

Отчёт о результатах деятельности финансового управления Администрации Октябрьского района Амурской области за 2015 год

Финансовое управление Администрации Октябрьского района (далее – финансовое управление) является структурным подразделением администрации Октябрьского района.

Основным бюджетным полномочием финансового управления является организация составления проекта бюджета Октябрьского района, организация исполнения районного бюджета.

Реализованные в течении 2015 года решения, направленные в целом на предотвращение рисков неисполнения основных обязательств района, включая уточнение оценок социально-экономического развития района, разработку, утверждение и реализацию плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в 2015 году, а также подготовленные и утвержденные изменения в решение о районном бюджете в части текущего года, в основном, обеспечили адаптацию бюджетной политики к изменившимся условиям.

Основными результатами реализации бюджетной политики в 2015 году стали обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета и бюджетов муниципальных образований района в условиях замедления темпов роста доходной части бюджетов; выявление внутренних резервов в расходах районного бюджета с целью их перераспределения в пользу приоритетных направлений, в том числе задач, обозначенных в Указах Президента Российской Федерации; своевременная реализация антикризисных мероприятий; совершенствование межбюджетных отношений, повышение открытости и понятности бюджета.

Сохранение (в ряде случаев – увеличение) объемов финансового обеспечения основных социальных обязательств, перераспределение, исходя из антикризисной направленности решений Администрации района, отдельных бюджетных ассигнований 2015 года и иные предпринятые меры сформировали достаточные условия для исполнения бюджета.

С целью обеспечения сбалансированности и устойчивости районного бюджета постановлением главы района от 24.04.2015 № 176 утвержден план мероприятий по росту налоговых и неналоговых доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики на 2015-2017 годы.

В рамках реализации «майских» указов Президента Российской Федерации Администрацией района уточнены «дорожные карты» по развитию отраслей социальной сферы, в которые включены мероприятия, обеспечивающие за счет доходов от всех направлений деятельности учреждения повышение оплаты труда работников, обусловленное достижением конкретных показателей качества и количества оказываемых муниципальных

услуг (выполнения работ), а также мероприятия по проведению структурных реформ в соответствующих отраслях.

В рамках планов мероприятий («дорожных картах») на 2013-2018 годы определены ежегодные индикаторы роста заработной платы по отдельным категориям работников, повышение заработной платы которым предусмотрено Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 г. № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы».

За 2015 год достижение целевых показателей заработной платы, предусмотренных в отраслевых «дорожных картах» обеспечено.

Структурными подразделениями администрации района проводится работа по сокращению неэффективных расходов и повышению эффективности деятельности сети бюджетных учреждений.

В рамках решения задачи по созданию условий для улучшения качества муниципальных услуг продолжена работа по формированию стимулов для более рационального и экономного использования бюджетных средств.

Финансирование бюджетных и автономных учреждений осуществляется в форме субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели. Структурными подразделениями Администрации района проводится работа по эффективному расходованию субсидий на муниципальное задание, а также планированию нормативных затрат на оказание услуг.

Все структурные подразделения Администрации района, имеющие подведомственные бюджетные и автономные учреждения подключены к государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет», доступ к которой осуществляется через Единый портал бюджетной системы Российской Федерации (далее – Единый портал) (www.budget.gov.ru).

В целях формирования ответственной бюджетной политики и повышения качества финансового менеджмента органов местного самоуправления района приказом финансового управления от 17.04.2015 № 3 внесены изменения в Порядок осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами, утвержденный приказом от 28.02.2014 № 3.

В целях предоставления населению актуальной информации о бюджете и его исполнении в объективной, заслуживающей доверия и в доступной для понимания форме с 2014 года финансовым управлением разрабатывается «Бюджет для граждан», который включает использование новых подходов к визуализации информации, информацию о направлениях расходов в рамках муниципальных программ и размещается на сайте Администрации района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Решение о районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, исполнялось в 2015 году разрезе муниципальных программ. Объем расходов бюджета произведенных в рамках программ составил 395934 тыс. рублей.

