Приложение к приказу финансового отдела Администрации Мишкинского района

от «22» января 2020 года № 5

«Об отчете о результатах деятельности финансового отдела Администрации Мишкинского района за 2019 год»

ОТЧЕТ

**о результатах деятельности финансового отдела Администрации Мишкинского района за 2019 год**

Деятельность финансового отдела Администрации Мишкинского района связана с осуществлением функций финансового органа муниципального образования Мишкинского района. Сфера деятельности финансового отдела как финансового органа муниципального образования определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Мишкинском районе, Положением о Финансовом отделе Администрации Мишкинского района и другими федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Курганской области и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления Мишкинского района.

Финансовый отдел Администрации Мишкинского района в соответствии с утвержденным планом обеспечивал проведение единой налоговой и бюджетной политики на территории Мишкинского района, осуществлял функции по выработке и проведению муниципальной политики, муниципальному финансовому контролю в Мишкинском районе.

Проекты решений о бюджетах муниципальных образований на 2019 год с необходимыми документами и материалами сформированы в полном объеме в соответствии с бюджетным законодательством и внесены в установленные сроки на рассмотрение в Думу.

Проект решения о районном бюджете на 2019 год рассмотрен и утвержден решением Мишкинской районной Думы от 25.12.2018 года №366 «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В 2019 году в установленные сроки сформирован и представлен в Финансовое управление Курганской области сводный реестр расходных обязательств Мишкинского района.

В целях организации исполнения бюджета в 2019 году сформированы роспись по доходам и расходам консолидированного бюджета Мишкинского района и районного бюджета, лимиты бюджетных обязательств, прогнозы кассовых выплат.

Для решения наиболее важных вопросов, требующих дополнительного финансирования, в течение года были подготовлены 5 изменений в решение о районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, предусматривающие за счет дополнительных доходов и оптимизации (экономии) расходов районного бюджета дополнительные ассигнования на обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

По результатам исполнения районного бюджета за 2019 год принятыми изменениями были увеличены плановые доходы по собственным доходным источникам на сумму 12 603,2 тыс. руб. или рост произошел на 20,8% (первоначальный план по собственным доходам составил – 60 536,5 тыс. руб., уточненный план – 73 139,7 тыс. руб.).

При исполнении местного бюджета в 2019 году соблюдены требования Бюджетного кодекса Российской Федерации в части предельных размеров дефицита бюджета, объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга.

По итогам исполнения районного бюджета профицит за 2019 год составил 8492,2тыс. рублей(приплановом дефиците 1 453,5 тыс. руб.).

Отчеты об исполнении районного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2019 года утверждены Постановлениями Администрации Мишкинского района:

от 25 апреля 2019 года № 64 «Об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2019 года»;

от 8 июля 2019 года № 87 «Об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2019 года»;

от 10 октября 2019 года № 121 «Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2019 года».

Консолидированный бюджет района за 2019 год исполнен по доходам в сумме 504839,65 тыс. рублей, что составило 98,6 % к годовым бюджетным назначениям.

В консолидированный бюджет собственных доходов поступило 109 652,7 тыс. рублей или 102,3% к уточненному плану. В сравнении с 2018 годом собственные доходы бюджета выросли на 12 472,9 тыс. рублей. Доля собственных доходов в общем объеме финансовых ресурсов бюджета в 2018 году составила 21,7% (в 2017 году – 22,5%, в 2018 году – 22,0%).

В структуре собственных доходов консолидированного бюджета за 2019 год 76 % занимают налоговые доходы, 16,5% - неналоговые доходы, 7,5 % - прочие безвозмездные поступления.

Основные доходные источники бюджета остались практически неизменными.

Наибольшая доля поступлений собственных доходов обеспечивается поступлениями от налога на доходы физических лиц 50%, акцизов на нефтепродукты – 11%, доходов от оказания платных услуг – 10%, земельного налога – 7%, доходов от использования имущества – 4%, единого налога на вмененный доход – 3%.

В 2019 году была продолжена работа по сбору добровольных пожертвований от физических лиц. В результате в консолидированный бюджет района было привлечено 1060,6 тыс. руб. что ниже уровня прошлого года на 14,6%.

Ведется работа с недобросовестными налогоплательщиками в рамках межведомственной комиссии по мобилизации собственных доходов. В результате работы комиссии за 2019 год взыскано в бюджет недоимки 322,8 тыс. рублей.

В бюджет района поступило финансовой помощи из областного бюджета 395186,9 тыс. рублей при уточненном плане 404881,5 тыс. рублей или по сравнению с 2018 годом увеличение на 39355,4 тыс. рублей.

Бюджет Мишкинского района за 2019 год исполнен по расходам в сумме 496347,4 тыс. рублей или 95,9 % к уточненному бюджету.

На социально-значимые расходы: выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг, приобретение котельно–печного топлива направлено 345124,0 тыс. рублей или 69,5 % от общего объема расходов.

Расходы на условиях софинансирования: на ремонт автомобильных дорог, питание обучающихся из малоимущих семей составили 27144,0 тыс. рублей или 5,5 % от общего объема расходов.

На другие расходы бюджета направлено 124079,4 тыс. рублей или 25 % от общего объема расходов.

На 01.01.2020 г. кредиторская задолженность по бюджету Мишкинского района составила 9505 тыс. рублей, снижение к уровню 01.01.2019 г. на 15123 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность составляет 1634 тыс. руб. снижение к уровню 01.01.2019 г. на 13018 тыс.руб. (задолженность осталась по закупке товаров, работ, услуг для обеспечения нужд, в том числе областной бюджет – 401 тыс. руб. (учебники). Текущая задолженность составила 7871 тыс. руб. снижение на 2105 тыс. руб. (осталась задолженность по прочим расходам, в том числе задолженность областного бюджета 4188 тыс. руб. (ремонты объектов образования).

