

**ОТЧЕТ**  
**о деятельности Финансового отдела**  
**Администрации Шадринского муниципального округа Курганской области**

Деятельность Финансового отдела Администрации Шадринского муниципального округа Курганской области (далее - Финансовый отдел) связана с осуществлением функций финансового органа муниципального образования Шадринского муниципального округа Курганской области. Сфера деятельности Финансового отдела определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Шадринском муниципальном округе Курганской области, Положением о Финансовом отделе и другими федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Курганской области, и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления Шадринского муниципального округа Курганской области.

Финансовый отдел в соответствии с утвержденным планом мероприятий обеспечивал проведение единой налоговой и бюджетной политики на территории Шадринского муниципального округа, осуществлял функции по выработке и проведению муниципальной политики, муниципальному финансовому контролю и общему руководству организацией финансов, важным приоритетом в деятельности Финансового отдела является своевременное и качественное формирование проекта бюджета Шадринского муниципального округа Курганской области (далее - бюджет округа), организация исполнения бюджета округа.

В 2023 году в установленные сроки сформирован и представлен в Департамент финансов Курганской области реестр расходных обязательств муниципального образования.

В рамках осуществления собственных полномочий Финансовым отделом в течение 2023 года вносились необходимые изменения и уточнения в правовые акты по исполнению бюджета округа.

В целях организации исполнения бюджета в 2023 году сформированы роспись по доходам и расходам бюджета округа, лимиты бюджетных обязательств.

По результатам исполнения бюджета округа за 2023 год принятыми изменениями были увеличены плановые назначения по собственным доходным источникам на сумму 33 259 тысяч рублей и выделены дополнительные ассигнования на приоритетные направления бюджетной политики (первоначальный план по собственным доходам составил - 138 051 тысяч рублей, уточненный план – 171 310 тысяч рублей).

Отчеты об исполнении бюджета округа были утверждены постановлениями Администрации Шадринского муниципального округа Курганской области от 16 мая 2023 года № 462 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шадринского муниципального округа Курганской области за первый квартал 2023 года», от 18 августа 2023 года № 801 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шадринского муниципального округа Курганской области за шесть месяцев 2023 года», от 27 октября 2023 года № 1042 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шадринского муниципального округа Курганской области за девять месяцев 2023 года».

Бюджет округа за 2023 год исполнен по доходам в сумме 1 231 462,7 тысяч рублей, что составило 99,8 % к уточненным годовым бюджетным назначениям.

В бюджет округа собственных доходов поступило 174 812,2 тысяч рублей или 102 % к уточненному плану. В сравнении с 2022 годом собственные доходы бюджета округа увеличились на 13 115,6 тысяч рублей. Рост сложился за счет поступлений от НДФЛ на 18 891,7 тысячу рублей (за счет увеличения численности и средней заработной платы у основных налогоплательщиков), доходов от оказания услуг государству на 4 220,6 тысяч рублей (за счет увеличения родительской платы), земельного налога на 1 145,9 тысяч рублей, акцизов на нефтепродукты на 805,8 тысяч рублей, налога на имущество физических лиц на 308,3 тысяч рублей, госпошлины на 88,7 тысяч рублей, но одновременно произошло и

снижение доходов от продажи земли и имущества на 3 277,4 тысяч рублей, безвозмездных поступлений на 3 225,9 тысяч рублей, административных штрафов на 2 523,4 тысячи рублей, патентной системы на 1 678,1 тысяч рублей, прочих неналоговых доходов на 644,5 тысяч рублей, поступлений от единого сельскохозяйственного налога на 589,3 тысяч рублей, доходов от сдачи в аренду имущества и земли на 274,3 тысячи рублей, платы за негативное воздействие окружающей среды на 104,1 тысячи рублей, единого налога на вмененный доход на 28,4 тысяч рублей. Удельный вес собственных доходов в общей сумме доходов составил 14,2 %, в 2 году удельный вес составлял 15,9 %.

