

Отчет
о результатах деятельности
Управления финансов Администрации муниципального образования «Город Можга»
за 2013 год

Управление финансов Администрации муниципального образования «Город Можга» является структурным подразделением Администрации муниципального образования «Город Можга», уполномоченным в сфере финансово - бюджетной политики муниципального образования. Управление является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Основными задачами Управления являются составление и исполнение бюджета, методологическая работа с главными администраторами доходов бюджета, с главными распорядителями, получателями средств бюджета, бюджетными и автономными учреждениями, отчетность по исполнению бюджета. Управление координирует деятельность участников бюджетного процесса, ведет долговую книгу, осуществляет финансовый контроль за операциями с бюджетными средствами. В рамках полномочий Управлением финансов за 2013 год проведена следующая работа:

1. Проводился анализ поступлений доходов в разрезе доходных источников при исполнении бюджета 2013 года и формирования бюджета на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов. За 2013 год в бюджет муниципального образования «Город Можга» поступило доходов 889443 тыс. руб. Все средства, поступившие на счет бюджета отражены в доходной части бюджета, невыясненные поступления по состоянию на 01.01.2014 года отсутствуют.

Из бюджета города своевременно возвращены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение прошлых лет на общую сумму 7259 тыс. руб.

В течении финансового года велась работа с МРИ ФНС РФ №7 по УР по снижению недоимки. Специалист Управления финансов является членом экономического Совета при главе Администрации муниципального образования «Город Можга». За 2013 год проведено 8 заседаний экономического Совета, на котором заслушано 39 предприятий и индивидуальных предпринимателей. В результате совместных мероприятий с налоговыми органами недоимка по ЕНВД снизилась на 335,0 тыс. руб. За 2013 год размер задолженности по арендной плате за землю в результате работы экономического Совета снизился на 1054,4 тыс. руб. (на 20 %).

В результате претензионной и исковой работы по арендной плате за землю в 2013 году в местный бюджет поступило 2079,5 тыс. руб.

В августе 2013 года Управлением финансов согласовывались цифры с Министерством финансов по ожидаемому исполнению бюджета города за 2013 год, что позволило скорректировать расходную часть бюджета в сторону увеличения. Все дополнительно поступающие средства в бюджет муниципального образования своевременно отражаются в отчетности, расчеты к ним проверяются Управлением.

В ходе исполнения бюджета финансовым органом подготовлено 13 проектов решений по внесению изменений в решение городской Думы муниципального образования «Город Можга» на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов, по которым приняты решения городской Думы.

Ежеквартально в городскую Думу представляется отчет об исполнении бюджета. По исполнению бюджета за 2013 год принято решение от 02.04.2014 года № 286. В соответствии с Бюджетным Кодексом проводятся публичные слушания как по проекту бюджета, так и по исполнению бюджета.

Расходная часть бюджета исполнена в соответствие с бюджетной росписью с учетом вносимых изменений в сумме 930298 тыс. руб. Расходы социальной значимости составили - 760299,0 тыс. руб. и занимают 81,7% в расходах бюджета города.

Расходы по программам составили 0,4% от всех расходов города, исполнение при планах в сумме 4205,7 тыс. руб. составило 4075,9 тыс. руб. - 97%

Доля расходов на заработную плату составила 57% всех расходов бюджета города - 530815,0 тыс. руб. В сравнении с прошлым годом (42,7% - 415311,0 тыс. руб.) больше на 115504 тыс. руб. Остальные расходы уменьшились на 156353,0 тыс. руб.

Уточненный бюджет муниципального образования «Город Можга» на 2013 год предусматривает дефицит в размере 57634,8 тыс. руб., из них дефицит без учета бюджетных кредитов (31318,8 тыс. руб.) и остатков средств на начало года (15542,5 тыс. руб.) 10773,5 тыс.руб., что составляет 4,8% от планируемого объема поступлений (без учета безвозмездных поступлений). Фактически бюджет муниципального образования «Город Можга» в 2013 году исполнен с дефицитом 40855,1 тыс. руб. или 17,4% от объема доходов бюджета (без учета безвозмездных поступлений).

Источниками финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счете по учету средств местного бюджета в течение финансового года и бюджетные кредиты.

Плановый годовой дефицит бюджета не превышает 10% объема доходов бюджета муниципального образования «Город Можга» без учета субвенций из других бюджетов, что соответствует требованиям ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 1 января 2014 года муниципальный долг составил 48318,8 тыс. руб. Долговые обязательства муниципального образования «Город Можга» состоят из задолженности по бюджетным кредитам на покрытие временных кассовых разрывов в ходе исполнения бюджета в сумме 48318,8тыс.руб.;

Совместная работа Управления финансов с юридическим отделом Администрации по возврату в бюджет города задолженности по централизованным кредитам ООО «Можгинский мясокомбинат» в размере 90,9 тыс. руб. закончилась решением арбитражного суда о взыскании задолженности в пользу Администрации МО «Город Можга».

Муниципальными учреждениями получено собственных доходов 451829 тыс. руб. Расходы составили 462145 тыс. руб., из них на заработную плату направлено 264393 тыс. руб. – 57%.

Основными направлениями при исполнении бюджета муниципального образования «Город Можга» являются:

- обеспечение сбалансированности бюджета
- сохранение и развитие доходного потенциала
- безусловное исполнение расходных обязательств, установленных законодательством РФ, в том числе выполнение поручений Президента РФ, содержащихся в Указах от 7 мая 2012 года
- повышение эффективности бюджетных расходов и предоставления государственных и муниципальных услуг.

В рамках исполнения программы «Повышения эффективности расходов бюджета Удмуртской Республики» муниципальному образованию «Город Можга» предоставлена в 2013 году субсидия в размере 671,9 тыс.руб., Средства направлены на приобретение компьютерной техники, обучение на курсах повышения квалификации по 44 ФЗ и премирование специалистов.

