Отчет

о результатах деятельности

финансового управления муниципального образования «Приволжский район» в 2018 году

Одним из основных направлений работы финансового управления муниципального образования «Приволжский район» является выработка и реализация эффективной бюджетной политики. От эффективности управления бюджетными средствами, принципов формирования бюджета зависит исполнение социальных гарантий перед населением.

Основные направления бюджетной политики сформированы с учетом положений посланий Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, указов Президента РФ.

Планирование бюджета муниципального образования «Приволжский район» на 2018 год и его исполнение осуществлялось в соответствии с основными направлениями налоговой и бюджетной политики района на 2018 год.

Одним из основных направлений работы в 2018 году являлась выработка и реализация эффективной бюджетной политики с учетом реализации мероприятий программы финансового оздоровления и социально–экономического развития Приволжского области. От эффективности управления бюджетными средствами, принципов формирования бюджета района , зависит исполнение социальных гарантий перед населением Приволжского района.

Усилия в 2018 году были направлены на выполнение всех социальных обязательств, реализацию муниципальных и ведомственных программ муниципального образования «Приволжский район» и стратегических задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

Условиями финансовой устойчивости бюджета района являются сбалансированность доходов и расходов бюджетов, бюджетная самостоятельность и платежеспособность, которые характеризуются способностью органами местного самоуправления района мобилизовать финансовые ресурсы и в полном объеме исполнять свои расходные обязательства.

Первостепенной задачей в 2018 году по-прежнему являлось полное финансовое обеспечение выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы и начислений на нее; содержание и обеспечение деятельности муниципальных учреждений района.

В течение года в решение Совета муниципального образования Приволжский район» «О бюджете муниципального образования «Приволжский район» на 2018 год» внесено 9 изменений, в результате чего доходы в целом были увеличены на 1021775,7 тыс. рублей или на 44 %, расходы – на 1064909,7 тыс. рублей или на 43%, дефицит на 43134,0 тыс. рублей из них за счет остатков 22469,0 тыс.рублей, за счет источников внутреннего финансирования 20665,0 тыс.рублей.

 Уточненные параметры районного бюджета за 2018 год сложились по доходам в сумме 1803088,3 тыс. рублей, по расходам 1846222,3 тыс. рублей с дефицитом в сумме 43134,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение бюджета за 2018 год сложились по доходам 1794687,7 тыс. рублей, по расходам 1815557,3 тыс. рублей с дефицитом в сумме 20869,6 тыс. рублей.

ДОХОДЫ

Налоговые и неналоговые доходы

По отчетным данным на 01.01.2019 г. поступило налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Приволжский район» всего 366438 тыс.руб. (104,4% к поступлениям за аналогичный период 2017 года). Утверждено бюджетом на 2018 год – 356775 тыс.руб. Первоначальный бюджет – 242150,9 тыс.руб. Исполнение первоначальных назначений составляет 147,3%, уточненных 103%.

 Наблюдается увеличение доходов районного бюджета за январь-декабрь 2018 года к поступлениям аналогичного периода 2017 года за счет:

Акцизов на нефтепродукты на 11%

Налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 38%

Единого сельскохозяйственного налога на 22%

Налога по патентной системе 79%

Государственной пошлины на 25%

 Рост к уровню 2017 года обеспечили также следующие неналоговые доходы:

Доходы от сдачи в аренду земельных участков на 5%,

Штрафы на 10 %,

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в 4 раза,

Прочие доходы на 72%.

Снижение поступлений произошло по следующим видам доходов:

- налога на доходы физических лиц на 2% связано со снижением дополнительного норматива на 10,1%,

- единого налога на вмененный доход на 9% является следствием снижения начислений по налогу по причине уменьшения количества налогоплательщиков за счет закрытия деятельности и перехода на другие системы налогообложения,

- доходов от аренды имущества на 1% за счет прекращения действия договоров аренды муниципального имущества,

- доходов от продажи земельных участков на 6% (заявительный характер),

 - доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 44% за счет того, что основная доля средств от взыскания материального ущерба от сельхозтоваропроизводителей поступила в бюджет района в 2014 - 2015 годах.

