Разрешите представить Вам отчет о деятельности Финансового управления Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан за 2022 год и поставленные задачи на 2023 год.

Финансовое управление является отраслевым органом Администрации городского округа город Салават, осуществляющим единую финансовую и бюджетную политику, исполнение бюджета и управление средствами бюджета, обеспечивающим реализацию полномочий органов местного самоуправления в части формирования, исполнения бюджета городского округа и контроля за его исполнением.

Также основными задачами являются:

- Совершенствование методов бюджетного планирования и эффективного использования бюджетных средств;

- Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля;

- Осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд городского округа;

- Увеличение налогового потенциала, проведение мероприятий по обеспечению своевременного и полного поступления доходов.

В целях исполнения бюджетных полномочий Финансовым управлением принимались все необходимые меры для обеспечения мобилизации доходов, улучшения управления финансами, повышение эффективности расходов бюджета по курируемым отраслям бюджета.

За отчетный год подготовлены:

- проекты решений Совета городского округа;

- проекты постановлений Администрации;

- приказы по основной деятельности и личному составу;

- кадровые приказы.

Своевременно и в полном объеме составлен и представлен в Совет городского округа:

- отчет об исполнении бюджета за 2021 год;

- проект бюджета городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, по которому 30 ноября 2022 года состоялись Публичные слушания.

Вся информация размещена в сети «Интернет» на сайтах Совета городского округа, Администрации, и на сайте Финансового управления.

В целях повышения качества управления муниципальными финансами и развития программно-целевых принципов формирования и исполнения бюджета было принято Постановление Администрациигородского округа от 16.12.2021 № 2592-п «Об утверждении Положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета городского округа город Салават Республики Башкортостан».

Финансовое управление является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Салават, по которой достигнуты следующие целевые индикаторы и показатели:

- объем налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 1 485,1 млн. рублей или 102,1 % от уточненного плана;

- третья степень по качеству управления муниципальными финансами;

- соблюдено соотношение объема проверенных средств бюджета и общей суммы расходов бюджета года, предшествующего отчетному.

В целях реализации принципа прозрачности и открытости бюджета, а также обеспечения полноты, качества и своевременной публикации информации о бюджетных данных городского округа, Министерством Финансов Республики Башкортостан с 2016 года, ежеквартально в рамках 4-х этапов оценивается уровень открытости бюджетных данных.

Финансовым управление проводится систематическая работа по улучшению результата исполнения всех 4-х этапов. По итогам 2022 года исполнение составило 96,9%.

Работа отдела прогнозирования финансовых ресурсов и налогов направлена на проведение мероприятий по обеспечению своевременного и полного поступления всех доходов, совершенствованию и применению нормативно-правовых актов городского округа о местных налогах и неналоговых платежах, в том числе в части предоставления налоговых и неналоговых льгот.

Общий объем доходов исполнен в размере
3 млрд. 505 млн. рублей, со снижением на 50 миллионов рублей по сравнению с 2021 годом.

Снижение связано с уменьшением сумм безвозмездных поступлений на 188 миллионов рублей.

В итоге сложилась следующая структура налоговых и неналоговых доходов бюджета:

- основную долю налоговых доходов составили: налог на доходы физических лиц; налоги на имущество; налоги на совокупный доход,

- основную долю неналоговых доходов составили: доходы от использования имущества; доходы от продажи материальных и нематериальных активов и иные доходы.

В течении года специалистами Финансового управления проведена работа по подготовке отчётности, по приему и обработке документов на участие в программе поддержки местных инициатив. Конкурсный отбор прошли 58 проектов из 63. Общая стоимость проектов составила 74,2 миллиона рублей.

По мере поступления информации от УФНС России по Республике Башкортостан, ежемесячно проводится мониторинг динамики показателя DTI.

На 1 декабря 2022 года он составил 28,5. Наблюдается положительная динамика к снижению показателя по сравнению с началом года.

В соответствии с заключенным соглашением «О предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности» Финансовым управлением выполнялись основные обязательства:

1) проведение до 10 августа оценки эффективности налоговых льгот;

2) своевременное направление в Министерство финансов Республики Башкортостан на согласование проекта решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

3) обеспечение роста доходов бюджета по итогам исполнения за 2022 год по сравнению с уровнем исполнения за 2021 год на 4,8%.

4) обеспечение реализации плана мероприятий «дорожной карты» по оптимизации бюджетных расходов, сокращению нерезультативных расходов;

5) ежемесячное размещение на официальных сайтах Администрации, в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» отчетов об исполнении бюджета городского округа;

6) отсутствие по состоянию на первое число каждого месяца просроченной кредиторской задолженности в части расходов на оплату труда и уплаты страховых взносов.

В целях увеличения поступлений имущественныхналогов физических лиц и во исполнение Протокола заседания Правительства Республики Башкортостан от 26.10.2020 № 1 утверждена «дорожнаяая карта» до 2024 года.

