

Отчет
о деятельности Финансового управления администрации
Краснобаковского муниципального округа Нижегородской области
за 2022 год

В соответствии с Законом Нижегородской области от 12.04.2022г. №40-3 " О преобразовании муниципальных образований Краснобаковского муниципального района Нижегородской области" Краснобаковский район был преобразован в Краснобаковский муниципальный округ. На основании решения Совета депутатов Краснобаковского муниципального округа Нижегородской области от 22.12.2022г. №95 "Об утверждении Положения о Финансовом управлении администрации Краснобаковского муниципального округа Нижегородской области" Управление финансов Администрации Краснобаковского района Нижегородской области было переименовано в Финансовое управление администрации Краснобаковского муниципального округа Нижегородской области.

Финансовое управление администрации Краснобаковского муниципального округа Нижегородской области обеспечивает формирование и реализацию единой финансовой и бюджетной политики в округе, составление проекта и организацию исполнения бюджета района, исполнительно-распорядительные функции по управлению финансами района и координацию деятельности органов местного самоуправления округа и структурных подразделений администрации округа в сфере бюджетных правоотношений.

В целях повышения качества бюджетного планирования, повышения результативности и эффективности использования средств в 2022 году проводилась работа по следующим направлениям:

- обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджета Краснобаковского района, в том числе за счет увеличения налогового потенциала, сдерживания роста расходов;
- безусловное исполнение всех действующих расходных обязательств, в первую очередь перед гражданами;
- повышение эффективности и оптимизация бюджетных расходов, в том числе за счет концентрации финансовых ресурсов на реализации приоритетных направлений расходов;
- реализация указов Президента Российской Федерации по уровню заработной платы отдельных категорий работников;
- осуществление органами местного самоуправления приоритетных направлений расходов и проведение ответственной финансовой политики;
- формирование и исполнение районного бюджета в программном формате на основе муниципальных программ Краснобаковского района;
- проведение оценки эффективности муниципальных программ Краснобаковского района Нижегородской области, предусматривающей комплексный подход к оценке программ с учётом качества их формирования и эффективности реализации;
- осуществление комплекса мероприятий в целях более гибкого управления ликвидностью районного бюджета, в том числе за счет оперативного управления остатками на счете районного бюджета;

- осуществление контроля за текущим состоянием кредиторской задолженности с целью недопущения образования пророченной кредиторской задолженности;
- обеспечение открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе, об исполнении районного бюджета, о бюджетных и социально-экономических показателях района посредством информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";
- ежегодное проведение публичных слушаний по годовому отчету об исполнении районного бюджета и по проекту районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период в целях выявления общественного мнения по вопросам формирования и исполнения бюджета.

В течение 2022 года финансовым управлением предприняты все необходимые меры по обеспечению сбалансированности районного бюджета:

- ежемесячно контролировалось исполнение доходной части районного бюджета, выполнение месячных планов по доходам и предпринимались все меры для исполнения плана;
- обеспечено своевременное исполнение всех принятых обязательств по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы и по оплате коммунальных услуг;
- оперативное управление остатками бюджетных средств позволило своевременно осуществлять расходы.

В результате проведенной работы удалось не допустить роста кредиторской задолженности и своевременно профинансировать заключенные муниципальные контракты, обеспечить софинансирование за счет средств местного бюджета федеральных и областных проектов.

За 2022 год финансовым управлением подготовлено 17 проектов решений Земского собрания Краснобаковского района Нижегородской области о внесении изменений в решение «О бюджете Краснобаковского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов». С учетом этих изменений план по собственным доходам районного бюджета по сравнению с первоначально принятым увеличен на 6238,3 тыс. рублей (или 2,9 % к первоначальному плану), а план по поступлению межбюджетных трансфертов увеличен на 81422,6 тыс. рублей (или 11% к первоначальному плану).

Своевременно и качественно подготовлен и представлен в Министерство финансов Нижегородской области отчет об исполнении консолидированного бюджета Краснобаковского района Нижегородской области за 2021 год.

Проведены публичные слушания по проектам Решений Земского собрания Краснобаковского района об исполнении районного бюджета за 2021 год и "О бюджете Краснобаковского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".

Своевременно подготовлен и внесен на рассмотрение Советом депутатов Краснобаковского муниципального округа проект бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 года. Данный проект прошел проверку в Министерстве финансов Нижегородской области на соответствие требованиям бюджетного законодательства.

В целях повышения прозрачности и открытости бюджета продолжена практика формирования информационного сборника "Бюджет для граждан", в котором в

наглядной и доступной для граждан форме предоставлены данные о доходах и расходах бюджета, приоритетные направления расходования бюджетных средств, результаты оказания муниципальных услуг гражданам.

Проведен мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета района за 2021 год. По результатам проведенного мониторинга в группе главных администраторов, финансовое обеспечение которых осуществляется по бюджетной смете, и не являющихся учредителями бюджетных и автономных учреждений, управление финансов администрации Краснобаковского района заняло первое место (122 баллов из 122 возможных).

Финансовое управление является муниципальным заказчиком-координатором МП "Управление муниципальными финансами Краснобаковского муниципального округа", на реализацию которой в 2022 году было направлено 10988,4 тыс. рублей, что составило 99,7 % от плана, в том числе в разрезе трех подпрограмм на:

* Организация и совершенствование бюджетного процесса Краснобаковского района – 389,3 тысяч рублей;

* Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Краснобаковского района Нижегородской области - 813,8 тысяч рублей;

* Обеспечение реализации муниципальной программы – 9785,3 тысяч рублей.

В соответствии с постановлением администрации Краснобаковского района от 10.08.2022 года № 773 финансовым управлением была проведена оценка эффективности исполнения муниципальной программы за 2021 год.

Согласно оценки степени реализации программы – программа является выполненной.

Согласно оценки степени достижения индикаторов целей программы – плановые значения индикаторов достигнуты.

Оценка эффективности муниципальной программы - высокая.

Качественная характеристика муниципальной программы – высокая.

Исполнение бюджета района

По итогам 2021 года доходы бюджета района составили 1055366,8 тысяч рублей, расходы 1057956,6 тысяч рублей. Бюджет исполнен с профицитом в сумме 2689,8,9 тысяч рублей.

Доходная часть бюджета района исполнена на 100,8 % к уточненному годовому плану. По сравнению с 2021 годом доходы снизились на 6,9 %, в абсолютном выражении – на 78360,0 тысяч рублей.

В структуре доходов бюджета района за 2022 год:

- Налоговые доходы составили – 20,9 %;
- Неналоговые доходы – 1,2 %;
- Безвозмездные перечисления от бюджетов других уровней 77,9 %.

В 2022 году финансовая помощь от бюджетов других уровней была предоставлена дотацией на выравнивание бюджетной обеспеченности, 20 видами субвенций, 22 видами субсидий, 8 видами иных межбюджетных трансфертов.

Безвозмездные поступления из областного бюджета поступили в сумме 824239,0 тысяч рублей, что составило 98,2 % к уточненному годовому плану.

При этом, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности профинансированы на 100,0%, субвенции на исполнение переданных государственных полномочий – на 99,9%, субсидии – на 99,4 %, иные межбюджетные трансферты – на 100,0%.

В 2022 году произведен возврат автономными учреждениями в районный бюджет остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 751,4 тыс.рублей; также произведен возврат в областной бюджет остатков субсидий, субвенций, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1 384,6 тыс.рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в 2022 году поступили в сумме 321823,0 тысяч рублей, что составило 107,6 % от уточненного плана, при этом налоговые поступления составили 93,8%, неналоговые доходы – 6,2%.

Налоговые доходы бюджета Краснобаковского района поступили в сумме 234098,7 тыс. рублей, что составило 104,8% к уточненному годовому плану и 108,2% к налоговым доходам 2022 года.

Основными источниками поступления налоговых доходов за 2022 год являются:

- налог на доходы физических лиц – 89,3%;
- упрощенная система налогообложения – 8,2%;

Неналоговые доходы бюджета Краснобаковского района поступили в 2022 году в сумме 13081,3 тыс. рублей, что составило 104,9% к уточненному годовому плану и 58,0% к неналоговым поступлениям 2021 года. Дополнительно к прогнозу получено 610,1 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета Краснобаковского района выполнена в сумме 1057956,6 тысяч рублей, что составляет 98,3 % к уточненному годовому плану.

По сравнению с 2021 годом расходы снизились на 5,1 %, в абсолютном выражении – на 56,7 млн. рублей.

В 2022 году на отрасли социальной сферы направлено 78,7 % расходов бюджета района. Наибольший удельный вес в расходах бюджета района занимают:

- расходы на образование – 708,4 млн. рублей (67,0 % всех произведенных расходов);
- расходы на культуру – 92,6 млн. рублей (8,8 %);
- расходы на жилищно-коммунальное хозяйство и благоустройство – 86,6 млн. рублей (8,2 %);
- расходы на общегосударственные вопросы – 64,7 млн. рублей – 6,1 %.

Расходы бюджета Краснобаковского района на 2022 год сформированы в программном формате, расходы произведены в рамках 20 муниципальных программ на сумму – 981766,6 тыс. рублей. Данные расходы составляют 98,3 % от общего объема расходов бюджета района.

По состоянию на 01 января 2023 года расходы по обслуживанию муниципального долга составили 0,00 рублей, муниципальный долг отсутствует.

По итогам исполнения бюджета района за 2022 год общий остаток средств на едином счете бюджета Краснобаковского района, открытом в УФК по Нижегород-

ской области по состоянию на 01.01.2023 составил 26 545 835,06 рублей, в том числе:

- целевые средства федерального бюджета – 0,0 рублей;
- целевые средства областного бюджета – 12 729 897,04 рублей;
- средства бюджета района – 13 815 938,02 рублей.

Остаток средств бюджета района сложился за счет перевыполнения доходной части бюджета, а также невыполнения ряда мероприятий расходной части бюджета.

Просроченная кредиторская задолженность муниципальных учреждений и органов МСУ, финансируемых из бюджета района по состоянию на 1 января 2023 года отсутствует.

Кредиторская задолженность муниципальных учреждений и органов МСУ в рамках бюджетного финансирования из районного бюджета по состоянию на 1 января 2023 года составила 12,7 млн. рублей (Администрация района - за жилые помещения (10 квартир) в рамках муниципальной программы "Переселение граждан из аварийного фонда на территории НО")

Формирование бюджета округа на 2023 год

С целью формирования бюджета Краснобаковского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов финансовым управлением разработаны:

1. Основные направления бюджетной и налоговой политики Краснобаковского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденные постановлением Администрации Краснобаковского района от 06 октября 2022 года № 414.

2. Порядок планирования бюджетных ассигнований бюджета Краснобаковского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный приказом управления финансов администрации Краснобаковского района от 06 октября 2022 года № 102.

Формирование проекта бюджета округа на 2023 год осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной, налоговой политики Краснобаковского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов и решениями бюджетной комиссии при главе местного самоуправления.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ и решением Совета депутатов Краснобаковского муниципального округа «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Краснобаковском муниципальном округе Нижегородской области» соблюдены все процедуры при подготовке, согласовании, рассмотрении и утверждении проекта решения Совета депутатов «О бюджете Краснобаковского муниципального округа Нижегородской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В установленные бюджетным законодательством сроки (до начала финансового года) сформированы сводная бюджетная роспись бюджета округа на 2023 год и кассовый план.

Совершенствование системы исполнения бюджета

Процесс исполнения бюджета Краснобаковского муниципального округа организован в полном соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ на основе сводной бюджетной росписи бюджета района и кассового плана.

При исполнении бюджета округа:

- проводился оперативный учет поступлений денежных средств на лицевой счет финансового управления, открытый в УФК по Нижегородской области;
- проводился анализ налоговых льгот, предоставляемых по решениям Земского собрания Краснобаковского района, с целью выявления и отмены неэффективных льгот;
- вносились изменения в сводную бюджетную роспись;
- производилось доведение лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств исходя из прогнозируемого объема поступления доходов;
- вносились изменения в кассовый план;
- обеспечен контроль за соблюдением ограничений по муниципальному долгу Краснобаковского района Нижегородской области и расходам на его обслуживание;
- осуществлялся мониторинг дебиторской задолженности бюджета района и контроль за ее состоянием;
- производился мониторинг просроченной кредиторской задолженности бюджета района по оплате обязательств по исполнению муниципальных контрактов (договоров).

Основной задачей финансового управления на 2023 год является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Краснобаковского муниципального округа Нижегородской области, в том числе за счет:

- обеспечения поступления в бюджет Краснобаковского муниципального округа всех доходных источников в запланированных объемах, а также дополнительных доходов, в том числе за счет погашения налогоплательщиками задолженности по обязательным платежам в бюджет округа;
- обеспечение финансовыми ресурсами в первую очередь действующих расходных обязательств, гарантированного исполнения социальных обязательств Краснобаковского муниципального округа, осуществления взвешенного подхода к принятию новых расходных обязательств;
- недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования;
- проведение взвешенной долговой политики, реализации мер, направленных на ограничение уровня муниципального долга.

Начальник финансового управления

О.А.Метелькова