Межбюджетные трансферты

 В 2018 году поступило межбюджетных трансфертов из бюджета Астраханской области 1430746 тыс.рублей в том числе:

Дотации – 47549,7 тыс.рублей или 100 % от утвержденных назначений, субвенция 490242,6 рублей или 100 % от утвержденных назначений, субсидии 882754,7 тыс.рублей или 96,8%, иные межбюджетные трансферты 10199,0 тыс.рублей (повышение МРОТ 6535 тыс.рублей, паводок 599,0 тыс.рублей, Указ Президента за зарплату работникам культуры 3064,9 тыс.рублей)

Из бюджета поселений поступили межбюджетные трансферты в сумме 515 тыс.рублей на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения.

РАСХОДЫ

По расходам районный бюджет исполнен за 2018 год в сумме 1815557,3 тыс. руб. или 97,8 процента к уточненным годовым назначениям.

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета составили расходы на социальную сферу – 76,2 процентов, в том числе: по отрасли образование – 69,2 процента, культуре – 3,5 процента, социальной политике – 1,5 процента, физическая культура и спорт – 2,0 процента, что говорит о социальной направленности бюджета района..

Основную долю в расходах бюджета занимали расходы на финансирование заработной платы с начислениями, расходы безвозмездные и безвозвратные перечисления организациям, предоставление межбюджетных трансфертов.

В полном объеме обеспечено предоставление бюджетам поселений дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов. В ходе исполнения бюджета для обеспечения сбалансированности бюджетов поселений дотация увеличена на 11596,2 тыс. рублей и составила 14596,2 тыс.рублей.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 83029 тыс. рублей на 98,8 процентов. По данному подразделу производилось финансирование ведомственных целевых программ на функционирование органов местного самоуправления, исполнение судебных актов 2,5 млн.руб., непрограммные мероприятия на решение вопросов местного значения, исполнение протокольных поручений, расходы по КДН и административной комиссии, ремонт 1,3 млн.руб., приобретение земельных участков 0,5 млн.руб.

 По разделу 02 «Национальная оборона» исполнение расходов составило 2359,7 тыс. рублей или 100% от утвержденных ассигнований. Расходы предусмотрены на предоставление межбюджетных трансфертов поселениям на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

 По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходов составило 7679,8 тыс. рублей, 100% от утвержденных ассигнований

 По данному разделу произведены расходы на содержание единой дежурной диспетчерской службы и мероприятии по гражданской обороне и национальной безопасности и противопаводковые мероприятия 1,2 млн.руб..

 По разделу 04 «Национальная экономика» расходы в целом исполнены на 98 %. При 100159,7тыс. рублей освоено 98176,9 тыс. рублей.

 По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены на 100 %. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 70263,3 тыс. рублей, при утвержденных ассигнованиях в сумме 72244,2 тыс. рублей или 97,3 %. По бюджетным ассигнованиям остаток составил 1980,9 тыс.рублей. Процент исполнения обусловлен фактической потребностью.

 участие в реализации федеральных и государственных программ - строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования (59,7 млн.руб. в том числе участие района 5,9 млн.руб.)

 По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в целом составили 10 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденным бюджетным назначениям.

 По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы исполнены в сумме 183064 тыс. рублей, при утвержденных ассигнованиях в сумме 184133,7тыс. рублей или 99,4%.

 По подразделу 06 «Охрана окружающей среды» расходы при плановых назначениях 1396 тыс.рублей исполнены в сумме 1379,1 тыс.рублей или на 98,8 % на ликвидацию накопленного экологического ущерба и мероприятия по улучшению экологической обстановки.

 По разделу 07 «Образование» расходы составили 97,4 %, при утвержденном плане 1 290 456,6 тыс. рублей исполнено 1 256 660,4 тыс. рублей. Процент исполнения обусловлен отсутствием лимитов на сумму 26909,2 тыс.рублей на реализацию мероприятий по созданию дополнительных мест детей в возрасте от 2-х месяцев до 3-лет за счет средств областного бюджета; за счет средств местного бюджета не освоено 6887,0 тыс.рублей в связи фактической потребностью.

