

**Отчет о результатах деятельности
отдела по финансам администрации
Семилуцкого муниципального района за 2020 год**

Отдел по финансам администрации Семилуцкого 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 Семилуцкого муниципального района от 27.10.2014 года №1912.

Основными задачами отдела по финансам являются:

- ✓ составление и организация исполнения районного бюджета и консолидированного бюджета Семилуцкого муниципального района;
- ✓ своевременное составление и предоставление отчетов об исполнении районного и консолидированного бюджетов Семилуцкого муниципального района и другой бюджетной отчетности;
- ✓ реализация муниципальной стратегии, достижение соответствующих целей и показателей в подведомственной сфере деятельности;
- ✓ управление муниципальным долгом Семилуцкого 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 Семилуцкого 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 2020 году в порядке, утвержденном Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в Семилуцком муниципальном районе.

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

Вопросы утверждения районного бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и отчета об исполнении районного бюджета за 2019 год вынесены на публичные слушания.

В течение 2020 года проведено 5 уточнений показателей районного бюджета.

Исполнение консолидированного бюджета Семилуцкого муниципального района за 2020 год сложилось следующим образом:

	Исполнено за 2019 год	План на 2020 год	Исполнено за 2020 год	тыс. рублей	
				% исполнения	
				к плану на год	к соотв. периоду прошлого года
ДОХОДЫ	1 729 900	1 699 942	1 682 123	99,0	97,2
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>670 628</i>	<i>732 072</i>	<i>756 726</i>	<i>103,4</i>	<i>112,8</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>1 059 272</i>	<i>967 870</i>	<i>925 397</i>	<i>95,6</i>	<i>87,4</i>
РАСХОДЫ	1 857 070	1 627 674	1 518 558	93,3	81,8
ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ(+)	-127 080	72 268	163 565	в 2,3р.	0

За 2020 год доходная часть консолидированного бюджета Семилукского муниципального района с учетом безвозмездных поступлений из областного бюджета исполнена в сумме 1 682 123 тыс. рублей, что составляет 99 процентов к годовому плану.

Налоговых и неналоговых доходов в бюджет района поступило 756726 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 86098 тыс. рублей или 12,8 процентов.

Налоговых доходов поступило 516539 тыс. рублей или 105,6 процента к уровню 2019 года.

Основные суммы доходов поступили по следующим видам налогов:

✓ налог на доходы физических лиц – 331134 тыс. рублей или 108,4 процента к прошлому году;

✓ земельный налог – 103675 тыс. рублей или 102,7 процентов к уровню 2019 года;

✓ налоги на совокупный доход – 32874 тыс. рублей или 94,2 процента к прошлому году.

Неналоговые доходы за 2020 год составили 240187 тыс. рублей или 132,3 процента к уровню прошлого года.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 2020 год составили 31260 тыс. рублей или 91,1 процента к соответствующему периоду 2019 года.

Доходы от платы за негативное воздействие на окружающую среду составили 23656 тыс. рублей или 107,6 процентов к уровню прошлого года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2020 год составили 147789 тыс. рублей, что в 3,4 р. больше соответствующего периода 2019 года, из них: доходов от продажи земельных участков – 42754 тыс. рублей, доходов от реализации имущества – 105035 тыс. рублей.

Безвозмездных поступлений за 2020 год поступило 925397 тыс. рублей, или 95,6 процентов к годовому плану и 87,4 процентов к соответствующему периоду прошлого года. В общем объеме доходной части бюджета удельный вес средств, полученных из областного бюджета, составляет 54,5 процентов.

По состоянию на 01.01.2021 года недоимка по налогам, зачисляемым в консолидированный бюджет района, составляет 51896 тыс. рублей.

Основная часть недоимки приходится на имущественные налоги (земельный налог – 88,9 процентов, налог на имущество физических лиц – 9,9 процента).

В целях исполнения доходной части консолидированного бюджета района и снижения уровня недоимки в 2020 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 57 заседаний комиссии по мобилизации дополнительных доходов, рассмотрено 863 субъекта. Мобилизовано 36926 тыс. рублей, в том числе в областной бюджет – 28917 тыс. рублей, в бюджет района 8009 тыс. рублей;

3) 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;

4) 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 2137 тыс. рублей;

5) 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;

6) в течение всего года проводилась работа по уточнению принадлежности невыясненных поступлений. Всего за 2020 год разъяснено платежей в районный бюджет на сумму 9045 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.

Расходная часть бюджета исполнена в сумме 1518558 тыс. рублей, что составляет 93,3 процентов к годовому плану и 81,8 процентов к соответствующему периоду прошлого года.

При исполнении бюджета Семилукского муниципального района в 2020 году предусматривались следующие приоритеты:

✓ оплата труда работников бюджетной сферы (выполнение требований федерального законодательства по повышению минимального размера оплаты труда, сохранение определенных в «майских» указах Президента Российской Федерации показателей соотношений средней заработной платы «указных» категорий работников к доходу от трудовой деятельности по региону, индексация с 1 октября заработной платы работников бюджетной сферы, не поименованных в «майских» Указах Президента Российской Федерации, на 3,0%);

✓ оплата коммунальных услуг;

- ✓ выполнение социальных обязательств;
- ✓ оплата расходов на питание детей в образовательных учреждениях.