В структуре собственных доходов бюджета округа за 2023 год 71,4 % занимают налоговые доходы, 25 % - неналоговые доходы, 3,6 % - прочие безвозмездные поступления. Структура источников дохода бюджета округа не изменилась.

Наибольшая доля поступлений собственных доходов обеспечивается поступлениями от налога на доходы физических лиц 47,1 %, доходов от оказания платных услуг (родительская плата) 15,1 %, акцизов на нефтепродукты 10,1 %, земельного налога 8,6 %, доходов от продажи земли и имущества 6 %, прочих безвозмездных поступлений 3,6 %, доходов от сдачи в аренду имущества 2,4 %, патентной системы налогообложения 1,8 %, госпошлины 1,8 %, административных штрафов 1,5 %, налога на имущество физических лиц 1,4 %, ЕСХН 0,6 %, платы за негативное воздействие окружающей среды 0,2 %, прочих неналоговых поступлений - 0,2 %.

В 2023 году была продолжена работа по сбору добровольных пожертвований физических лиц. В результате в бюджет округа было привлечено 5 922,9 тысяч рублей или 105 % к уточненному годовому назначению. Прочих безвозмездных поступлений в бюджет округа поступило 458,2 тысяч рублей - на проведение мероприятий.

Сумма недоимки на 01.01.2024 года по налоговым платежам в бюджет округа на территории округа составляет 21 573 тысячи рублей (рост за 2023 год 991,8 тысяча рублей).

В 2023 году проведено 12 заседаний комиссии по мобилизации собственных доходов, на комиссии были приглашены и заслушаны 147 налогоплательщиков. За 2023 год по результатам работы комиссии поступило недоимки в бюджет округа 0,5 млн. рублей. Ежемесячно совместно Управлением Федеральной налоговой службы по Курганской области проводится мониторинг недоимки. Еженедельно составлялась оперативная информация по поступлению доходов в бюджет округа.

Сумма налоговой недоимки по местному бюджету на 1 января 2024 года составила 8 057 тысяч рублей, в том числе по земельному налогу в сумме 2 660,6 тысяч рублей, по налогу на имущество физических лиц в сумме 830,5 тысяч рублей, НДС в сумме 2 935,5 тысяч рублей, ЕНВД в сумме 32,9 тысячи рублей, патентной системе налогообложения 1 425,6 тысяч рублей, госпошлине 171,9 тысяча рублей.

В бюджет округа за 2023 год поступило финансовой помощи из областного бюджета в сумме 1 056 683,2 тысячи рублей при уточненном плане 1 062 278,5 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом увеличение составило 198 223,3 тысячи рублей.

Финансовая помощь поступала:

- в виде дотаций на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы и начислений на нее, на оплату коммунальных услуг, на уплату транспортного налога и налога на имущество, на организацию подвоза учащихся, проведение противопожарных мероприятий и расчистку территорий с. Юлдус и д.Плоской после пожара;

- в виде целевых субсидий на капитальный ремонт комплекса гидротехнических сооружений водохранилища на р. Канаш (Колой) у села Агапино, на организацию отдыха детей в каникулярное время, на дорожную деятельность, на укрепление материально - технической базы сельских клубов и домов культуры, на реализацию мероприятий по модернизации школьной системы образования, на реализацию программ формирования

современной городской среды, на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ, на обеспечение детей горячим питанием;

- в виде субвенций на выплату заработной платы и начислений на нее работникам учреждений образования, на исполнение переданных полномочий по воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, по записи актов гражданского состояния, комиссии по делам несовершеннолетних, административной комиссии, на питание детей, на однократное обеспечение ремонта жилых помещений, принадлежащих детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, на праве собственности при подготовке их к заселению;

- в виде межбюджетных трансфертов на выплаты семьям погибших на СВО, выплаты пострадавшим во время пожаров, вознаграждения за классное руководство.

Бюджет округа за 2023 год по расходам исполнен в сумме 1 212 727 тысяч рублей, при уточненном плане 1 242 607 тысяч рублей или на 97,6 % от запланированного.

