

Отчет о работе Финансового отдела Администрации Александровского района
Томской области за 2019 год

Финансовый отдел Администрации Александровского района Томской области (далее – Финансовый отдел) является структурным подразделением Администрации Александровского района Томской области со статусом юридического лица.

Финансовый отдел имеет текущие счета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Томской области, печать со своим наименованием.

Финансовый отдел обеспечивает проведение единой финансовой и бюджетной политики на территории Александровского района Томской области.

Основными документами, регламентирующими деятельность Финансового отдела, являются:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации;
2. Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Александровский район», утвержденное решением Думы Александровского района Томской области от 22.03.2012 № 150;
3. Положение о Финансовом отделе Администрации Александровского района, утвержденное решением Думы Александровского района Томской области от 12 декабря 2011 года № 125.

Основными задачами Финансового отдела являются:

- разработка проекта районного бюджета и обеспечение его исполнения в установленном порядке;
- выработка единого подхода и совершенствование методологии составления бюджетов районного и сельских поселений Александровского района Томской области;
- обеспечение условий для исполнения решения о районном бюджете в программном формате;
- разработка предложений по увеличению доходных поступлений в бюджет, привлечение в экономику района внешних инвестиций, кредитных ресурсов и обеспечению их более эффективного использования;
- осуществление в пределах своей компетенции муниципального финансового контроля;
- обеспечение единого методологического подхода к ведению бухгалтерского учета и отчетности в районе;
- обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса;
- сохранение режима экономии бюджетных средств и продолжение работы по оптимизации расходов для обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджетной системы района, включая дальнейшее сокращение расходов на обеспечение деятельности органов власти.

По состоянию на 1 января 2020 года штатная численность Финансового отдела составляет 11 единиц, фактическая численность – 11 единиц, из них 9 муниципальных служащих имеют высшее образование, в том числе два высших образования имеют три специалиста отдела.

В 2019 году в Финансовом отделе произошли изменения в кадровом составе отдела, замена главного специалиста - системного администратора.

Расходы на содержание Финансового отдела в 2019 году составили 10239,1 тыс. рублей.

Бюджетная система Александровского района Томской области по состоянию на 1 января 2020 года включает в себя бюджет района, бюджеты 6 сельских поселений.

Бюджетный процесс организован с применением программных комплексов «АЦК - Финансы», «АЦК - ГОСЗА3», Электронный бюджет, СУФД ФК, «Барс. Бюджет Онлайн».

Бюджетный учет по смете Финансового отдела ведется посредством программы: «Парус - Бюджет». Отчеты во внебюджетные фонды, налоговый орган, статистику предоставляются через сайты государственных учреждений.

Обеспечена бесперебойная работа системы программных комплексов специалистами Финансового отдела.

Основные итоги деятельности Финансового отдела

В рамках решения основных задач Финансового отдела подготовлено 161 проект постановлений Администрации Александровского района Томской области, 41 проект приказов Финансового отдела и 14 проектов решений Думы Александровского района Томской области.

Работа Финансового отдела в течении года велась по следующим направлениям:

Реализация эффективной бюджетной политики:

В целях обеспечения качественного и в полном объеме исполнения бюджета муниципального образования «Александровский район» разработано и принято постановление Администрации Александровского района Томской области от 06.2.2019 № 144 «О мерах по реализации решения Думы Александровского района Томской области от 26.12.2018 № 234 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В целях сбалансированности бюджета муниципального образования «Александровский район» утвержден новый План мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Александровский район» на 2019 год, утвержденный постановлением Администрации Александровского района от 15.02.2019 № 196, а также План мероприятий по реализации соглашения «О мерах по оздоровлению муниципальных финансов и условиях оказания финансовой помощи муниципальному образованию «Александровский район», утвержденный постановлением Администрации Александровского района Томской области от 04.06.2019 № 583

В соответствии с Порядком формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования «Александровский район», утвержденным постановлением Администрации Александровского района Томской области от 28.12.2016 № 1367 сформирован Реестр источников доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» на 2020 – 2022 годы.