В 2019 году финансовым отделом проведена определенная работа по оптимизации бюджетных расходов.   
 Осуществлялся постоянный контроль за расходованием фонда оплаты труда.

Фонд оплаты труда работников бюджетной сферы приведен в соответствие с согласованным с Финансовым управлением Курганской области.

Во исполнение поручения Президента РФ органами исполнительной власти Курганской власти подготовлены и согласованы соответствующие изменения в «дорожные карты». По последним данным средняя заработная плата по Курганской области за 2019 год составила 25797 рублей. Согласно «дорожной карте» средняя заработная плата педагогов общего и дошкольного образования, с мерами социальной поддержки, должна, составлять 25797 и 23336 рубля соответственно. За 2019 год средняя заработная плата по данным категориям по Мишкинскому району составила 25893 рублей и 24060 рублей, соответственно. Средняя заработная плата учителей прогнозировалась 25840 рублей, по Мишкинскому району за 2019 год средняя заработная плата составила – 25965 рублей. Зарплата педагогам дополнительного образования закреплена в размере 25840 рублей. По Мишкинскому району средняя заработная плата по данной категории (образование) за 2019 год составила 25930 рублей.

Целевой показатель средней заработной платы работников учреждений культуры на 2019 год установлен на уровне 100% от средней заработной платы по Курганской области на 2019 год и по итогам 2019 года должен составить 25797 рублей. За 2019 год средняя заработная плата по данной категории по Мишкинскому району составила 25797 рублей.

Зарплата педагогам дополнительного образования в сфере культуры закреплена в размере 25840 рублей. По Мишкинскому району средняя заработная плата по данной категории за 2019 год составила 25857 рублей.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета Мишкинского района, безусловного и своевременного исполнения социально значимых и долговых обязательств Мишкинского района 4 мая 2017 года №201-р распоряжением Администрации Мишкинского района принята Программа оздоровления муниципальных финансов на 2017 – 2019 годы.

В целях сокращения расходов на содержание органов местного самоуправления Администрацией Мишкинского района приняты распоряжения:

от 27 декабря 2018 года № 755-р «О лимитах потребления коммунальных услуг и котельно-печного топлива на 2019 год»; от 7 ноября 2019 года №694-р «О внесении изменений в распоряжение Администрации Мишкинского района от 27 декабря 2018 года №755-р «О лимитах потребления коммунальных услуг и котельно-печного топлива на 2019 год».

Финансовый отдел в 2019 году продолжил осуществлять санкционирование и учет бюджетных обязательств.

В 2019 году финансовым отделом проведено 16 контрольных мероприятий. Ревизиями и проверками было охвачено 262451,7 тыс. руб. финансовых средств, все средства муниципальных учреждений.

Общая сумма выявленных нарушений составила 9314,14 тыс. рублей.

Полномочиями по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок, контроля в сфере размещения муниципального заказа наделен Финансовый отдел Администрации Мишкинского района.

В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, согласно плана контрольной деятельности по осуществлению контроля в сфере закупок за 2019 год проведено 6 проверок (в Администрации Дубровинского сельсовета, Администрации Краснознаменского сельсовета, Администрации Мишкинского поссовета, Администрации Маслинского сельсовета, Администрации Коровинского сельсовета, Отделе культуры Администрации Мишкинского района). В результате проведенных контрольных мероприятий выявлены нарушения. Проверяемым сельсоветам, поссовету выданы предписания (представления) об устранении выявленных нарушений.

Результаты контрольных мероприятий по соблюдению требований в сфере закупок в рамках внутреннего муниципального финансового контроля размещены на сайте госзакупок.

В рамках осуществления контроля в сфере размещения муниципального заказа за 2019 год проведено 6 проверок (в Администрации Дубровинского сельсовета, Администрации Краснознаменского сельсовета, Администрации Мишкинского поссовета, Администрации Маслинского сельсовета, Администрации Коровинского сельсовета, Отделе культуры Администрации Мишкинского района).

По результатам проверки установлены нарушения сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок заказчиками планов закупок и планов-графиков, несвоевременное направление сведений в реестр контрактов информации о заключении, изменении, исполнении контракта, не утверждены нормативы затрат, превышение нормативов затрат и др.

Материалы 3 проверок (Администрации Дубровинского сельсовета, Отдела культуры Администрации Мишкинского района, Администрации Мишкинского поссовета) направлены в Департамент экономического развития Курганской области (уполномоченный орган контроля) для возбуждения дел об административной ответственности.

Результаты контрольных мероприятий по соблюдению требований в сфере размещения муниципального заказа размещены на сайте госзакупок.

В рамках контрольного мероприятия по заданию Прокуратуры проведена внеплановая проверка исполнения законодательства об образовании, в том числе при организации питания при осуществлении закупок для муниципальных образований в деятельности Муниципального отдела управления образованием Администрации Мишкинского района и проверка законодательства в сфере реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» в Администрации Мишкинского поссовета.

По результатам проверки выявлено заключение нескольких контрактов с одним и тем же поставщиком на поставку продуктов питания, не утвержден порядок расчета нормативных затрат, нарушение сроков утверждения планов-закупок и планов-графиков и др.

В рамках осуществления проверки целевого использования бюджетных средств финансовым отделом Администрации Мишкинского района за 2019 год проведено 2 контрольных мероприятия (Администрация Маслинского сельсовета, Администрация Мишкинского поссовета). Нецелевого и незаконного использования бюджетных средств не установлено.

В результате проведенных контрольных мероприятий выявлены нарушения. Проверяемым сельсоветам, поссовету выданы предписания (представления) об устранении выявленных нарушений.