Отчет о результатах деятельности финансового органа Промышленновского муниципального округа за 2022 год

В 2021 году меры по ограничению распространения новой коронавирусной инфекции на территории Российской Федерации привели к снижению деловой активности и, как следствие, к снижению налоговых и неналоговых доходов в бюджетах всех уровней, в том числе в бюджете муниципального округа. В течение 2022 года намечен твердый курс на восстановление деятельности пострадавших хозяйствующих субъектов.

В отчетном году, несмотря на влияние внешних факторов неопределенности, в том числе ужесточение санкционных ограничений бюджетная политика была направлена на безусловное исполнение принятых обязательств.

На протяжении пяти лет подряд удается своевременно осуществлять оплату бюджетных обязательств, выходя на каждую отчетную дату только с текущей задолженностью, не нарушая сроков оплаты исполненных контрактов, особенно перед субъектами малого предпринимательства.

Объем бюджета округа по доходам за последние пять лет предшествующих отчетному году увеличился в 1,4 раза: с 1 748 млн. руб. в 2017 году до 2 451 млн. руб. в 2021 году.

Уточненный план по доходам бюджета округа за 2022 год исполнен на 99,8% (первоначальный на 119,4%). При уточненном плане 2 641,3  млн. руб. (первоначальном 2 207,5 млн. руб.) поступило 2 635,2 млн. руб.

Уточненный план по налоговым и неналоговым доходам бюджета округа исполнен на 103,1% **(**первоначальный130,8%). При уточненном плане 534,5 млн. руб. (первоначальном421,4 млн. руб.) в бюджет округа поступило 551,2 млн. руб***.*** Доля налоговых доходов составляет 78,1%, неналоговых доходов 21,9%.

Уточненный план по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ выполнен на 98,9%, поступило 2 082,2 млн. руб. (уточненный план 2 105,0 млн. руб.), или 79,0% от общего объема доходов бюджета муниципального округа за 2022 год. К первоначальному плану (первоначальный план 1 785,8 млн. рублей) перевыполнение составило 296,5 млн. рублей.

Расходы бюджета Промышленновского муниципального округа за 2022 год составили 2 582,1 млн. рублей, или 97,5% от уточненного плана, первоначальный план (первоначальный план – 2 219,2 млн. руб.) перевыполнен на 16,4%, или на 362,9 млн. руб.

В составе расходов бюджета Промышленновского округа на 2022 год на реализацию муниципальных программ по плану предусмотрено 2 646,1 млн. руб., фактически исполнено 2 580,4 млн. руб., то есть 97,5%.

Доля расходов в рамках программ, за исключением расходов, произведенных за счет субвенций, составляет по плану и по исполнению – 99,9%. По итогам исполнения бюджета муниципального округа плановый дефицит бюджета муниципального округа составил 6,6 млн. руб. Фактически бюджет округа за 2022 год исполнен с профицитом в сумме 53,1 млн. руб. за счет остатков средств на 01.01.2022. Муниципальные заимствования за отчетный период не осуществлялись. Объем муниципального долга Промышленновского округа по состоянию на 01.01.2023 отсутствует.

В целях проведения ответственной бюджетной политики, обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Промышленновского муниципального округа разработаны и служат основой осуществления деятельности на всех этапах бюджетного процесса ряд нормативно-правовых актов, определяющих:

- порядок составления проекта бюджета муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период, утвержденный постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 21.05.2021 № 897-П «Об утверждении порядка составления проекта бюджета Промышленновского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период»;

- порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ, реализуемых за счет бюджета округа, утвержденный постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 28.04.2020 № 754-П «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ, реализуемых за счёт средств местного бюджета»;

- программу повышения эффективности управления муниципальными финансами в Промышленновском округе, утвержденную постановлением администрации Промышленновского муниципального района от 22.09.2014 № 2485-П «Об утверждении Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами в Промышленновском районе»;

- меры по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Промышленновского муниципального округа, утвержденные постановлением администрации Промышленновского муниципального района от 18.03.2016 № 260-П «О мерах по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Промышленновского муниципального района»;

- программу управления муниципальными финансами в Промышленновском муниципальном округе, утвержденную постановлением администрации Промышленновского муниципального района от 09.11.2017 № 1273-П «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Промышленновского района» на 2018-2022 годы» в редакции постановлений от 12.01.2018 № 17-П, от 14.06.2018 № 647-П, от 16.08.2018 № 881-П, от 29.10.2018 № 1230-П, от 29.12.2018 № 1529-П, от 29.12.2018 № 1531-П, от 07.05.2019 № 558-П, от 29.08.2019 № 1027-П, от 21.10.2019 № 1276-П, от 30.12.2019 № 1625-П, от 12.10.2020 № 1607-П, от 30.12.2020 № 2133-П, от 08.11.2021 № 1820-П, от 30.12.2021 № 2076-П, от 08.11.2022 № 1424-П, от 30.12.2022 № 1747-П;

- программу оздоровления муниципальных финансов Промышленновского муниципального округа, утвержденную постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 27.01.2020 № 147-П «Об утверждении Программы оздоровления муниципальных финансов Промышленновского муниципального округа на 2019-2024 годы» в редакции постановления от 25.05.2022 № 718-П;

- порядок контроля за наличием и состоянием просроченной кредиторской задолженности органов местного самоуправления Промышленновского округа и подведомственных им учреждений, принятие мер, способствующих снижению накопленной просроченной задолженности, установлен постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 21.05.2020 № 882-П «О мероприятиях по погашению (реструктуризации) кредиторской задолженности бюджета Промышленновского муниципального округа».

Целью долгосрочного бюджетного планирования в муниципальном округе является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета муниципального округа, что позволяет оценивать долгосрочные тенденции изменений объема доходов и расходов, а также вырабатывать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение устойчивости и сбалансированности бюджета муниципального округа.

Основная задача долгосрочного бюджетного планирования состоит в увязке проводимой бюджетной политики с задачами по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения округа.

Внедрение новых инструментов управления муниципальными финансами осуществляется в рамках программы повышения эффективности управления муниципальными финансами в Промышленновском округе путем реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Промышленновского муниципального округа», а также выполнением плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Промышленновского муниципального округа, утвержденного до 2024 года. Общий бюджетный эффект от реализации плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов за 2022 год составил 52,1 млн. руб.

Одним из инструментов привлечения средств в бюджет округа стало создание штаба по финансовому мониторингу и выработке мер поддержки отраслей экономики муниципального округа. Основные направления работы штаба:

- увеличение поступлений налоговых и неналоговых платежей в бюджет округа;

- погашения задолженности по уплате налогов и сборов;

- исполнения предприятиями и организациями функций налогового агента по перечислению в бюджет налога на доходы физических лиц.

Проведение работы с убыточными предприятиями и организациями в рамках работы штаба является наиболее результативным пунктом плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов.

В целях увеличения поступлений налоговых платежей в бюджет округа, погашения задолженности по уплате налогов и сборов в 2022 году проведено 22 заседания штаба по финансовому мониторингу и выработке мер поддержки отраслей экономики Промышленновского муниципального округа. Рассмотрено 55 предприятий, 1181 физическое лицо. Сумма погашенной задолженности по платежам в местный бюджет за 2022 год составила 8,2 млн. руб.

В числе мероприятий по оптимизации расходов бюджета на территории муниципального округа предусмотрено:

- инвентаризация социальных выплат и льгот, установленных региональными нормативными правовыми актами, и их пересмотр с учетом принципов адресности и нуждаемости;

- увеличение доходов от оказания платных услуг с направлением дополнительных доходов на расходы бюджетных и автономных учреждений;

- соблюдение ограничений на увеличение численности муниципальных служащих, работников органов местного самоуправления, не являющихся муниципальными служащими муниципального округа (за исключением принятых решений, связанных с исполнением переданных государственных полномочий Кемеровской области – Кузбасса);

- реализация мероприятий по энергосбережению;

- мониторинг уровня просроченной кредиторской задолженности.