В целях осуществления контроля собираемости налогов и сокращения недоимки во все уровни бюджетной системы Александровского района в течение 2019 года проводился мониторинг и анализ поступлений налоговых и неналоговых платежей по видам доходных источников, состояния структуры задолженности, а также изменения недоимки и собираемости налоговых и неналоговых платежей в разрезе бюджетов всех уровней района и видов налогов.

Сформированы и своевременно предоставлены в Департамент финансов Томской области отчеты:

- консолидированный отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2018 год;
- по штатной численности и заработной плате муниципального образования «Александровский район»;
- о ходе выполнения Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики;
- о мерах по оздоровлению муниципальных финансов бюджета и условиях оказания финансовой помощи муниципальному образованию в 2018 году.

Кроме того, подготовлена и предоставлена в Департамент финансов Томской области информацию для проведения мониторинга качества управления бюджетных процессом.

В соответствии с Порядком ведения реестра расходных обязательств муниципального образования «Александровский район, утвержденного постановлением Администрации Александровского района Томской области от 02.04.2018 № 439 сформирован и представлен в Департамент финансов Томской области Реестр расходных обязательств.

В целях повышения качества управления средствами бюджета в соответствии с Порядком оценки качества и Методики оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств бюджета муниципального образования «Александровский район», утвержденного постановлением Администрации Александровского района от 27.10.2016 № 1117, в 2019 году проведена оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств за 2018 год.

В результате оценки качества финансового менеджмента ГРБС по итогам 2018 года лидерами в первой группе стали, как и в 2017 году Отдел образования Администрации Александровского района Томской области, заняв первое место, во второй группе – Финансовый отдел.

Сводная итоговая оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств за 2018 год размещена на официальном сайте Финансового отдела.

В 2019 году по результатам оценки качества управления бюджетным процессом за 2018 год в муниципальных образованиях Томской области, проводимой Департаментом финансов Томской области Финансовый отдел занял третье место из 20 муниципальных образований Томской области, отделу присвоена 1 степень качества управления бюджетным процессом.

Отчет об исполнении бюджета:

Подготовлен и представлен на рассмотрение депутатов Думы Александровского района Томской области отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2018 год (утвержден решением Думы Александровского района от 23.05.2019 № 255).

Утвержден отчет об использовании средств резервного фонда непредвиденных расходов за 2018 год решением Думы Александровского района от 23.05.2019 № 255).

Утвержден отчет об использовании средств Дорожного фонда за 2018 год решением Думы Александровского района от 23.05.2019 № 255).

Утверждены отчеты:

- об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 1 квартал 2019 года (постановление Администрации Александровского района Томской области от 18.04.2019г. № 410)

- отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 1 полугодие 2019 года (постановление Администрации Александровского района Томской области от 07.08.2019 года № 829)

- отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Александровский район» за 9 месяцев 2019г (постановление Администрации Александровского района Томской области от 21.10.2019 года № 1074.

Формирование проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов и утверждение бюджета:

В рамках подготовки к формированию бюджета района на 2020 – 2022 годы Финансовым отделом:

✓ сформирован прогноз основных характеристик консолидированного бюджета района на 2020 -2022 годы и проект бюджетного прогноза Александровского района Томской области на долгосрочный период в соответствии с Порядком разработки и утверждении бюджетного прогноза Александровского района Томской области на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации Александровского района Томской области от 27.06.2016 № 684;

✓ разработаны Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Александровский район» на 2020 год и плановый период на 2021 и 2022 годов»;

✓ проведена сверка исходных данных с сельскими поселениями Александровского района Томской области для формирования межбюджетных отношений;

✓ подготовлен новый Порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет муниципальных казенных учреждений, финансируемых из бюджета муниципального образования.

