

**Отчет о результатах деятельности  
отдела по финансам администрации  
Семилукского муниципального района за 2019 год**

Отдел по финансам администрации Семилукского муниципального района Воронежской области (далее – отдел по финансам) является структурным подразделением администрации района, обеспечивающим разработку, реализацию финансовой и бюджетной политики на территории района.

Отдел по финансам осуществляет деятельность на основании Положения, утвержденного постановлением администрации Семилукского муниципального района от 27.10.2014 года №1912.

Основными задачами отдела по финансам являются:

- составление и организация исполнения районного бюджета и консолидированного бюджета Семилукского муниципального района;
- своевременное составление и предоставление отчетов об исполнении районного и консолидированного бюджетов Семилукского муниципального района и другой бюджетной отчетности;
- реализация муниципальной стратегии, достижение соответствующих целей и показателей в подведомственной сфере деятельности;
- управление муниципальным долгом Семилукского муниципального района;
- регулирование финансовых отношений между районным бюджетом и бюджетами других уровней;
- осуществление финансового контроля в соответствии с бюджетным законодательством.

Отдел по финансам осуществляет свою деятельность как непосредственно, так и во взаимодействии с федеральными органами исполнительной власти и их территориальными органами, государственными органами Воронежской области, органами местного самоуправления Семилукского муниципального района, организациями независимо от формы собственности и организационно-правовой формы.

Все этапы бюджетного процесса (утверждение, уточнение, исполнение бюджета района, ведение бюджетного учета и составление отчетности) проведены в 2019 году в порядке, утвержденном Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в Семилукском муниципальном районе.

В Совет народных депутатов Семилукского муниципального района для утверждения проекты решений и материалы представлены в установленные сроки.

Вопросы утверждения районного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов и отчета об исполнении районного бюджета за 2018 год вынесены на публичные слушания.

В течение 2019 года проведено 5 уточнений показателей районного бюджета.

Исполнение консолидированного бюджета Семилукского муниципального района за 2019 год сложилось следующим образом:

	Исполнено за 2018 год	План на 2019 год	Исполнено за 2019 год	тыс. рублей	
				% исполнения	
				к плану на год	к соотв. периоду прошлого года
<b>ДОХОДЫ</b>	<b>1840405</b>	<b>1807187</b>	<b>1729990</b>	<b>95,7</b>	<b>94,0</b>
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>643565</i>	<i>645142</i>	<i>670628</i>	<i>104</i>	<i>104,2</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>1196840</i>	<i>1162045</i>	<i>1059362</i>	<i>91,2</i>	<i>88,5</i>
<b>РАСХОДЫ</b>	<b>1713695</b>	<b>1898638</b>	<b>1857070</b>	<b>97,8</b>	<b>108,4</b>
<b>ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ(+)</b>	<b>126710</b>	<b>-91451</b>	<b>-127080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

За 2019 год доходная часть консолидированного бюджета Семилукского муниципального района с учетом безвозмездных поступлений из областного бюджета исполнена в сумме 1729990 тыс. рублей, что составляет 95,7 процентов к годовому плану.

Налоговых и неналоговых доходов в бюджет района поступило 670628 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 27063 тыс. рублей или 4,2 процента.

Налоговых доходов поступило 489088 тыс. рублей или 107,1 процента к уровню 2018 года.

Основные суммы доходов поступили по следующим видам налогов:

✓ налог на доходы физических лиц – 305476 тыс. рублей или 110,3 процента к прошлому году;

✓ земельный налог – 100919 тыс. рублей или 94,2 процента к уровню 2018 года;

✓ налоги на совокупный доход – 34911 тыс. рублей или 112,7 процента к прошлому году.

Неналоговые доходы за 2019 год составили 181540 тыс. рублей или 97 процентов к уровню прошлого года.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 2019 год составили 34313 тыс. рублей или 78,6 процента к соответствующему периоду 2018 года.