В рамках исполнения поставленных задач реализовывались следующие мероприятия:

- размещались информационные материалы в местных печатных изданиях, электронных средствах массовой информации, местных радио и телевидении, а также в социальных сетях;

- размещались материалы на информационных стендах крупных организаций-налогоплательщиков, в предприятиях и организациях города. В местах массового посещения людей раздавались Листовки на тему побуждения граждан к уплате налогов, о способах проверки и погашения задолженности.

- Активно размещалась информация в трамваях и в маршрутном автотранспорте города;

- на наружных стендах и баннерах;

- на информационных стендах подъездов жилых домов;

- на вокзале и в торговых центрах.

По итогам конкурса, в декабре в Конгресс-холле в городе Уфа Премьер-министр Правительства Республики Башкортостан Андрей Геннадьевич Назаров наградил лучших налогоплательщиков 2022 года.

Данный конкурс учрежден Указом Главы Башкортостана Радием Фаритовичем Хабировым и проводится уже в четвертый раз. Его главная цель – отметить организации, которые отличаются высоким уровнем налоговой дисциплины и прозрачным ведением бизнеса.

В свою очередь Финансовым управление совместно с управление предпринимательства осуществлялось информационное сопровождение всех конкурсантов нашего города.

 Уважаемый Игорь Геннадьевич, прошу Вас вручить Диплом победителя Индивидуальному предпринимателю Батманову Юрию Петровичу в номинации «Обрабатывающие производства»,

Так же в данной номинации диплом победителя получил ООО «Газпром нефтехим Салават». В номинация «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» диплом победителя получили ООО «АвтоматизацияСистемыТехнологии».

По вопросам увеличения доходного потенциала бюджета городского округа проведено 12 заседаний межведомственных комиссий по итогам которых погашена задолженность по налоговым и неналоговым доходам в размере 16,4 млн. рублей;

На заседания межведомственных комиссий приглашались как юридические, так и физические лица – должники.

Сотрудники управления активно развивают проекты, направленные на финансовое просвещение и повышение финансовой грамотности различных возрастных групп населения.

Целью данных проектов является пробуждение интереса к финансовым знаниям, создание условий для формирования у детей старшего и дошкольного возраста основ финансовой грамотности.

Активными сотрудниками Финансового управления в 16 дошкольных учреждениях проведены сюжетные игры по финансовой грамотности по мотивам сказки «Приключения Буратино» с главными сказочными героями Буратино и Мальвина, которые понятно и просто рассказывали детям, что такое деньги, как их копить и тратить, а также показали обучающие мультфильмы.

В честь празднования 220-летия образования Министерства финансов Российской Федерации проведен открытый урок для учеников 23 школы. Участники открытого урока узнали, как грамотно распоряжаться финансами, что такое личный финансовый план и как его составить.

Бюджетным отделом финансового управления выполняются следующие основные функции:

- Организация составления проекта бюджета в части распределения бюджетных ассигнований по классификации расходов;

- Разработка основных направлений бюджетной политики, прогноза основных характеристик бюджета.

- Ведение реестра расходных обязательств.

- Составление и ведение сводной бюджетной росписи.

- Доведение до главных распорядителей средств бюджета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

В течении года вносились изменения в решение Совета «О бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в количестве 4 раз. В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации в части распределения бюджетных ассигнований по классификации расходов бюджетным отделом подготовлен проект решения Совета «О бюджете городского округа город Салават Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», который был утвержден решением Совета 27 декабря 2022 года за номером 5-30/335.

 До начала нового финансового года 27 декабря 2022 года приказом Финансового управления была утверждена сводная бюджетная роспись и лимиты бюджетных обязательств на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Бюджет городского округа на 2022 год утвержден в сумме 3 миллиарда 507,7 миллионов руб., уточненный план на 1 января 2023 года составил – 3 миллиарда 610,0 миллионов руб. Уточнены расходы в сторону увеличения на сто две и три десятых миллиона руб., из них за счет местного бюджета на сорок два и семь десятых миллиона руб., за счет бюджета Республики Башкортостан на сто пятьдесят семь миллионов руб., за счет бюджета Российской Федерации сокращены расходы на девяносто семь и четыре десятых миллиона руб.

Для обеспечения ритмичного и сбалансированного исполнения бюджета в течении года своевременно вносились изменения в сводную бюджетную роспись расходов и источников финансирования дефицита бюджета, доводились лимиты бюджетных обязательств и уведомления о бюджетных ассигнованиях до главных распорядителей средств бюджета.

В течении года были согласованы 7721 заявка, а именно заявки об изменении бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств главных распорядителей средств бюджета и заявки об изменении показателей плана финансово-хозяйственной деятельности.

Согласовано 1268 заявок об изменении сводной бюджетной росписи, лимитов бюджетных обязательств и сформированы справки- уведомления в государственной информационной системе "Госфинансы".