На социально - значимые расходы: выплату заработной платы с начислениями на нее работникам бюджетной сферы, на оплату коммунальных услуг и приобретение котельно - печного топлива, на организацию подвоза учащихся, социальное обеспечение направлено средств в сумме 905 039 тысяч рублей или 74,6 % от общего объема расходов.

Расходы на условиях софинансирования из средств федерального, областного, местного бюджетов (153 004 тыс.рублей), расходы на дорожную деятельность (ремонт автомобильных дорог) (27 003 тыс.рублей) - составили 180 007 тысяч рублей или 14,9 % от общего объема расходов.

На другие расходы бюджета округа направлено 127 681 тысяч рублей или 10,5 % от общего объема расходов.

На 1 января 2024 года просроченная кредиторская задолженность сложилась в сумме 530 тысяч рублей снижение по сравнению с 1 января 2023 года составило 12 581 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность учреждений бюджетной сферы округа за коммунальные услуги и котельно-печное топливо на 1 января 2024 года составила 8 599 тысяч рублей, в том числе просроченной задолженности нет. По сравнению с 1 января 2023 года сумма задолженности снизилась на 9 138 тысяч рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года в Шадринском муниципальном округе функционирует 20 казенных, 2 бюджетных учреждения образования, 1 автономное учреждение культуры, 18 учреждений органов местного самоуправления.

В целях создания условий для повышения эффективности и результативности бюджетных расходов финансовым отделом в 2023 году осуществлялся постоянный контроль за расходованием фонда оплаты труда.

В целях реализации Указа Президента РФ от 7 мая 2012 года №597 « О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в части обеспечения доведения средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования до уровня средней заработной платы по экономике Курганской области средняя заработная плата педработников в муниципальном округе сложилась в размере 44 981,87 руб., педагогов дошкольных учреждений 36 319,45 руб., педагогов дополнительного образования 41 030,15 руб.

Распоряжением Администрации Шадринского муниципального округа от 28 октября 2022 года № 100-р «Об утверждении предельных лимитов потребления коммунальных услуг и топлива (в натуральных величинах и стоимостных показателях) по распорядителям и получателям средств бюджета Шадринского муниципального округа Курганской области на 2023 год» установлены лимиты по коммунальным услугам всем распорядителям и получателям бюджетных средств, в течение года осуществлялся контроль потребляемых тепло- энергоресурсов.

В соответствии с приказом Финансового отдела от 28 декабря 2022 года № 16 «Об утверждении Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета Шадринского муниципального округа Курганской области и администраторов источников финансирования дефицита бюджета Шадринского муниципального округа Курганской области» в 2023 году осуществлялось санкционирование и учет бюджетных обязательств бюджета округа.

Исполнение функций органа внутреннего финансового контроля в Финансовом отделе было возложено на 2 сотрудников отдела бюджетного учета и контроля, 1 сотрудника отдела учета, отчетности и планирования доходов.

В плане проверок на 2023 год было утверждено проведение 9 комплексных проверок финансово-хозяйственной деятельности, фактически проведено 8 (из них 7 в муниципальных казенных учреждениях, 1 в муниципальном бюджетном учреждении), 1 проверка перешла на 2024 год. Внеплановых проверок по запросам не проводилось. Общий объем проверенных средств составил 366 280,6 тысяч рублей. Объем выявленных нарушений в суммовом выражении составил 98 644,3 тысяч рублей, из них были возможны для исправления и устранения нарушения на сумму 94 641,5 тысяч рублей. По данным информации о принятых мерах было устранено нарушений на 78 401,1 тысяч рублей, что составило 82,8 процента от возможного, или 79,4 процентов от всего объема выявленных нарушений. По итогам проверок прошлых лет поступило в возмещение ущерба 1 тысяча рублей. Кроме проведения плановых проверок было проведено 29 обследований методом проведения инвентаризации в учреждениях образования округа.

По результатам проведенных контрольных мероприятий руководителям учреждений направлено 6 представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений.