовый год является совершенствование системы эффективного контроля за осуществлением муниципальным закупок за счет бюджетных средств и соблюдением законодательства, будет усилена ответственность участников размещения заказа за соблюдение законодательства Российской Федерации о размещении муниципального заказа.

Заведующий финансовым отделом



А.В. Катков