2. Управлением финансов осуществлялось ведение бухгалтерского учета исполнения бюджета муниципального образования «Город Можга» и аппарата Управления финансов.

В ходе работы рассмотрена и проверена бюджетная отчетность главных распорядителей и получателей бюджетных средств, администраторов доходов, бюджетных и автономных учреждений. Ежемесячно осуществлялось формирование и своевременное представление в МФ УР отчетности об исполнении бюджета. Представлены отчеты и справочные таблицы за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год в установленные сроки.

Годовой отчет за 2013 год выставлен в сети «Интернет» своевременно. Получено уведомление Министерства финансов о принятии годовой бюджетной отчетности в установленные сроки, в полном объеме, соблюдены все внутридокументные и междокументные контрольные соотношения.

Составлены отчеты об исполнении сметы по аппарату Управления финансов за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год. Сданы отчеты в Пенсионный фонд, Фонд социального страхования, Фонд обязательного медицинского страхования, отдел статистики.

3. В течение года оказывалась методологическая помощь по бухгалтерскому учету и отчетности казенным, бюджетным и автономным учреждениям города.

В течение 2013 года специалистами Управления финансов проведены 6 контрольных мероприятий. Ежеквартально представлялись отчеты по контрольно-ревизионной работе в МФ УР.

Проведена работа по подготовке документации для размещения информации и отчетов на официальном сайте Администрации МО «Город Можга», в ходе которой был размещен 81 документ.

4. Управление финансов было выбрано Министерством финансов УР в качестве экспериментального проекта по переходу и внедрению кассового исполнения бюджета муниципального образования г. Можги в единую базу данных Министерства финансов УР на базе программного продукта «Смарт-КС». Работа была проведена успешно.

5. В течение 2013 года проводилась работа с архивными документами. Подготовлены и высланы на согласование в Комитет по делам архивов при Правительстве УР описи документов, проведена работа по составлению и утверждению номенклатуры дел Управления финансов.

6. В целях открытости и доступности информации о деятельности муниципальных учреждений проводилась работа с учреждениями по размещению информации на официальном сайте РФ в сети интернет www.bus.gov.ru.

7. В рамках административно кадровой работы велось наполнение личных дел документами, декларациями о муниципальной службе, изменениями в трудовые договора.

8. В целях повышения квалификации прошли обучение 5 специалистов Управления. В течение года специалисты Управления принимали участие в семинарах, присутствовали на заседаниях методологического Совета при МФ УР.

9. Проведена диспансеризация муниципальных служащих Управления (100% охват).

10. В течение года проводился анализ состояния кредиторской задолженности. Ежемесячно информация доводилась до руководства города. Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2014 года отсутствует.

11. Остаток средств на бюджетном счете по состоянию на 01.01.2014 года составляет 15120 тыс. руб. В сравнении с прошлым годом остаток средств уменьшился, т.к. часть средств была направлена на выполнение Указов Президента по доведению средней заработной платы до определенных показателей по отрасли.

12. Исполнение бюджета в течение финансового года осуществлялось в соответствии с бюджетной росписью по 8 лицевым счетам. Для учета средств бюджетных и автономных учреждений открыто 99 лицевых счетов (для исполнения муниципального задания, кап.вложения, иные субсидии).

Обороты за 2013 год по данным счетам по приходу составили 1264733,3 тыс. руб., по расходу 1236885,0 тыс. рублей.

Выплачено заработной платы работникам бюджетной сферы за счет всех источников финансирования 794651,8 тыс. руб.

13. На счет во временное распоряжение в качестве обеспечения исполнения контрактов и обеспечения заявок на участие в закупках в течение года поступило средств в сумме 3017,9 тыс. руб.

14. Для обеспечения деятельности бюджетных и автономных учреждений проверено и отправлено 41546 платежных документов, по казенным учреждениям и органам власти – 11410, по средствам, поступающим во временное распоряжение – 49.

Получено в РКЦ г. Можги 26 денежных чековых книжек, выдано – 27.

15. Обработано и отправлено в органы Федерального казначейства 81 уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа по казенным учреждениям и органам власти. Составлено и проведено 351 уведомление об уточнении операции клиента по бюджетным и

автономным учреждениям, 60 расходных расписаний на финансирование расходов за счет средств федерального бюджета.

16. Принято на учет 10295 бюджетных обязательств получателей бюджетных средств.

17. Управлением финансов в течение года зарегистрирован 41 исполнительный лист на сумму 1166,8 тыс. руб. (не исполненных 10 листов на сумму 20,0 тыс. руб.).

18. В целях исполнения обязанностей по организации обеспечения наличными средствами получателей средств бюджета Удмуртской Республики на территории города Можги, Управлением финансов подготовлено 600 финансовых документов для РКЦ банка.

Таким образом, задачи, которые были поставлены перед муниципальным образованием «Город Можга» на 2013 год и Управлением финансов по основным направлениям в части обеспечения сбалансированности бюджета, исполнения расходных обязательств и предоставление государственных и муниципальных услуг выполнены. Для обеспечения этих задач была проведена работа по выявлению резервов и перераспределению бюджетных ассигнований в пользу приоритетных направлений. Заработная плата выплачивалась своевременно и просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы нет.

В рамках обеспечения прозрачности бюджета в течение года с отчетами по исполнению бюджета можно ознакомиться на официальном сайте Администрации в разделе «Финансы и бюджет». Начиная с 2012 года введен раздел «Бюджет для граждан».

Заместитель главы Администрации
муниципального образования
«Город Можга» по финансовым
вопросам - начальник Управления
финансов Администрации муниципального
образования «Город Можга»

Т.Ю.Разживина