Доходы от платы за негативное воздействие на окружающую среду составили 21992 тыс. рублей, что в 8,2 раза больше уровня прошлого года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2019 год составили 43923 тыс. рублей или 58 процентов к уровню 2018 года, из них: доходов от продажи земельных участков – 36260 тыс. рублей, доходов от реализации имущества – 7663 тыс. рублей.

Безвозмездных поступлений за 2019 год поступило 1059362 тыс. рублей, или 91,2 процентов к годовому плану и 88,5 процентов к соответствующему периоду прошлого года. В общем объеме доходной части бюджета удельный вес средств, полученных из областного бюджета, составляет 65,2 процентов.

По состоянию на 01.01.2020 года недоимка по налогам, зачисляемым в консолидированный бюджет района, составляет 36682 тыс. рублей.

Основная часть недоимки приходится на имущественные налоги (земельный налог – 77 процентов, налог на имущество физических лиц – 13,9 процента) и налог на доходы физических лиц (3,8 процента).

В целях исполнения доходной части консолидированного бюджета района и снижения уровня недоимки в 2019 году:

1) осуществлялся постоянный мониторинг отчислений налоговых платежей налоговыми агентами и принимались меры по своевременности поступлений налогов в консолидированный бюджет района и областной бюджет;

2) организовано и проведено 34 заседания комиссии по мобилизации дополнительных доходов, рассмотрен 561 субъект. Мобилизовано 22809,7 тыс. рублей, в том числе в областной бюджет – 14829,4 тыс. рублей, в бюджет района 7980,3 тыс. рублей;

3) проведено 5 расширенных заседаний комиссии с участием прокурора района, руководителей налоговой службы с руководителями организаций района, которые имеют значительные суммы задолженности по налоговым платежам в консолидированный бюджет области и района. По результатам комиссий руководителями организаций приняты меры по погашению задолженности в бюджет Воронежской области в сумме 7658,5 тыс. рублей, в бюджет района 4687,9 тыс. рублей;

4) в целях снижения суммы задолженности по имущественным налогам физическими лицами, главы городских и сельских поселений на постоянной основе совместно с Межрайонной инспекцией ФНС России №8 по Воронежской области проводили работу по погашению недоимки в местный бюджет;

5) продолжена работа по повышению эффективности использования муниципального имущества, в том числе за счет вовлечения в арендные отношения земли и объектов недвижимости. Дополнительные поступления в бюджет района составили 1141 тыс. рублей;

6) в течение всего года проводилась работа по уточнению принадлежности невыясненных поступлений. Всего за 2019 год разъяснено платежей в районный бюджет на сумму 36378,3 тыс. рублей;

7) в течение года проводилась работа с администраторами поступлений в бюджет района по своевременному информированию плательщиков об изменении реквизитов платежей и разъяснению платежей, уже отнесенных УФК на невыясненные поступления;

8) осуществлялось проведение разъяснительной работы с населением об исполнении своих обязанностей по уплате налогов и сборов, публикации в СМИ материалов и вопросов налогообложения и необходимости их своевременной оплаты.

**Расходная часть бюджета** исполнена в сумме 1857070 тыс. рублей, что составляет 97,8 процентов к годовому плану и 108,4 процентов к соответствующему периоду прошлого года.

При исполнении бюджета Семилукского муниципального района в 2019 году предусматривались следующие приоритеты:

- ✓ оплата труда работников бюджетной сферы;

- ✓ оплата коммунальных услуг;
- ✓ выполнение социальных обязательств;
- ✓ оплата расходов на питание детей в образовательных учреждениях;
- ✓ обеспечение повышения фонда оплаты труда работников учреждений

образования и культуры до уровней, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

В 2019 году в Семилукском муниципальном районе происходили изменения в сети учреждений, в результате чего на 01.01.2020 года в районе функционируют 68 казенных учреждений.

Все расходы бюджета Семилукского муниципального района осуществлялись исходя из наличия ассигнований и принятых бюджетных обязательств.