Проект бюджета района на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы, а также документы в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Александровский район», утвержденным решением Думы Александровского района Томской области 22.03.2012 № 150 представлены 8 ноября 2019 года.

Кассовое обслуживание исполнения бюджета:

Организация исполнения бюджета района и бюджетов сельских поселений в 2019 году осуществлялась в соответствии с бюджетной росписью расходов на основании получения заявок на финансирование главных распорядителей бюджетных средств.

Сводная бюджетная роспись расходов и источников финансирования дефицита бюджета утверждена приказом Финансового отдела.

В течении года в сводную бюджетную роспись ежеквартально вносились изменения

Обеспечено своевременное утверждение лимитов бюджетных обязательств, составление и ведение кассового плана.

В течение года на основании принятых изменений решений о бюджете и обращений главных распорядителей бюджетных средств бюджета Финансовым отделом внесено 740 уведомлений.

Для исполнения функций кассового обслуживания исполнения бюджета на уровне Финансового отдела открыты 68 лицевых счетов в том числе для:

- 6 главных распорядителей бюджетных средств – 10 лицевых счета;

- 18 муниципальных учреждений – 46 лицевых счетов.

В соответствии с заключенным соглашением между поселениями и Финансовым отделом района ведется кассовое обслуживание поселений, им открыто 12 лицевых счетов.

За 2019 год Финансовым отделом в рамках казначейского исполнения бюджета обработано 28775 электронных документов.

До главных распорядителей средств районного бюджета доведены бюджетные ассигнования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

В целях качественного и полного осуществления расходных обязательств района в 2019 году подготовлены и внесены на рассмотрение Думы Александровского района Томской области 7 проектов изменений в решение Думы «Александровского района «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 26.12.2018 № 234.

«Электронный бюджет»:

В соответствии с положениями приказа Минфина России от 23.12.2014 № 163н «О Порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» ведения реестра

участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса осуществляется Финансовым отделом в электронной форме в государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» путем формирования реестровых записей, всего по Александровскому району сформировано:

- всего организаций- 37;
- ОМСУ- 10;
- бюджетные учреждения- 7;
- казенные учреждения – 10;
- автономные учреждения – 3;
- иные не участники бюджетного процесса – 7.

В целях реализации требований Порядка размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 28.12.2019 № 243, с 1 января 2020 года Финансовым отделом подготовлено 7 приказов Финансового отдела, в том числе:

об организационно –распорядительных мерах, направленных на организацию размещения информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации – 1 приказ;

о назначении уполномоченных лиц, ответственных за ввод данных, подписание, согласование, утверждение и просмотр данных - 4 приказа;

о назначении ответственного за техническое обеспечение работы с компонентами системы «Электронный бюджет) – 2 приказа.

Кроме того, подготовлено одно распоряжение Администрации Александровского района Томской области на осуществление организационно –распорядительных мерах, направленных на организацию размещения информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации.

В целях систематизации процессов формирования и исполнения бюджета муниципального образования «Александровский район» утвержден новый Порядок определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования «Александровский район».

Координация работы с автономными и бюджетными учреждениями:

Финансовый отдел координирует работу реализации основных направлений НПА (№ 83-ФЗ), оказывая консультационную и методологическую помощь при формировании планов ФХД, проектов муниципальных заданий, отчетов о выполнении муниципальных заданий. В 2019 году осуществляли свою деятельность 7 бюджетных и 3 автономных учреждений.

В целях приведения Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения» в соответствие действующему законодательству в 2019 году внесены изменения постановлением Администрации Александровского района Томской области от 10.04.2019 № 373.

В связи новыми требованиями начиная с 1 января 2020 года к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения подготовлен проект постановления Финансовым отделом Порядок составления и утверждения плана финансово – хозяйственной деятельности муниципального учреждения (утвержден постановлением Администрации Александровского района Томской области от 30.12.2019 № 1354).

