



ДУМА ДАЛЬНЕРЕЧЕНСКОГО
ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

РЕШЕНИЕ

28 марта 2024 г.

г. Дальнереченск

№ 27

Отчет финансового управления администрации Дальнереченского городского округа о проделанной работе за 2023 год

В соответствии с Федеральным Законом от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Дальнереченского городского округа, Дума Дальнереченского городского округа

РЕШИЛА:

1. Принять к сведению отчет финансового управления администрации Дальнереченского городского округа о проделанной работе за 2023 год (приложение).
2. Настоящее решение вступает в силу со дня его принятия.

Председатель Думы
Дальнереченского городского округа

А.А. Павлов

Отчет
финансового управления администрации Дальнереченского
городского округа о проделанной работе за 2023 год

Финансовое управление администрации Дальнереченского городского округа (далее – финансовое управление) является структурным подразделением администрации Дальнереченского городского округа и в своей деятельности руководствовался Конституцией Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 02.03.2007 года № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации», законом Приморского края от 04.06.2007 года № 82-КЗ «О муниципальной службе в Приморском крае», решением Думы Дальнереченского городского округа от 08.09.2015 года № 63 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Дальнереченском городском округе», Указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законодательными и нормативными актами Законодательного Собрания Приморского края, постановлениями и распоряжениями Правительства Приморского края, решениями Думы Дальнереченского городского округа, постановлениями и распоряжениями администрации Дальнереченского городского округа, Уставом Дальнереченского городского округа, Положением о финансовом управлении администрации Дальнереченского городского округа и взаимодействует с отделами администрации Дальнереченского городского округа, главными администраторами доходов бюджета, главными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Основными задачами деятельности финансового управления является: организация бюджетного процесса на территории Дальнереченского городского округа, составление проекта бюджета, организация исполнения бюджета, составление отчетности об исполнении бюджета, контроль за исполнением бюджета Дальнереченского городского округа.

При исполнении бюджета Дальнереченского городского округа финансовое управление руководствовалось следующими приоритетами:

безусловное выполнение заключенного с министерством финансов Приморского края соглашения «О мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Дальнереченского городского округа на 2023 год»;

обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетной системы городского округа;

выполнение принятых бюджетных обязательств;

повышение уровня и качества жизни населения Дальнереченского городского округа;

создание условий для оказания качественных муниципальных услуг;
 обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса;
 соблюдение безопасного уровня дефицита бюджета.

Основные параметры исполнения бюджета за 2023 год характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	План на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% исполнения
Доходы – всего, в том числе	1 300 670 908,44	1 301 426 888,60	100,06
Налоговые и неналоговые доходы (собственные)	470 935 543,68	520 658 168,15	110,56
Безвозмездные поступления	829 735 364,76	780 768 720,45	94,10
Расходы	1 360 650 937,86	1 295 265 161,21	95,19
Дефицит (-), профицит (+)	- 59 980 029,42	6 161 727,39	*

В 2023 году осуществлен переход на новый порядок учета начислений платежей по налогам – Единый налоговый счет (ЕНС), что повлекло неравномерность поступлений налоговых доходов в бюджет Дальнереченского городского округа и отклонение от кассового плана.

Вместе с тем, удалось достичь перевыполнения первоначального прогноза поступлений доходов на 13,9 % за счет индексации заработной платы с 1 октября 2023г. на 10,9 % (вместо первоначально запланированной 5,4%), с 1 декабря 2023г. на 18,47 % (не планируемой при формировании бюджета). Так же, проводились мероприятия по повышению эффективности управления муниципальным имуществом (продажа земли и продажа имущества).

Доходная часть бюджета по сравнению с 2022 годом

Виды доходов	2022 год	2023 год	2023 год в % к 2022 году
Налоговые	543 138 891,51	487 207 425,13	89,7
Неналоговые	28 456 045,24	33 450 743,02	117,5
Итого собственные	571 594 936,75	520 658 168,15	91,09
Безвозмездные перечисления	460 838 787,78	780 768 720,45	169,4
ВСЕГО	1 032 433 724,53	1 301 426 888,60	126,05

Объем собственных доходов бюджета к уровню прошлого года снизился на 8,91 % в связи со снижением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ в местный бюджет на 7,5561527% и отменой дифференцированного норматива отчислений по упрощенной системе налогообложения (40,533032%).

В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращения недоимки по уплате налогов и иных обязательных платежей в бюджет Дальнереченского городского округа администрацией Дальнереченского городского округа в 2023 году проводилась работа по поиску внутренних резервов.