Ежегодно в соответствии с постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 19.03.2021 № 455-П «О мониторинге качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета Промышленновского муниципального округа» проводится мониторинг и оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета округа. Для этой цели проводится анализ совокупности процессов и процедур, обеспечивающих эффективность и результативность использования бюджетных средств, осуществляемых главными администраторами средств бюджета округа. Мониторинг качества финансового менеджмента включает в себя мониторинг качества исполнения бюджетных полномочий главных администраторов средств бюджета округа, а также качества управления активами, осуществления закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд округа. Результаты мониторинга качества финансового менеджмента размещаются на официальном сайте администрации округа в сети Интернет.

Ежегодно в целях отмены неэффективных налоговых льгот, установленных органами местного самоуправления, изменения размера льгот и ставок по местным налогам с учетом востребованности, финансовым управлением администрации муниципального округа в соответствии с постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 22.01.2020 № 117-П «Об утверждении Положения о формировании перечня налоговых расходов Промышленновского муниципального округа и оценки эффективности налоговых расходов Промышленновского муниципального округа» проводится оценка налоговых расходов. В ходе оценки налоговых расходов, предоставленные льготы признаны эффективными и являются одним из инструментов сформированной системы социальных гарантий для жителей округа и направлены на решение социальных задач по повышению уровня и качества жизни малоимущих и социально незащищенных категорий.

В целях оптимизации расходов и реализации мероприятий по энергосбережению заключены энергосервисные контракты по модернизации уличного освещения. Замена светильников уличного освещения на энергосберегающие позволила сэкономить более 60% от ранее потребляемого объема энергоресурсов, экономический эффект за 2022 год составил 7,8 млн. руб. Экономия по всем видам коммунальных услуг за 2022 год составила в целом по округу 36 млн. руб., или 22% от установленных лимитов. Причиной высокой экономии также стали ограничительные меры, введенные в целях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции, такие как: проведение мероприятий в онлайн-режиме, карантин в образовательных организациях.

Повышение эффективности муниципальных закупок в целях экономии в ходе закупочных процедур при условии соблюдения качества и требований законодательства является не менее значимым направлением в вопросе снижения бюджетных расходов. По итогам 2022 года бюджетный эффект составил 71,3 млн. руб., или 10,1% от общего объема закупок.

Проводится работа с собственниками организаций (предприятий), осуществляющих деятельность на территории муниципального округа по вопросу социально–экономического сотрудничества. Ежегодно администрацией округа заключается не менее 250 соглашений, по итогам 2022 года – 239 соглашений. Ведется работа по привлечению организаций округа принимать финансовое участие в реализации общественно-значимых проектов в сферах благоустройства, культуры, спорта и других направлениях. С целью повышения эффективности и результативности бюджетных расходов в муниципальном образовании на постоянной основе ведётся работа по вовлечению жителей округа в обсуждение и принятие решений по вопросам местного значения, объединению действий органов местного самоуправления и граждан, развитию механизмов общественного контроля. С 2019 года на территории муниципального образования осуществляется реализация проектов инициативного бюджетирования «Твой Кузбасс - твоя инициатива». За период 2019-2022 годы уже реализовано 42 проекта в сферах: благоустройства мест массового отдыха для жителей, благоустройства спортивных площадок, благоустройства мест захоронения. В целях финансового обеспечения реализации проектов за четыре года привлечено 4,6 млн. руб. от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и населения. Общая стоимость проектов за счет всех источников составила более 48,7 млн. руб.

Обеспечение полного и доступного информирования населения Промышленновского муниципального округа о бюджете и отчетах о его исполнении, повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса Промышленновского муниципального округа находит свое отражение в регулярной публикации «Бюджета для граждан» на официальном сайте администрации Промышленновского муниципального округа в сети Интернет в доступной для граждан форме.

Начальник финансового управления

администрации Промышленновского

муниципального округа И.А. Овсянникова