Повышение открытости бюджета и бюджетного процесса:

Формируется аналитический материал «Бюджет для граждан» с учетом требований Порядка подготовки и публикации информации о бюджете района и отчете о его

исполнении в доступной для граждан форме», утвержденной постановлением Администрации Александровского района Томской области от 22.07.2016 № 798.

Материал подготовлен по исполнению бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2018 год, по проекту бюджета муниципального образования «Александровский район» на 2020 год и плановый период на 2021-2022 годов.

Презентация «Бюджета для граждан» представлена на публичных слушаниях по данным вопросам.

Программа "Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании "Александровский район":

Финансовый отдел является координатором муниципальной программы «"Эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в муниципальном образовании "Александровский район"», которая включает в себя четыре подпрограммы, из них две ведомственные программы.

Целью данной программы является эффективное управление муниципальными финансами и совершенствование межбюджетных отношений.

В течение 2019 года по данной программе подготовлено 1 постановление о внесении изменений в программу и годовой отчет о реализации программы.

Ведомственные программы:

«Обслуживание муниципального долга муниципального образования «Александровский район» на 2019 год», цель программы – обеспечение долговой устойчивости бюджета района;

«Обеспечение сбалансированности доходов и расходов поселений Александровского района Томской области на 2019 год», цель программы- обеспечение сбалансированности доходов и расходов поселений района.

В течении года дважды вносились изменения по каждой ведомственной программе, подготовлены отчеты за полугодие, девять месяцев 2019 года.

Бюджетный и бухгалтерский учет:

На основании приказа Министерства финансов РФ от 28.12.2010г №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» и приказа Минфина РФ от 25 марта 2011г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» принималась от главных распорядителей бюджетных средств, составлялась и предоставлялась бюджетная отчетность по формам, утвержденным вышеуказанными инструкциями.

Бюджетная отчетность составлялась главными распорядителями, распорядителями, получателями бюджетных средств, администраторами доходов, администраторами источников финансирования дефицита бюджета, финансовыми органами на следующие отчетные даты:

-оперативная отчетность - на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем;

- месячная отчетность – на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем;

- квартальная – по состоянию на 1 апреля, 1 июля и 1 октября отчетного года;

- годовая – на 1 января года, следующего за отчетным.

Организована и проведена работа по своду и составлению отчетности об исполнении бюджетов за 2018 год и 9 месяцев 2019 года (поквартально с нарастающим итогом).

Все бюджетные учреждения Александровского района работают в Едином комплексе автоматизированного бюджетного учета: «АЦК-финансы», «АЦК-Госзаказ».

Финансовый контроль:

В целях предварительного контроля Финансовым отделом проведены следующие контрольные мероприятия:

1. ежедневное санкционирование оплаты денежных обязательств в форме совершения разрешительной надписи после проверки составленных платёжных и иных документов, обосновывающих платёж (оплата производится после устранения выявленных замечаний);

2. проверка правильности формирования и утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономного учреждений;

3. проверка смет расходов казённых учреждений и органов местного самоуправления;

4. проверка штатных расписаний муниципальных учреждений района;

5. проверка утвержденных муниципальных заданий бюджетных и автономного учреждений на предмет их соответствия нормативным документам муниципального района.

В целях повышения эффективности работы по противодействию коррупции в Финансовом отделе приказами Финансового отдела утверждено:

Положение о комиссии по противодействию коррупции;

Положение о порядке предотвращения и урегулирования конфликтов интересов;

Перечень должностей муниципальной службы, замещение которых связано с коррупционным риском;

План мероприятий по противодействию коррупции на 2019 -2020 годы.

Исполнение бюджета и обеспечение приоритетов расходования средств бюджета:

Основные итоги исполнения районного бюджета на 01.01.2020 года:

- доходы – 740 061,6 тыс. рублей или 99,5 % годового плана;

- расходы – на сумму 750 009,0 тыс. рублей или 97,7 % годового плана.

Бюджет исполнен с профицитом (превышение доходов над расходами) – на сумму 9 947,4 тыс. рублей.