Постановлением главы Октябрьского района от 10.05.2011 года № 167р, в целях координации деятельности органов местного самоуправления района по взаимодействию с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти по увеличению доходов бюджетов Октябрьского района, была образована межведомственная рабочая группа по повышению эффективности работы по увеличению доходов бюджетов Октябрьского района. На заседаниях комиссии с участием представителей межрайонной инспекции ФНС РФ № 6 по Амурской области рассматриваются вопросы по выявлению и постановке на учет отдельных юридических и физических лиц, осуществляющих деятельность на территории района, а также осуществляющих деятельность вахтовым режимом. Ведется работа с организациями и предприятиями, а также с индивидуальными предпринимателями района по выявлению и погашению задолженности по уплате налогов в бюджет. Также при банкротстве предприятий района отслеживается задолженность по налогам и сборам в бюджет района и информация направляется в адрес МИ ФНС РФ № 6 по Амурской области с целью обеспечения поступления данной задолженности в бюджет района.

В 2015 году продолжила свою работу группа по легализации «теневой» заработной платы. Проведено 9 заседаний группы и 7 рейдов по юридическим лицам по выявлению работодателей, не заключивших трудовые договоры.

Приглашено на заседание 48 работодателей, из них 2 – по вопросу задолженности по заработной плате и по задолженности по уплате НДФЛ.

В результате проведенных мероприятий в 2015 году:

- погашена задолженность по налогу на доходы физических лиц в сумме 913 тыс. рублей;

- погашена задолженность по заработной плате в сумме 243,1 тыс. рублей;

- 7 индивидуальных предпринимателей зарегистрировались как работодатели и 7 предпринимателей поставлены на учет во внебюджетных фондах. За отчетный период 1 предприниматель привлечен к административной ответственности за уклонение от заключения трудового договора.

Основные характеристики исполнения районного бюджета Октябрьского района за 2015 год:

Наименование показателя	Районный бюджет Октябрьского района			
	Утверждено	Исполнено	% исполнения	% исполнения к уровню прошлого года
Доходы	512752,0	501055,4	97,7%	86%
Расходы	516970,9	493366,2	95,4%	81%
Результат исполнения бюджета (Профицит +, Дефицит -)	-4218,9	+7689,2		

Кассовое исполнение районного бюджета по расходам осуществлялось с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и в соответствии с приказом финансового отдела Администрации Октябрьского района от 31.12.2008 № 41 «Об утверждении Порядка исполнения районного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита районного бюджета».

Исполнение бюджета по расходам за 2015 год при утвержденных бюджетных назначениях 516970,9 тыс. рублей, составило 493366,2 тыс. рублей или 95,4 %.

Основными причинами исполнения расходов не в полном объеме:

- экономия средств в результате проведения конкурсных процедур и мониторинга цен, котировок цен, аукционов, применения регрессивной шкалы ставок по страховым взносам;

- уменьшение потребности в бюджетных средствах в связи с экономией средств за оплату коммунальных услуг за счет установленных приборов учета теплоэнергии;

- невозможность заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей) (не состоялась процедура закупки по приобретению гаража для стоянки школьных автобусов);

- нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшие судебные процедуры.

Подготовленная финансовым управлением нормативная правовая база, а также своевременно принятые решения о разделении муниципальных учреждений на казенные и бюджетные обеспечили использование инструмента муниципального задания, содержащего показатели, характеризующие качество и объем оказываемых учреждениями муниципальных услуг (выполняемых работ), и при бюджетном планировании позволили увязать объем финансового обеспечения деятельности учреждений по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) с объемом оказываемых учреждением муниципальных услуг (выполняемых работ).

Безусловное исполнение нормативных правовых актов финансовым управлением позволило в 2015 году эффективно управлять средствами единого счета бюджета, обеспечить его ликвидность в течение всего финансового года, своевременно финансировать заявки главных распорядителей.

Особое внимание в 2015 году финансовое управление уделяло мониторингу использования главными распорядителями бюджетных средств с учётом соблюдения:

- обоснованности заявленных в кассовый план расходов;

- своевременного использования средств бюджета, поступивших на лицевые счета;

- условий софинансирования при выделении средств субсидий из областного бюджета.

В соответствии с приказом финансового управления администрации Октябрьского района от 20.04.2015 № 4 «Об утверждении положения об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями (администраторами) средств районного бюджета» в отчетном периоде проведена оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета. Результаты размещены на сайте Администрации Октябрьского района в разделе «Финансы».

В соответствии с Уставом Октябрьского района финансовым управлением в 2015 году осуществлялось формирование ежеквартального отчета об исполнении бюджета и направлением информации в районный Совет народных депутатов.

Консолидированная годовая бюджетная отчетность за 2014 год финансовым управлением представлена в 2015 году в полном объеме предусмотренных форм и в срок, установленный министерством финансов Амурской области.