Бюджетная политика при исполнении консолидированного бюджета Семилукского муниципального района за 2019 год по расходам была ориентирована на режим экономии бюджетных средств, повышение результативности бюджетных расходов.

В течение 2019 года заработная плата работникам муниципальных учреждений выплачивалась в установленные сроки и в полном объеме, задолженность по заработной плате на 01.01.2020 года отсутствует.

Итоги исполнения бюджета свидетельствуют о социальной направленности бюджетных расходов. Расходы на социальную сферу в 2019 году составили 1173005 тыс. рублей или 63,2 процента всех расходов консолидированного бюджета района (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт).

По разделу «Образование» при уточненном годовом плане 956990 тыс. рублей, направлено на расходы 950824 тыс. рублей или 99,4 процента, что на 154534 тыс. рублей или 19,4 больше уровня 2018 года.

По разделу «Культура, кинематография» средства освоены на 97,9 процентов. При плане 120510 тыс. рублей, направлено на расходы 117957 тыс. рублей. Увеличение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 16419 тыс. рублей или 16,2 процента

По разделу «Социальная политика» исполнение составило 47050 тыс. рублей или 99,3 процента к уточненному плану на год и 18,4% к соответствующему периоду 2018 года.

По разделу «Физическая культура и спорт» при уточненном плане 60651 тыс. рублей направлено на расходы 57174 тыс. рублей или 94,3 процента к плану на год и в 2,2 раза превышает уровень соответствующего периода прошлого года.

Одним из приоритетов бюджетной политики в течение прошедшего года являлось финансовое обеспечение принятых решений по повышению заработной платы отдельным категориям работников, нашедших отражение в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

<b>Средняя заработная плата отдельных категорий работников социальной сферы</b>	<b>2019 год, рублей</b>
<i>Педагогические работники дошкольных учреждений</i>	26721
<i>Педагогические работники общеобразовательных учреждений</i>	28760
<i>Педагогические работники учреждений дополнительного образования</i>	29496
<i>Работники учреждений культуры</i>	26716

Финансовое обеспечение повышения заработной платы в 2019 году осуществлено в полном объеме.

По состоянию на 01.01.2020 года кредиторская задолженность по бюджетным учреждениям составила 7709 тыс. рублей, что в 9,8 раз ниже уровня прошлого года.

Бюджетная система Семилукского муниципального района включает в себя: районный бюджет, бюджеты 3 городских и 12 сельских поселений.

Приоритетными задачами в сфере межбюджетных отношений являются:

- ✓ обеспечение сбалансированности местных бюджетов;
- ✓ обеспечение равных условий для устойчивого исполнения расходных обязательств муниципальных образований района.

За 2019 год объем межбюджетных трансфертов из областного и районного бюджета бюджетам поселений составил 361697 тыс. рублей, из них за счет средств районного бюджета – 47558 млн. рублей, в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений 10479 тыс. рублей;
- дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений 9600 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты за счет средств дорожного фонда 22784 тыс. рублей;
- средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов 4695 тыс. рублей.

Долговая политика района направлена на сдерживание темпов роста муниципального долга. В условиях имеющихся рисков несбалансированности бюджета района важнейшей задачей являлось проведение крайне взвешенной долговой политики путем реализации следующих мероприятий:

- ✓ обеспечение направления дополнительных поступлений по доходам на снижение бюджетного дефицита;
- ✓ недопущение возникновения просроченных долговых обязательств;
- ✓ постепенное уменьшение объема муниципального долга;
- ✓ минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.

Объем муниципального долга на 01.01.2020 года составил 45785,9 тыс. рублей, что на 6235,9 тыс. рублей или 12 процентов ниже уровня прошлого года.