Для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы администрацией Дальнереченского городского округа принят План мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Дальнереченского городского округа на период с 2018 по 2024 годы, предусматривающий:

обеспечение роста поступлений налогов и других обязательных платежей в местный бюджет;

снижение недоимки по местным налогам, оптимизация расходов, в том числе за счет снижения неэффективных затрат;

проведение оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот по местным налогам.

В рамках реализации Плана:

проводился ежедневный мониторинг налоговых и неналоговых поступлений, что позволило своевременно реагировать на динамику поступлений в течение года и принимать меры по мобилизации доходов в местный бюджет;

проведено 11 заседаний Межведомственной комиссии по налоговой и социальной политике, созданной при администрации Дальнереченского городского округа. В рамках подготовки к проведению заседаний налогоплательщикам было направлено 113 уведомлений об имеющейся задолженности по налогам. По результатам работы комиссии общая сумма погашенной задолженности в бюджеты всех уровней составила 11 569 600 руб.

В целях повышения эффективности администрирования неналоговых доходов организована адресная работа с арендаторами, имеющими задолженность по арендной плате за земельные участки. В 2023 году продолжена работа по инвентаризации задолженности по арендной плате за земельные участки.

В целях выявления фактов неформальной занятости на территории Дальнереченского городского округа специалистами отдела экономики и прогнозирования администрации Дальнереченского городского округа совместно с представителями МИФНС № 9 по Приморскому краю, Филиала Государственного учреждения Приморского регионального отделения Фонда социального страхования РФ и ГУ Управления Пенсионного фонда РФ по Дальнереченскому городскому округу было проведено 2 рейда по 14 субъектам предпринимательства. С начала 2023 года в рамках выполнения мероприятий по снижению неформальной занятости трудоустроены и продолжают работать 63 человека

В целях оптимизации льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц в 2023 году проведена оценка эффективности налоговых льгот (налоговых расходов) по местным налогам. По результатам оценки эффективности действующие налоговые льготы по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц признаны эффективными.

Ключевой задачей бюджетной политики администрации Дальнереченского городского округа в сфере расходов являлось безусловное исполнение требований и ограничений бюджетного законодательства, исполнение принятых расходных обязательств наиболее эффективным способом, мобилизация внутренних источников.

Исполнение бюджета Дальнереченского городского округа за 2023 год по расходам характеризуется следующими показателями:

	2022 год		2023 год		% к 2022 году
	Исполнено	Доля в общем объеме расходов в (%)	Исполнено	Доля в общем объеме расходов (%)	
Образование	565 832 558,88	58,6	623 671 454,51	48,2	110,2
Культура	65 783 672,71	6,8	77 113 418,64	5,9	117,2

руб.

Физическая культура и спорт	13 925 189,26	1,4	26 463 166,87	2,0	190,0
Социальная политика	64 572 626,67	6,7	76 146 756,46	5,9	117,9
ЖКХ	106 459 717,07	11,0	262 974 862,66	20,3	247,0
Национальная экономика	40 696 228,19	4,2	100 383 486,91	7,8	246,7
Прочие расходы	107 956 337,35	11,3	128 512 015,16	9,9	119,0
ИТОГО расходов	965 226 330,13	100,0	1 295 265 161,21	100,0	134,2

Структура расходной части бюджета, как и в предыдущие годы, являлась социально-направленной. На социально-культурную сферу в 2023 году направлено 62 % расходов бюджета. Значимыми направлениями расходования средств бюджета Дальнереченского городского округа за отчетный период также являлись жилищно-коммунальное хозяйство и национальная экономика (включая в себя дорожную деятельность) (28,1 % от общей суммы расходов).

Объем расходов бюджета по сравнению с 2022 годом увеличился на 34,2 % или на 330 038 831,08 руб. Основными причинами являлось увеличение поступлений целевых межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов.

Бюджетные ассигнования в приоритетном порядке направлялись на решение таких вопросов, как безусловное выполнение всех социальных обязательств, своевременную выплату заработной платы, увеличение оплаты труда отдельным категориям работников, с учетом установленных отраслевыми «дорожными» картами показателей, иных публичных нормативных обязательств, оплату расходов на коммунальные услуги, содержание муниципального имущества, выполнение целей, определенных в Указе Президента Российской Федерации от 07 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указе Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

Для обеспечения сбалансированности бюджета Дальнереченского городского округа проводилась работа по выполнению Плана мероприятий по оптимизации расходов, за счет имеющихся резервов.

В части реализации плана мероприятий, направленных на оптимизацию расходов, наибольший эффект получен за счет внедрения практики использования экономии, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур. Такая экономия является одним из источников обеспечения новых (увеличения действующих) расходных обязательств.

В целях эффективного использования средств бюджета с января по декабрь 2023 года муниципальными учреждениями Дальнереченского городского округа осуществлено 367 конкурентных закупочных процедур, в том числе:

3 конкурса, 296 аукционов, 53 запросов котировок, 15 в электронном магазине (с единственным поставщиком).

Снижение начальной максимальной цены контракта на торгах по результатам конкурсных процедур составило 65504,14 тыс.руб., средства были перераспределены на увеличение объема выполняемых мероприятий и покрытие дефицита бюджета Дальнереченского городского округа.

В целях соблюдения мер, предусмотренных Бюджетным кодексом РФ, в

течение года осуществлялся контроль за соблюдением нормативов расходов на содержания органов местного самоуправления, установленным администрацией Приморского края. В 2023 году расходы на содержание органов местного самоуправления составили 11,38 % от общего объема доходов бюджета городского округа при установленном нормативе 17,49 %.

В целях повышения эффективности и результативности использования бюджетных ресурсов бюджет Дальнереченского городского округа формировался по программно - целевому принципу. Муниципальными программами охвачены все сферы деятельности администрации Дальнереченского городского округа: образование, культура, физическая культура и спорт, молодежная политика, обеспечение пожарной безопасности, жилищно-коммунальное, дорожное хозяйство и иные сферы.

Расходы бюджета Дальнереченского городского округа за 2023 год на реализацию 18 муниципальных программ составили 1 018 399 108,17 руб. Доля программных расходов, т.е. расходов, непосредственно увязанных с целями и результатами деятельности, составила 78,6 % от общего объема расходов.

Администрация Дальнереченского городского округа в 2023 году участвовала в реализации 2 национальных проектов на условиях софинансирования, в том числе:

по национальному проекту «Образование», в рамках которого произведено обеспечение социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений (региональный проект «Современная школа»), обеспечение деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»), обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (региональный проект «Успех каждого ребенка»);

по национальному проекту «Жилье и городская среда», на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (региональный проект «Формирование комфортной городской среды») и на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (региональный проект «Формирование комфортной городской среды»).

В 2023 году на территории Дальнереченского городского округа были успешно реализованы два инициативных проекта, признанных победителями в рамках краевого конкурса по направлению «Твой проект» (на их реализацию было направлено 5 272 652,86 руб., в том числе за счет субсидии из краевого бюджета – 5 219 926,33 руб., местного бюджета – 52 726,53 руб.) и четырнадцать проектов, реализованных за счет грантов в целях поддержки проектов, иницилируемых жителями муниципальных образований Приморского края (на их реализацию было направлено 13 747 632,99 руб., включая средства граждан 4 887,24 руб.).

В 2023 году Дальнереченский городской округ принял участие в краевых

конкурсах по реализации проектов инициативного бюджетирования по направлениям «Твой проект» и «Молодежный бюджет», проводимых Министерством финансов Приморского края. Инициаторами проектов было подано девять заявок. По результатам открытого голосования победителями признаны четыре проекта, которые будут реализованы в 2024 году.

В 2023 году было обеспечено выполнение майских указов Президента в части достижения целевых значений заработной платы отдельных категорий работников, в том числе:

в сфере образования по Дальнереченскому городскому округу за 2023 год составил:

- педагогические работники общеобразовательных учреждений 64 562,23 руб. при прогнозном расчете – 57 847,30 руб.;

- педагогические работники дошкольных образовательных учреждений 58 041,59 руб. при прогнозном расчете – 56 520,80 руб.;

- педагогические работники учреждений дополнительного образования детей 58 041,59 руб. при прогнозном расчете – 57 847,30 руб.;

в сфере культуры по Дальнереченскому городскому округу за 2023 год составил:

- педагогические работники учреждений дополнительного образования детей 68 696,05 руб. при прогнозном расчете – 57 847,30 руб.;

- работники культуры 57 937,29 руб. при прогнозном расчете – 57 847,30 руб.

Для оценки эффективности деятельности главных администраторов бюджета постановлением администрации Дальнереченского городского округа от 15.09.2023 № 1018-па утвержден Порядок проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета Дальнереченского городского округа и главными администраторами доходов бюджета.

В 2023 году по итогам работы за 2022 год проведена оценка мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств Дальнереченского городского округа. Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей составил 59 баллов, максимальный уровень качества финансового менеджмента составил 76 баллов, минимальный уровень качества финансового менеджмента составил 43 балла.

В 2023 году на постоянной основе проводилась работа по размещению на едином портале интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» информации, касающейся бюджетного процесса, в соответствии с Порядком, установленным приказом Минфина России от 28 декабря 2016 года № 243Н.

В целях обеспечения полного и доступного информирования граждан о бюджете и бюджетном процессе в Дальнереченском городском округе в 2023 году применялся механизм обеспечения публичности и доступности бюджетной политики посредством размещения информации о бюджетном процессе, сведений о распределении финансовых ресурсов из бюджета в доступной для граждан форме на официальном сайте Дальнереченского городского округа.

Проведены публичные слушания в очной форме по вопросу «Отчет об

исполнении бюджета Дальнереченского городского округа за 2022 год» и по вопросу «Проект бюджета Дальнереченского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

В соответствии с приказом Министерства финансов Приморского края от 14 мая 2020 года № 65 «О порядке проведения мониторинга и составление рейтинга муниципальных образований Приморского края по уровню открытости бюджетных данных», проводилась работа по наполнению и актуализации информации на официальном сайте Дальнереченского городского округа. По итогам проведения мониторинга и составления рейтинга муниципальных образований Приморского края по уровню открытости бюджетных данных за 2023 год Дальнереченскому городскому округу присвоена II степень открытости бюджетных данных.

Во исполнение приказа Минфина России от 23 декабря 2014 года № 163н «О порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса», с целью развития государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», финансовым управлением осуществляется контроль и актуализация реестра участников и неучастников бюджетного процесса Дальнереченского городского округа. На конец 2023 года из бюджета Дальнереченского городского округа финансируется 23 муниципальных учреждения и 3 органа местного самоуправления.

Финансовым управлением в 2023 году проведена тематическая проверка по вопросу размещения муниципальными учреждениями информации в личном кабинете на официальном сайте муниципальных учреждениях www.bus.gov.ru, а именно: о муниципальном задании и его исполнении, о плане финансово-хозяйственной деятельности, о показателях бюджетной сметы, о годовой бухгалтерской отчетности, о результатах деятельности учреждения и использовании имущества и иной информации об учреждении.

Была проделана большая работа по подготовке планового и уточненного Реестра расходных обязательств Дальнереченского городского округа. Согласно постановления администрации Дальнереченского городского округа от 07.04.2021 года № 324-па «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств Дальнереченского городского округа» реестр расходных обязательств за 2022 год и реестр расходных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов своевременно сформирован и предоставлен Министерству финансов Приморского края в установленные для сдачи отчетности сроки.

В ходе исполнения бюджета 2023 года финансовым управлением подготовлено и внесено на рассмотрение Думы Дальнереченского городского округа 17 проектов решений Думы Дальнереченского городского округа, из них: 7 - о внесении изменений в бюджет Дальнереченского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов. Все проекты решений о внесении изменений и дополнений в решение о бюджете муниципального образования на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов до внесения указанных проектов решений на рассмотрение в представительный орган муниципального образования были направлены на заключение в министерство финансов Приморского края, получены положительные заключения.

В рамках исполнения задачи по организации составления и утверждения отчета об исполнении бюджета:

в установленные сроки подготовлен и представлен в Думу Дальнереченского городского округа и Контрольно-счетную палату отчет об исполнении бюджета за 2022 год;

осуществлен прием и камеральная проверка бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, а также сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений. Проверено более 110 отчетных форм;

подготовлены постановления администрации Дальнереченского городского округа об утверждении ежеквартальных отчетов об исполнении бюджета;

предоставлены в установленные сроки без замечаний в министерство финансов Приморского края годовой отчет об исполнении бюджета за 2022 год, ежемесячные отчеты об исполнении бюджета.

Проводимая финансовым управлением совместно со структурными подразделениями администрации Дальнереченского городского округа работа по пополнению доходной части бюджета и эффективному управлению бюджетными средствами позволила обеспечить выполнение принятых бюджетных обязательств, эффективно управлять средствами единого счета бюджета, обеспечить его ликвидность в течение всего отчетного периода и не привлекать заимствования коммерческих банков.

В результате этого в Дальнереченском городском округе снижается муниципальный долг и отсутствует просроченная кредиторская задолженность бюджета, что говорит о взвешенном подходе к формированию и исполнению бюджета и ответственной финансовой политике.

По результатам мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в городских округах и муниципальных районах Приморского края за 2022 год, проведенного Министерством финансов Приморского края в 2023 году в соответствии с порядком, утверждённым приказом департамента финансов Приморского края от 16 марта 2011 года №8 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в городских округах и муниципальных районах Приморского края», Дальнереченскому городскому округу присвоена II степень качества управления бюджетным процессом.

Бюджетная политика Дальнереченского городского округа на последующие годы сохранит преемственность реализуемых мер, будет направлена на эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами, что является базовым условием для обеспечения сбалансированности бюджета.

Начальник финансового управления
администрации Дальнереченского
городского округа



С.В. Гаврилова