Отчет о деятельности финансового управления администрации Увельского муниципального района за 2018 год

Финансовое управление администрации Увельского муниципального района является отраслевым органом администрации района, уполномоченным на управление средствами бюджета района, обеспечивающим проведение единой бюджетной политики в районе и осуществляющим общее руководство организацией бюджетного процесса.

С учетом ежемесячного мониторинга исполнения бюджета Финансовым управлением подготовлено и представлено в Собрание депутатов района 9 проектов решений «О внесении изменений в бюджет муниципального района» на общую сумму 177 млн. рублей.

Бюджет Увельского муниципального района на 2018 год утвержден по доходам (первоначально) в сумме 1 112,9 млн. рублей, исполнен в сумме 1 282,1 млн. рублей, прирост к первоначальным объемам 15,2 % , прирост к фактическим объемам 2017 года 6%.

Бюджет района по расходам утвержден (первоначально) в сумме 1 112,9 млн. рублей, исполнен в сумме 1290,0 млн. рублей с приростом к плану 15,9 %.

Бюджет исполнен с дефицитом в 8,0 млн. рублей.

Параметры исполнения консолидированного бюджета Увельского муниципального района:

Доходы 1 324,0 млн. рублей;

Расходы 1 325,3 млн. рублей.

Дефицит 1,3 млн. рублей

Собственные доходы муниципалитета за 2018 год составили 333,6миллионов рублей с приростом к первоначальному плану на 23,7%.( план 269,7млн.руб.).

 Основное поступление составили:

налог на доходы физических лиц - 252,2 млн. рублей или 75,5 % от общего поступления налоговых и неналоговых доходов;

акцизы по подакцизным товарам 14,7млн .рублей , 4,4%;

налоги на совокупный доход - 14.2 млн. рублей или 4,2 %;

доходы от использования имущества,

находящегося в муниципальной собственности - 37,3 млн. рублей или 11,2% в структуре собственных доходов района.

Финансовая помощь из вышестоящего бюджета поступила в объеме 947,9 млн. рублей, прирост составил к плану 11%, к 2017 году 5%.

Дотации составили 52,7 млн. рублей, субсидии - 305,6 млн. рублей, субвенции – 586,2 млн. рублей, иные межбюджетные трансферты -3,5 млн. рублей.

Исполнение бюджета муниципального района осуществлялось в соответствии со сводной бюджетной росписью и кассовым планом. В ходе исполнения бюджета в соответствии с действующим бюджетным законодательством в данные документы вносились изменения и доводились соответствующие уведомления в адрес главных распорядителей средств бюджета. Всего в ходе исполнения бюджета за прошедший год выписано и доведено 2 871 уведомлений по бюджетным назначениям, по кассовому плану – 5 122 уведомления.

В июле 2018 года запущен модуль к системе «АЦК – Финансы» «ПФХД», обработано документов 714 шт.

Ежедневно осуществлялось финансирование муниципальных учреждений и органов местного самоуправления в соответствии с представленными ими заявками на оплату расходов, при этом осуществлялся анализ на соответствие утвержденным лимитам.

Финансовым управлением открыто 224 лицевых счета для получателей бюджетных средств, из них 175 лицевых счета для получателей района. Осуществлен кассовый расход по 66 468 платежным поручениям, из них по получателям района – 38 368 платежных поручений, принято к учету 12 370 бюджетных обязательств по принятым контрактам (договорам), из них 7 477 бюджетных обязательств по получателям районного бюджета.

 Для проведения контрольных функций в соответствии с ч.5, ст.99 федерального закона 44-ФЗ за 2018 год поступило на контроль:

1. в ЕИС 4837 шт. документов, из них: 1236шт. – план закупок, 1208шт.- план-график закупок, 654 шт.- извещения и документация, 1739шт.- информация о контрактах;

2. в ПК «АЦК-Финансы» - 11 992 шт.договоров.

Сформированы и направлены юридическим лицам, клиентам финансового управления, выписок - 21 712ед., ежемесячной отчетности по лицевым счетам - 1152ед.

Внесены 39 изменений в «Сводный реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» в системе «Электронный бюджет».

С целью повышения надежности и скорости работы программного продукта в 2018 году введен в эксплуатацию новый сервер, заменены 3 рабочие станции сотрудников финансового управления, произведен ремонт локальной вычислительной сети для повышения скорости передачи данных внутри сети и для упрощения диагностики неисправностей ЛВС. Запущен новый сервер Open VPN, что повысило надежность и ускорило подключение новых рабочих мест финансовых сотрудников администраций сельских поселений к серверу приложений АЦК-Финансы. Осуществлен перенос на новый сервер сервера обмена сообщениями(Psi), тем самым полностью выведен из эксплуатации старый сервер под управлением устаревшей Windows 2003.

В ходе исполнения бюджета финансовым управлением формировалась и направлялась бюджетная отчетность и информация об исполнении бюджета в органы исполнительной власти Челябинской области. Принята отчетность от 11 главных распорядителей средств бюджета района, 10 сельских поселений и 9 министерств Челябинской области в порядке и сроки, установленные распоряжениями администрации УВР от 20.12.2017г №776, от 29.03.2018г. №173, от 27.12.2018г №914. Принято и камерально проверено 6250 ед бюджетной(бухгалтерской) отчетности, в том числе:

 - месячной бюджетной отчетности 3600ед.,

 - квартальной бюджетной отчетности – 1440ед.,

- годовой бюджетной отчетности 1210ед.

За 2018 год составлено сводной бухгалтерской отчетности в количестве 71 формы по бюджетным автономным учреждениям, 188 месячных, квартальных, годовых сводных форм бюджетной отчетности по казенным учреждениям района. Составлено 128 форм месячной, квартальной и годовой консолидированной бюджетной отчетности. Всего сформировано 387 форм отчетности.

По результатам проведенных камеральных проверок сформировано и направлено 273 уведомления о принятии бюджетной (бухгалтерской) отчетности в 2018 году. Выставлено 5 требований об устранении несоответствия в формах бюджетной отчетности.

В 2018 году проводился мониторинг состояния расчетов с дебиторами и кредиторами муниципальными учреждениями района и сельских поселений. Создано 36 сводных информаций.

За 2018 год обработано 17 678 платежных поручений по поступившим доходам в бюджет

УВР. Сформированы 484 заявки на перечисление межбюджетных трансфертов в сельские поселения. Сформировано и направлено 14 Уведомлений об уточнении вида принадлежности платежа.

Просроченной кредиторской задолженности по учреждениям района не имеется.

Общий объем просроченной дебиторской задолженности по району составил на конец 2018 года 16363,2 тысячи рублей. Дебиторская задолженность снизилась по отношению к 2017 году на 6%.

Сформированы сведения по сети, штатам и контингентам по получателям бюджетных средств за 2017 год.

На рассмотрение Собрания депутатов подготовлены и вынесены на рассмотрение следующие вопросы:

«Отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2017 год»

«Информация о ходе исполнения бюджета муниципального района за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2018 года»

«О проекте бюджета муниципального района на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов»

«О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Увельском муниципальном районе»

При активном участии Финансового управления подготовлены и проведены публичные слушания по вопросам рассмотрения отчета об исполнении бюджета за 2017 год и проекта бюджета на 2019год и плановый период 2020-2021 годов.

Сформирован и представлен в Министерство финансов Челябинской области реестр расходных обязательств районного бюджета и свод реестров по сельским поселениям - уточненный реестр за 2017 год, плановый реестр на 2018год и на период до 2021 г.

За 2018 год к исполнению в Управление предъявлено 4 исполнительных листа, предусматривающих взыскание за счет казны муниципального образования, на общую сумму 1 482 тысяч рублей. Исполнительные листы исполнены в полном объеме.

Поступило 59 решений от налогового органа о взыскании налога, сбора, страховых взносов, пени, штрафов, процентов на сумму 571,7 тысяч рублей. Решения налогового органа исполнены в полном объеме.

За 2018 год по основной деятельности финансовым управлением создано 129 приказов, регламентирующих бюджетный процесс. Из них

- о ведении реестра контрактов, заключенных унитарными предприятиями,

-о возврате заимствованных средств со счета 402 на счет 407,

- об утверждении порядка работы правил подписания ЭД «ПФХД» БУ и АУ в системе АЦК-Финансы, подсистемы анализа средств на лицевых счетах БУ, АУ;

- об утверждении методики и порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета на 2019-2021гг;

- об утверждении методики расчета дотаций на поддержку бюджетов поселений на 20192021гг;

- о порядке санкционирования расходов муниципальных унитарных предприятий;

-об утверждении регламента исполнения ФУ приема и отправки платежных документов муниципальных учреждений;

- об утверждении перечня классификатора целевых статей расходов, функционального классификатора расходов, вида расходов, операций сектора государственного управления, дополнительных кодов расходов и доходов, кодов целей;

- об утверждении порядка согласования решения главного распорядителя администратора доходов о наличии потребности в межбюджетных трансфертах, не использованных в текущем году.

В адрес получателей средств бюджета направлены 25 писем разъяснительного характера.

За 2018 год финансовым управлением проведены 31 совещание с ГРБС, сельскими поселениями, службами района по следующим направлениям:

- планирование земельного налога на 2019 - 2021гг;

- формирование бюджета на 2019-2021гг;

- правильности отражения в учете основных средств, особенности учета основных средств, передача данных, отраженных на счете 106, в реестр муниципального имущества,

- оплата расходов за электроэнергию в 2018 году в связи со сменой гарантирующего поставщика;

- особенности работы с решениями налогового органа о взыскании задолженности;

- особенности сдачи годовой отчетности за 2017 год, ведения учета и отражения в отчетности за 1кв.2018г;

- особенности ведения учета и отражения в полугодовой отчетности перехода на учет по федеральным стандартам;

- особенности финансирования расходов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет трех источников;

- о применении в работе Учредителей модуля для отражения показателей ПФХД;

- о размещении отчетов о закупочной деятельности в единой информационной системе;

- формирование, изменения условий оплаты труда в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях, выполнении нормы о минимальном размере оплаты труда.

Зам. Главы района по финансам и экономике,

начальник финансового управления А.В. Кузьмичева

26.03.2019г.