тыс.рублей

	Всего	в том числе:	
		районный бюджет	бюджеты поселений
<b>1. Объем муниципального долга на 01.01.2020 года всего, в том числе</b>	<b>45785,9</b>	<b>32965,5</b>	<b>12820,4</b>
<i>1.1. Бюджетные кредиты</i>	45785,9	32965,5	12820,4
- бюджетные кредиты на кассовый разрыв	14886,3	2259,8	12626,5
- бюджетные кредиты АПК	30377,5	30377,5	-
- бюджетные кредиты на строительство и реконструкцию автомобильных дорог местного значения	522,1	328,2	193,9

В 2019 году погашена задолженность по кредитам в сумме 10927,7 тыс. рублей, в том числе:

- бюджетные кредиты АПК – 3800 тыс. рублей;
- на кассовый разрыв – 7127,7 тыс. рублей.

В соответствии с бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета народных депутатов Семилукского муниципального района от 25.12.2018 года №21 «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», в целях создания условий для оздоровления муниципальных финансов, в 2019 году проведена реструктуризация долга муниципальных образований района:

1) по бюджетным кредитам, предоставленным в 2019 году на покрытие временных кассовых разрывов, возникших при исполнении местных бюджетов, со сроком погашения до 01.12.2019 года (постановление администрации Семилукского муниципального района от 28.11.2019 года №1344);

2) по бюджетным кредитам, предоставленным в 2019 году на покрытие временных кассовых разрывов, возникших при исполнении местных бюджетов, со сроком погашения до 20.12.2019 года (постановление администрации Семилукского муниципального района от 20.12.2019 года №1432).

Расходы на обслуживание муниципального долга района за 2019 год составили 378,1 тыс. рублей, что на 748,3 тыс. рублей или 66,4% меньше, чем на указанные цели в 2018 году.

В течение 2019 года особое внимание было обращено на выполнение условий Соглашения, заключенного с департаментом финансов Воронежской области об условиях предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов бюджету Семилукского муниципального района.

Все обязательства, принятые администрацией района в соответствии с соглашением, выполнены в полном объеме.

Одной из функций отдела по финансам является формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета района на основании отчетов главных распорядителей бюджетных средств и органов местного самоуправления поселений.

В 2019 году отчет об исполнении консолидированного бюджета Семилукского муниципального района за 2018 год представлен в Департамент финансов Воронежской области в установленные сроки.

Контрольно-счетным органом муниципального района проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета за 2018 год. Нарушений не выявлено.

В 2019 году отделом по финансам в соответствии с порядком осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля, утвержденным постановлением администрации Семилукского муниципального района от 10.10.2014 года № 1827 «Об утверждении порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю», планом контрольных мероприятий проведено 9 запланированных мероприятий и 3 внеплановых.

При проведении в 2019 году контрольных мероприятий охвачено 12 объектов, общая сумма проверенных средств составила 440,3 млн. рублей.

Общая сумма выявленных в ходе контрольных мероприятий нарушений составляет 5,6 млн. рублей.

По результатам проверок направлено 5 предписаний и 4 представления, а также оказана методическая и консультативная помощь для принятия конкретных мер по устранению выявленных недостатков.

На официальном сайте администрации Семилукского муниципального района опубликованы планы контрольной деятельности отдела, отчеты о контрольной деятельности, документы, регулирующие деятельность по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля.

В целях информационной открытости в течение года материалы по бюджету района (проект, утвержденный бюджет, квартальные отчеты об исполнении бюджета и годовой отчет об исполнении бюджета Семилукского муниципального района) опубликованы в средствах массовой информации и размещены на официальном сайте администрации района. Проекты решений о бюджете, информация об исполнении бюджета района размещались в районной газете «Семилукская жизнь».

В целях информирования населения о бюджете, для достижения большей прозрачности и открытости бюджетного процесса для граждан в 2019 году, отделом по финансам продолжена публикация информации о бюджете в графическом формате - "Бюджет для граждан", в котором в доступной и понятной для неподготовленного пользователя форме содержатся сведения об основах бюджетного процесса, его этапах и участниках, направлениях расходования средств.

Руководитель отдела по финансам  
администрации Семилукского  
муниципального района

Н.В. Зинченко