 Рост согласования заявок о вносимых изменениях составил 5,4 процента.

В течении года в утвержденную сводную бюджетную роспись вносились изменения:

- в связи с изменениями в Решение Совета «О бюджете» - 4 раза;

- на основании решений Администрации - 5 раз;

- без внесения изменений в Решение Совета – в соответствии с решением руководителя финансового органа по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации были внесены изменения 79 раз.

За счет планирования и исполнения бюджета в «программном» формате, финансовое управление старается повысить эффективность управления бюджетными расходами.

Тем самым, программным методом запланировано 97,7 процентов расходов бюджета в части реализации двадцати одной муниципальной программы. (в 2021 году – 97,3%).

В течении года Финансовым управлением дано 58 заключений по проектам муниципальных программ.

Работа отдела учета, исполнения бюджета и отчетности была направлена на осуществление предварительного контроля за целевым расходованием и эффективным использованием бюджетных средств.

Учет операций по использованию средств, выделенных из бюджета, осуществлялся на лицевых счетах учреждений, открытых в Финансовом управлении. Всего по состоянию на 1 января 2023 года открыто 211 лицевых счетов.

В процессе казначейского исполнения бюджета ежедневно принимались платежные документы в электронном виде. Санкционирование платежных поручений осуществляет 7 специалистов отдела. Количество санкционированных документов в расчете на одного сотрудника в год увеличилось по сравнению с прошлым годом на 15 %.

В ходе санкционирования оплаты денежных обязательств осуществляется проверка платежных и иных документов на правильность их оформления, на целевой характер платежа, что позволяет не только выявить нарушителей финансовой дисциплины, но и предотвратить эти нарушения.

По результатам санкционирования возвращено 2757 неисполненных платежных документов и оформлены протоколы с указанием причин возврата.

В целях исполнения полномочий по осуществлению контроля в сфере закупок в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ проверено 13 531 документ, в том числе: планов-графиков, проектов контрактов, информаций о заключенном контракте (его изменении) и об исполнении (о расторжении) контрактов. За 2022 год количество проверенных документов увеличилось по сравнению с 2021 годом на 61 %.

Финансовым управлением проведены текущие проверки правильности, полноты и достоверности предоставленной бюджетной и бухгалтерской отчетности казенных, бюджетных и автономных учреждений.

За 2022 год проведена работа по проверке 6212 отчетов.

Сформировано и представлено в Министерство финансов Республики Башкортостан 389 консолидированных форм сведений об отдельных показателях исполнения бюджета городского округа в электронном виде, а именно:

- годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Салават в количестве 103 консолидированные формы;

- ежемесячные отчеты об исполнении бюджета городского округа город Салават в количестве 171 консолидированная форма;

- квартальные отчеты об исполнении бюджета городского округа город Салават в количестве 115 консолидированных форм.

 Внутренний муниципальный финансовый контроль, осуществляемый в рамках возложенных полномочий и контроль в сфере закупок осуществляет сектор финансового контроля.

За 2022 год проведено 13 плановых контрольных мероприятий, из них 7 проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю и 6 проверок по контролю в сфере закупок.

Также, 13 внеплановых контрольных мероприятий, из них 3 проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю и 10 проверок по контролю в сфере закупок.

Количество контрольных мероприятий по сравнению с 2021 годом увеличилось в 2 раза.

 В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок выявлено 40 нарушений.

 Основные являются:

- нарушения требований нормативных правовых актов,

- несвоевременное исполнение существенных условий контракта,

- нарушение сроков размещения информации в реестре контрактов

 Единой информационной системы.

В 2022 году штатная численность Финансового управления не менялась и составляет 19 единиц должностей муниципальной службы. Средний стаж сотрудников Финансового управления составил 9 лет.

Все муниципальные служащие соответствуют установленным квалификационным требованиям к уровню и характеру профессиональных знаний и навыков, образованию и стажу муниципальной службы. Высшее образование имеют 18 муниципальных служащих.

Финансовым управлением определены основные задачи на 2023 год:

- оптимизация бюджетных расходов,

- сокращение нерезультативных расходов,

- увеличение собственных доходов за счет имеющихся резервов с приростом по мероприятиям, направленным на рост доходов местного бюджета на 10% от фактического исполнения налоговых и неналоговых доходов за 2022 год,

- повышение достоверности кассового плана с принятыми бюджетными обязательствами получателей средств бюджет.

В 2023 году планируется формирование и ведение бюджетного процесса в системе ГИС «Финансы» в цифровом формате в части подсистем «Муниципальное задание», «Паспорт учреждений», «План финансового-хозяйственной деятельности».

Финансовое управление владеет сайтом, сообществом в социальной сети «Вконтакте» и телеграмм каналом, где публикуют материалы, которые помогают разобраться в деталях законодательства и финансовых вопросов.