Кроме того, финансовым управлением ежемесячно и ежеквартально осуществлялся прием и проверка на соответствие контрольным соотношениям бюджетной отчетности главных распорядителей средств районного бюджета, сельсоветов, а также сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений, учредителями которых является Администрация района.

В целях обеспечения результативности и эффективности использования бюджетных средств финансовым управлением ежемесячно по результатам сформированной бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется мониторинг просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей средств районного бюджета и бюджетов сельсоветов, муниципальных казенных учреждений района и поселений, а также остатков средств на лицевых счетах главных распорядителей средств районного бюджета, муниципальных казенных и бюджетных учреждений, функции и полномочия учредителей которых выполняет администрация Октябрьского района.

Всего в целях качественного и полного осуществления расходных обязательств района за 2015 год финансовым управлением осуществлено 5 корректировок бюджета 2015 года.

В связи с изменениями, внесенными в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части осуществления функции муниципального внутреннего финансового контроля, финансовым управлением в 2015 году проведены следующие мероприятия внутреннего контроля: проведены проверки использования средств районного бюджета в 1 казенном, 3 бюджетных и 1 автономном учреждениях. В ходе проверок выявлены нарушения, имеющие стоимостную оценку:

- переплаты по заработной плате на сумму 97610,74 руб.;
- несвоевременно или неверно оформленные события хозяйственной деятельности учреждений на сумму 359127,61 руб.;

- не отражены в бухгалтерском учете операции по санкционированию расходов бюджета на сумму 172323910,22 руб.

По результатам проверок руководителям учреждений направлены представления с требованием устранить выявленные нарушения, а также устранить условия, способствующие возникновению нарушений.

По состоянию на 1 января 2016 года просроченной и долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности по нет.

Профицит районного бюджета составил 7689,2 тыс.руб.

Размер муниципального долга Октябрьского района по состоянию на 01.01.2016 года составил 1035,0 тыс.руб. (бюджетные кредиты, предоставленные областным бюджетом бюджету Октябрьского района).

В 2015 году было погашено бюджетных кредитов на сумму 320,0 тыс.руб. (бюджетный кредит для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий).

В 2015 году внесены изменения в постановление главы района от 21.09.20120 № 876 «О порядке формирования проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

В связи с изменением законодательства, принято Решение Октябрьского районного Совета народных депутатов от 13.11.2015 № 16 «Об особенностях составления и утверждения проекта районного бюджета».

Проект муниципального решения о бюджете на 2016 год сформирован на один год и направлен в районный Совет народных депутатов в срок, установленный нормативными правовыми актами Октябрьского района.

В ноябре 2015 года по итогам проведенной министерством финансов Амурской области оценки и мониторинга качества управления муниципальными финансами за 2014 год Октябрьскому району в пятый раз была присвоена Высокая степень качества управления муниципальными финансами.

Начальник финансового управления
Администрации Октябрьского района



Н.С.Ахлюстина

Анализ исполнения доходов районного бюджета за 2015 год

Наименование доходов	2012 год (исп.)	2013 год (исп.)	2013 к 2012 % (гр3/гр2)	2014 исполнено	2014 к 2013 % (гр.9/гр3)	2015 исполнено	2015 к 2014 % (гр.7/гр5)
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые доходы	129885,6	136934,3	105	90670,7	66	102529,7	113
Налог на доходы физических лиц	116718,7	123413,5	106	68266,2	55	78413	115
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	4620,6	4716,9	102	5450,3	116	9535,7	175
Единый сельскохозяйственный налог	142,9	1303,7	912	830,3	64	312,4	38
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы						225	
Государственная пошлина	736,7	506,3	69	903,5	178	1382,2	153
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	5,6	5,8	104	5,6	97	5,9	105
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2021,3	3407	169	10236,2	300	9687,2	95
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1449,4	1065	73	1129,7	106	838,5	74
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1171,8	119,9	10	8,4	7	90,3	1075
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1038,6	383,9	37	2636,8	687	773,4	29
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2005	1919,5	96	1303,5	68	1265,9	97
Прочие неналоговые доходы	-25	92,8	0	-99,8	0	0,2	0
Безвозмездные поступления	361459,5	438630,5	121	504645,3	115	399089,6	79
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3037,4	-4167	137	-12487,8	300	-997,2	8
Доходы бюджетов от возврата отстатков, имеющих целевое назначение						433,3	
ИТОГО ДОХОДОВ	488307,7	571397,8	117	582828,2	102	501055,4	86

