

**Отчет о результатах деятельности
отдела по финансам администрации
Семилуцкого муниципального района за 2023 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 2023 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год вынесены на публичные слушания.

В течение 2023 года проведено 4 уточнений показателей районного бюджета.

Исполнение консолидированного бюджета Семилуцкого муниципального района за 2023 год сложилось следующим образом:

	тыс. рублей				
	Исполнено за 2022 год	План на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% исполнения	
				к плану на год	к соотв. периоду прошлого года
ДОХОДЫ	2 824 040	3 943 376	2 590 887	65,7	91,7
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	923 300	953 818	987 142	103,5	106,9
<i>безвозмездные поступления</i>	1 900 740	1 989 558	1 603 745	80,6	84,4
РАСХОДЫ	2 787 768	4 045 611	2 534 337	62,6	90,9
ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ(+)	36 272	-102 235	56 550	0,0	155,9

За 2023 год доходная часть консолидированного бюджета Семилукского муниципального района с учетом безвозмездных поступлений из областного бюджета исполнена в сумме 2 590 887 тыс. рублей, что составляет 65,7 процентов к годовому плану.

Налоговых и неналоговых доходов в бюджет района поступило 987 142 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 63 842 тыс. рублей или 6,9 процентов.

Налоговых доходов поступило 766 890 тыс. рублей или 111,5 процента к уровню 2022 года.

Основные суммы доходов поступили по следующим видам налогов:

✓ налог на доходы физических лиц – 539 135 тыс. рублей или 119,3 процентов к прошлому году;

✓ земельный налог – 124 443 тыс. рублей или 91,3 процент к прошлому году;

✓ налог на имущество физических лиц – 27 096 тыс. рублей или 174 процента к уровню 2022 года;

Неналоговые доходы за 2023 год составили 220 252 тыс. рублей или 93,4 процента к уровню прошлого года.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за 2023 год составили 63 835 тыс. рублей или 81,8 процентов к соответствующему периоду 2022 года.

Доходы от платы за негативное воздействие на окружающую среду составили 57 878 тыс. рублей или 104,3 процента к уровню прошлого года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2023 год составили 19 996 тыс. рублей или 64,3 процента к соответствующему периоду 2022 года, из них: доходов от продажи земельных участков – 18 823 тыс. рублей, доходов от реализации имущества – 1 173 тыс. рублей.

Безвозмездных поступлений за 2023 год поступило 1 603 745 тыс. рублей, или 80,6 процентов к годовому плану и 84,4 процентов к соответствующему периоду прошлого года. В общем объеме доходной части бюджета удельный вес средств, полученных из областного бюджета, составляет 61,9 процентов.

По состоянию на 01.01.2024 года недоимка по налогам, зачисляемым в консолидированный бюджет района, составляет 57 115 тыс. рублей.

Основная часть недоимки приходится на имущественные налоги (земельный налог – 74,3 процента, налог на имущество физических лиц – 12,1 процентов).

В целях исполнения доходной части консолидированного бюджета района и снижения уровня недоимки в 2023 году:

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

2) организовано и проведено 40 заседания комиссии по мобилизации дополнительных доходов, рассмотрено 2773 субъекта. Мобилизовано 69,5 млн. рублей, в том числе в областной бюджет – 51,3 млн. рублей, в бюджет района 18,2 млн. рублей;

3) в целях повышения эффективности работы по сокращению недоимки в консолидированный бюджет района по имущественным налогам администрация Семилукского муниципального района активно взаимодействует с МИФНС России №15 по Воронежской области;

4) в целях снижения суммы задолженности по имущественным налогам физическими лицами, главы городских и сельских поселений ежемесячно отчитываются перед главой администрации Семилукского муниципального района о проделанной работе по отработке недоимки;

5) продолжена работа по повышению эффективности использования муниципального имущества, в том числе за счет вовлечения в арендные отношения земли и объектов недвижимости;

6) 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 2 534 337 тыс. рублей, что составляет 62,6 процентов к годовому плану и 90,9 процентов к соответствующему периоду прошлого года.

При исполнении бюджета Семилукского муниципального района в 2023 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 заработной платы работников бюджетной сферы, не поименованных в «майских» Указах Президента Российской Федерации, на 15,0%);

✓ оплата коммунальных услуг;

✓ выполнение социальных обязательств;

✓ оплата расходов на питание детей в образовательных учреждениях.