В 2020 году в Семилукском муниципальном районе происходили изменения в сети учреждений, в результате чего на 01.01.2021 года в районе функционируют 69 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 2020 год по расходам была ориентирована на режим экономии бюджетных средств, повышение результативности бюджетных расходов.

В течение 2020 года заработная плата работникам муниципальных учреждений выплачивалась в установленные сроки и в полном объеме, задолженность по заработной плате на 01.01.2021 года отсутствует.

Итоги исполнения бюджета свидетельствуют о социальной направленности бюджетных расходов. Расходы на социальную сферу в 2020 году составили 975378 тыс. рублей или 64,2 процента всех расходов консолидированного бюджета района (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт).

По разделу «Образование» при уточненном годовом плане 810991 тыс. рублей, направлено на расходы 796242 тыс. рублей или 98,2 процента, что на 154 582 тыс. рублей или 16,3 меньше уровня 2019 года.

По разделу «Культура, кинематография» средства освоены на 93,8 процентов. При плане 105104 тыс. рублей, направлено на расходы 98612 тыс. рублей. Данное исполнение обусловлено распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), введением ограничительных мер и приостановлением деятельности учреждений культуры.

По разделу «Социальная политика» исполнение составило 41990 тыс. рублей или 99,9 процента к уточненному плану на год и 89,2 процентов к соответствующему периоду прошлого года.

По разделу «Физическая культура и спорт» при уточненном плане 40 457 тыс. рублей направлено на расходы 38534 тыс. рублей или 95,2 процента к плану на год и 67,4 процента к соответствующему периоду прошлого года, что обусловлено введением ограничительных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и приостановкой деятельности учреждений физической культуры и спорта.

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».

Средняя заработная плата отдельных категорий работников социальной сферы	2020 год, рублей
<i>Педагогические работники дошкольных учреждений</i>	27038,2
<i>Педагогические работники общеобразовательных учреждений</i>	30684,0
<i>Педагогические работники учреждений дополнительного образования</i>	31538,7
<i>Работники учреждений культуры</i>	27714

Финансовое обеспечение повышения заработной платы в 2020 году осуществлено в полном объеме.

По состоянию на 01.01.2021 года кредиторская задолженность по бюджетным учреждениям составила 8203 тыс. рублей или 106,4 процентов к уровню 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 2020 год объем межбюджетных трансфертов из областного и районного бюджета бюджетам поселений составил 301767 тыс. рублей, из них за счет средств районного бюджета – 54460 тыс. рублей, в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений 11050 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений 10300 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты за счет средств дорожного фонда 26 134 тыс. рублей;
- средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов 6 976 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 01.01.2021 года составил 34626 тыс. рублей, что на 11160 тыс. рублей или 24,4 процента ниже уровня прошлого года.

В 2020 году погашена задолженность по кредитам в сумме 16527 тыс. рублей, в том числе:

- бюджетные кредиты АПК – 4000 тыс. рублей;
- на кассовый разрыв – 11852 тыс. рублей;
- на ремонт автомобильных дорог местного значения – 675 тыс. рублей.

тыс. рублей

	Всего	в том числе:	
		районный бюджет	бюджеты поселений
1. Объем муниципального долга на 01.01.2021 года всего, в том числе	34626	26377	8249
<i>Бюджетные кредиты</i>	34626	26377	8249
- бюджетные кредиты на кассовый разрыв	8249	-	8249
- бюджетные кредиты АПК	26377	26377	-

В соответствии с бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета народных депутатов Семилукского муниципального района от 23.12.2019 года №58 «О районном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в целях создания условий для оздоровления муниципальных финансов, в 2020 году проведена реструктуризация долга муниципальных образований района по бюджетным кредитам, предоставленным в 2020 году на покрытие временных кассовых разрывов, возникших при исполнении местных бюджетов (постановления администрации Семилукского муниципального района от 30.11.2020 года №728, от 29.12.2020 года №820).

Расходы на обслуживание муниципального долга района за 2020 год составили 297 тыс. рублей, что на 81 тыс. рублей или 21,4 % меньше, чем на указанные цели в 2019 году.

В течение 2020 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 2020 году отчет об исполнении консолидированного бюджета Семилукского муниципального района за 2019 год представлен в Департамент финансов Воронежской области в установленные сроки.

Контрольно-счетным органом муниципального района проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета за 2019 год. Нарушений не выявлено.

В 2020 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 7 запланированных мероприятий и 2 внеплановых. По результатам проверок направлено 3 предписания и 6 представлений, а также оказана методическая и консультативная

помощь для принятия конкретных мер по устранению выявленных недостатков.

При проведении в 2020 году контрольных мероприятий объем проверенных средств составил 280582 тыс. рублей. Общая сумма выявленных в ходе контрольных мероприятий нарушений составляет 37 тыс. рублей.

В 2020 году по результатам предыдущих проверок в бюджет района возмещено (восстановлено) 155 тыс. рублей.

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 опубликованы в средствах массовой информации и размещены на официальном сайте администрации района.

В целях информирования населения о бюджете, для достижения большей прозрачности и открытости бюджетного процесса для граждан в 2020 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