Налоговые неналоговые доходы исполнены на 100,4 % или 183 081,7 тыс. рублей (на 7951,7 тыс. рублей больше по сравнению с 2018 годом)

58,5 % налоговых и неналоговых доходов это - налог на доходы физических лиц 118 100,3 тыс. рублей, а за 2018 год поступило в районный бюджет – 97 443,0 тыс. рублей.

Бюджет района сохраняет свою социальную направленность, социальная сфера составляет 64,8% расходов бюджета или 485 816,3 тыс. рублей.

Больше всего расходов направлено на образование – 383 636,6 тыс. рублей или 51,1 % расходов бюджета;

- 9,5 % на национальную экономику или 71 312,0 тыс. рублей

- 9,0 % на культуру или 67643,5 тыс. рублей

- 8,7 на жилищно – коммунальное хозяйство или 65123,8 тыс. рублей.

В течение года удалось привлечь в районный бюджет целевых субсидий в размере 233532,7 тыс. рублей.

В 2019 году за счет средств районного бюджета своевременно и в полном объеме обеспечены выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы, обязательства районного бюджета.

Ситуация с выплатой заработной платы работникам бюджетной сферы и расчеты за коммунальные услуги в отчетном периоде находилась под постоянным контролем, задолженности не допущено.

С целью финансирования планового дефицита в соответствии с программой внутренних заимствований привлечен бюджетный кредит из областного бюджета в сумме 21830,0 тыс. рублей,

Муниципальный долг Александровского района Томской области по состоянию на 01.01.2020 составляет 23 830,0 тыс. рублей.

Просроченной задолженности по долговым обязательствам нет.

Межбюджетное регулирование:

В 2019 году Финансовый отдел обеспечивал межбюджетное регулирование. Удельный вес нецелевой финансовой помощи местным бюджетам, предоставляемой из бюджета района составил 6,3 % от расходов бюджета района, в абсолютном значении данный объем расходов составляет в 2019 году – 47456,9 тыс. рублей.

В Александровском районе сформирован районный фонд финансовой поддержки сельских поселений, который способствует реализации основной цели бюджетной политики: выравнивание развития сельских поселений в целях обеспечения равного доступа граждан к бюджетным услугам.

В 2019 году объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составил 31 127,0 тыс. рублей.

В соответствии с Порядком предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Александровский район, утвержденным решением Думы от 20.09.2018 № 213 бюджетам сельским поселений предоставлена впервые в 2019 году дотация на сбалансированность в объеме 16 329,9 тыс. рублей.

Ежегодно Финансовым отделом в рамках повышения качества управления муниципальными финансами в соответствии с постановлением Администрации Александровского района от 22.05.2014 года № 631 «Об утверждении порядков проведения мониторинга» проводится оценка качества управления бюджетным процессом сельских поселений Александровского района Томской области.

В 2019 году проведена оценка по итогам работы муниципальных образований за 2018 год.

В результате четырех муниципальным образованиям Александровского района Томской области присвоена II степень качества.

Наиболее высокое качество управления муниципальными финансами имеют Назинское сельское поселение – 73,8 балла, Новоникольское сельское поселение – 69,2 балла, Александровское сельское поселение – 65,2 балла, Лукашкин – Ярское сельское поселение – 64,2 балла.

Два муниципальных образования имеют третью степень качества.

По итогам работы за 2018 год нарушений требований бюджетного законодательства муниципальными образованиями Александровского района не выявлено.

В течении 2019 года ежеквартально проводилась оценка соблюдения органами местного самоуправления сельских поселений Александровского района бюджетного законодательства. Нарушений требований бюджетного законодательства муниципальными образованиями Александровского района за 2019 год не выявлено.

Проводилась работа по координации деятельности органов местного самоуправления сельских поселений по вопросу формирования, утверждения, исполнения бюджетов поселений и контролю за исполнением данных бюджетов.

Руководитель отдела



Бобрешева Л.Н.