В 2023 году в Семилукском муниципальном районе функционировало 68 казенных и 2 бюджетных учреждения.

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 2023 год по расходам была ориентирована на режим экономии бюджетных средств, повышение результативности бюджетных расходов.

В течение 2023 года заработная плата работникам муниципальных учреждений выплачивалась в установленные сроки и в полном объеме, задолженность по заработной плате на 01.01.2024 года отсутствует.

Итоги исполнения бюджета свидетельствуют о социальной направленности бюджетных расходов. Расходы на социальную сферу в 2023 году составили 1 511 149 тыс. рублей или 59,6 процента всех расходов консолидированного бюджета района (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт).

По разделу «Образование» при уточненном годовом плане 2 600 693 тыс. рублей, направлено на расходы 1 230 914 тыс. рублей или 47,3 процента к уточненному плану на год, что больше уровня 2022 года на 49 106 тыс. рублей.

По разделу «Культура, кинематография» средства освоены на 90,1 процентов. При плане 193 190 тыс. рублей, направлено на расходы 174 094 тыс. рублей.

По разделу «Социальная политика» исполнение составило 51915 тыс. рублей или 99,4 процента к уточненному плану на год и 125,8 процентов к соответствующему периоду прошлого года.

По разделу «Физическая культура и спорт» при уточненном плане 56 464 тыс. рублей направлено на расходы 54 226 тыс. рублей или 96,0 процента к плану на год и 78,6 процента к соответствующему периоду 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».

Финансовое обеспечение повышения заработной платы в 2023 году осуществлено в полном объеме.

По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность по бюджетным учреждениям составила 10789 тыс. рублей или 55,7 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 2023 год объем межбюджетных трансфертов из областного и районного бюджета бюджетам поселений составил 668 807,8 тыс. рублей, из них за счет средств районного бюджета – 86 179,3 тыс. рублей, в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений 15 589 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений 14 048 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты за счет средств дорожного фонда 37 450,5 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по охране окружающей среды 10 097,3 тыс. рублей;
- средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов 8 994,5 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;
- ✓ минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.

В 2023 году погашена задолженность по бюджетным кредитам АПК в сумме 5000 тыс. рублей.

	Всего	тыс. рублей	
		районный бюджет	бюджеты поселений
1. Объем муниципального долга на 01.01.2024 года всего, в том числе	29520,2	12277,5	17242,7
<i>Бюджетные кредиты</i>	29520,2	12277,5	17242,7
- бюджетные кредиты на кассовый разрыв	17242,7	-	17242,7
- бюджетные кредиты АПК	12277,5	12277,5	-

В соответствии с бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета народных депутатов Семилукского муниципального района от 22.12.2022 года №215 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», в целях создания условий для оздоровления муниципальных финансов, в 2023 году проведена реструктуризация долга муниципальных образований района по бюджетным кредитам, предоставленным в 2023 году на покрытие временных кассовых разрывов, возникших при исполнении местных бюджетов (распоряжение администрации Семилукского муниципального района от 22.12.2023 года № 317-р).

Расходы на обслуживание муниципального долга района за 2023 год составили 99 тыс. рублей, что на 66 тыс. рублей или 40 процентов меньше, чем на указанные цели в 2022 году.

В течение 2023 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.

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 2023 году отчет об исполнении консолидированного бюджета Семилукского муниципального района за 2022 год представлен в Департамент финансов Воронежской области в установленные сроки.

Контрольно-счетным органом муниципального района проведена внешняя проверка отчета об исполнении бюджета за 2022 год. Нарушений не выявлено.

В 2023 году отделом по финансам при осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, проведено 10 контрольных мероприятий: 8 плановых, 2 внеплановых. По результатам проверок направлено 2 предписания и 4 представления, а также оказана методическая и консультативная помощь для принятия конкретных мер по устранению выявленных недостатков.

При проведении в 2023 году контрольных мероприятий объем проверенных средств составил 323617,2 тыс. рублей. Общая сумма выявленных в ходе контрольных мероприятий нарушений составляет 26396,3 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 2023 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