участие в реализации федеральных и государственных программ

1. строительство школы на 800 мест в с.Началово (430,8 млн.руб. с компенсацией из бюджета района 4,3 млн.руб.)
2. строительство детского сада в с.Началово на 330 мест (240,9 млн.руб. с компенсацией из бюджета района 2,4 млн.руб);
3. участие в реализации федеральных и государственных программ - создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет (67,3 млн.руб. с компенсацией из бюджета района 12,1 млн.руб.), в 2018 году приобретен один объект 40,4 млн.руб.;

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ЗАДАНИЕ составило 481,5 млн.рублей или 100% к плану.

По разделу 08 «Культура, кинематография» При утвержденных ассигнованиях в сумме 63304,6 тыс. рублей исполнено 63257,7тыс. рублей или 99,9 %.

участие в реализации федеральных и государственных программ - строительство сельского дома культуры в с.Килинчи (32,5 млн.руб., в том числе участие местного бюджета 7,5 млн.рублей);

Иные межбюджетные трансферты на исполнение Указа Президента исполнены в объеме 3064,9 тыс.рублей. Средняя заработная плата работников культуры за 2018 год составила 29335 рублей при установленном уровне дорожной карты 26187 рублей.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ЗАДАНИЕ составило 14,8 млн.рублей или 100% к плану.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение расходов составило 100 %. При утвержденном плане 27516,3 тыс. рублей исполнено 27516,2 тыс. рублей.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» освоение расходов составило 92,7 %. При утвержденных ассигнованиях в сумме 39789,4 тыс. рублей исполнение составило 36872 тыс.рублей.

По разделу 12 «Средства массовой информации» произведены расходы в сумме 2148,0 тыс. рублей при утвержденных ассигнованиях в сумме 2148,0 тыс. рублей или 100,0 % на осуществление мероприятий по освещению деятельности органов местного самоуправления района.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» исполнены расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений в сумме 53399,6 тыс. рублей или 100 % к утвержденным ассигнованиям.

 В течение 2018 года в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов на заработную плату с начислениями, социальные выплаты, расходы на тепло и электроэнергию, прочие коммунальные услуги, предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений.

В 2018 году был получен бюджетный кредит из бюджета Астраханской области в сумме 21860,0 тыс.рублей.

 Бюджетные кредиты из районного бюджета бюджетам поселений в 2018 году были предоставлены в сумме 989,9 тыс.рублей.

 Гарантии в 2018 году бюджетом муниципального района не предоставлялись.

 Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019 года отсутствует.

В соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» сектором контроля отдела исполнения бюджета финансового управления муниципального образования «Приволжский район» проверены 701 объектов контроля и проведены четыре проверки муниципальных учреждений..

Обработано и передано в банк через систему Электронного документооборота с УФК 721 платежных поручений и 1099 расходных расписаний. Обработано банковских выписок, в том числе в системе Электронного документооборота с УФК в количестве 243 .

За 2018 год обработано входящей корреспонденции в количестве 985 и направлено писем и обращений по текущей деятельности в количестве 674. В целях оптимизации эффективного расходования бюджетных средств подготовлено приказов по текущей деятельности в количестве 181.

На протяжении 2018 года специалистами финансового управления оказывалась методическая помощь по вопросам формирования и исполнения бюджета работникам финансовых служб администраций поселений и структурных подразделений района.

В целях увеличения доходной части и оптимизации бюджетных расходов проведены рабочие совещания с главами поселений района.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении местного бюджета позволило оценить выполнение расходных обязательств района, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, оценить финансовое состояние муниципальных учреждений.

В целях ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, обоснованиями бюджетных расходов, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных ассигнований на официальном сайте Муниципального образования «Приволжский район» в информационно-коммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансы» размещены материалы, содержащие основные положения бюджета в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме «Бюджет для граждан», а так же другие материалы по бюджетной деятельности, включая отчетность и Решения Совета муниципального образования «Приволжский район» о бюджете.

В 2019 году финансовым управлением будет продолжена работа по повышению качества организации бюджетного процесса и обеспечены все необходимые условия для последующего развития новых форм финансового обеспечения муниципальных услуг, повышения их доступности и качества, создания условий для оптимизации в бюджетной сети, стимулов для повышения результативности деятельности муниципальных учреждений и их работников.