

Аналитическая записка

к Отчету о выполнении муниципальной подпрограммы "Управление муниципальными финансами городского округа Ступино на 2018-2024 годы" за 2019 год

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа Ступино

1.1 Обеспечение полноты и своевременности поступления доходов в бюджет городского округа Ступино

Осуществляется ежедневный мониторинг поступления доходов в бюджет городского округа Ступино. Доходная часть бюджета городского округа Ступино за 2019 год исполнена в сумме 6,1 млрд. руб. или на 95,4% относительно годовых плановых назначений, к факту 2018г. поступления составили 99,5%. Налоговые и неналоговые доходы поступили в объеме 3,1 млрд. руб. или 101% к годовым плановым назначениям, к факту 2018г. поступления уменьшились на 152,6 млн. руб. или на 4,7% (в отчетном периоде из бюджета го Ступино проведен возврат земельного налога ПАО КБ Восточный на общую сумму 230,3 млн. руб.). В целях повышения доходной базы местного бюджета осуществляется реализация Основного мероприятия «Мобилизация доходов».

В целях формирования в МЭФ МО ежемесячного сводного отчета об исполнении бюджета го Ступино с главными администраторами доходов бюджета городского округа Ступино в ежемесячном режиме проводится анализ бюджетной отчетности и аналитических материалов по исполнению бюджета. В АИС "Автоматизированная информационная система сбора данных МО" ежемесячно заполняется информация о поступлении отдельных видов неналоговых доходов, о задолженности по арендной плате за землю и имущество. Работа с главными администраторами (администраторами) доходов бюджета городского округа Ступино в части осуществления полномочий по администрированию доходов бюджета городского округа Ступино на 2019 год проводится в соответствии с распоряжением администрации го Ступино от 24.01.2019г № 32-р "Об организации работы по администрированию доходных источников бюджета го Ступино МО".

1.2 Прогнозирование поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Ступино

Совместно с главными администраторами доходов бюджета городского округа Ступино проведена работа по формированию прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа Ступино (на основе мониторинга поступлений налоговых и неналоговых доходов). Проведены расчеты и направлены в МЭФ МО и другие министерства сведения для формирования проекта консолидированного бюджета МО на 2020 год и плановый период до 2022 года в АИС "Автоматизированная информационная система сбора данных МО" 15 апреля 2019 года (в соответствии с письмом МЭФ МО от 29.03.2019г № 25Исх-3555/07-03), 15 июля 2019 года (в соответствии с письмом МЭФ МО от 08.07.2019г № 25Исх-7880/07-03))

1.3 Обеспечение соответствия объемов расходных обязательств фактическим доходным источникам

Реестр расходных обязательств за 2018 год представлен в Министерство экономики и финансов МО до 1 июня 2019 года

1.4. Осуществление внутреннего финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих

бюджетные правоотношения, за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий

Контрольно-ревизионным отделом в рамках реализации Плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений за 2019 год была проведено 10 проверок (в том числе 1 внеплановая проверка и анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита). По результатам проведенных контрольных мероприятий составлено и подписано 9 актов и одно заключение по анализу осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Общая сумма проверенных средств составила 257599,1 тыс. рублей. Количество выявленных нарушений 14, замечаний 105. Общая сумма выявленных нарушений составила 535,0 тыс. рублей.

В ходе проведения проверок основными нарушениями являются:

- несоблюдение отдельных требований Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86-н;
- нарушение пункта 19 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н, расходы учреждением произведены до принятия решения руководителем о внесении изменений в план ФХД;
- нарушение Порядка формирования муниципального задания, утвержденного постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 22.01.2018 № 105-п;
- нарушение соблюдения условий Соглашения о минимальной заработной плате в Московской области;
- нарушение пункта 3 статьи 298 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 10 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;
- имеются разночтения в локально-нормативных актах, регламентирующих размер и условия оплаты труда;
- наименование отдельных мероприятий муниципальных программ не соответствуют наименованиям, указанным в Решении о бюджете;
- нарушение абзаца 4 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса;
- нарушение Порядка определения объема и условия предоставления субсидий на иные цели;
- отдельные нарушения Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом от 25.03.2011 № 33н Министерства финансов Российской Федерации;
- нарушение отдельных статей Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2.Повышение эффективности бюджетных расходов городского округа Ступино

2.1 Формирование "программного" бюджета городского округа Ступино на очередной финансовый год и плановый период

Бюджет городского округа Ступино утвержден решением совета депутатов городского округа Ступино № 234/21 от 17.12.2018г. "О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов". Удельный вес программных мероприятий к общему объему расходов бюджета за 2019 год составил 99.1%.

2.2 Равномерное финансирование расходов бюджета городского округа Ступино в течении финансового года

Расходы бюджета городского округа Ступино за 2019 год исполнены в сумме 6718,0 млн.руб или на 92 % к уточненному плану года в связи с низким уровнем исполнения МП "Жилище городского округа Ступино" (при плане 317,0 млн.руб. израсходовано 200,8 млн.руб. или 63 %); МП "Формирование современной городской среды городского округа Ступино" (при плане 506,2 млн.руб. израсходовано 448,6 млн.руб. или 89 %); МП "Архитектура и градостроительство городского округа Ступино" (при плане 15,7 млн.руб. израсходовано 13,6 млн.руб. или 87 %)

2.3 Формирование "умной социальной политики" и оптимизация муниципальных учреждений несоциальной сферы в городском округе Ступино

Мероприятия по оптимизации муниципальных учреждений несоциальной сферы выполнены в 2018 году

2.4 Проведение мониторинга состояния кредиторской задолженности муниципальных учреждений городского округа Ступино

Осуществляется ежемесячно, на 01.01.2020г. составила 0,74 млн. руб., по сравнению с 01.01.2019г. уменьшилась на 4,76 млн.руб.

2.5 Организация расчетного и кассового обслуживания исполнения бюджета городского округа Ступино

За 2019 год осуществлялось ведение 487 лицевых счетов участников и неучастников бюджетного процесса, проведено 87777 операций по учету средств бюджетных и автономных учреждений, получателей средств бюджета г.о. Ступино, получатели бюджетных средств обеспечены наличными денежными средствами в сумме 1,34 млн. руб., осуществлялся учет и хранение 60 исполнительных листов. На основании заключенного муниципального контракта на оказание банковских услуг уполномоченной кредитной организацией для муниципальных нужд городского округа Ступино № 400-А от 29.12.2016г. оплата комиссионного вознаграждения уполномоченному банку при приеме родительской платы от физических лиц, зачисляемой в доход бюджета городского округа Ступино, осуществляется в соответствии с утвержденной бюджетной росписью. Утвержденный объем финансирования – 491,0 тыс.руб., исполнено -464,5 тыс.руб. или 94,6 %.

2.6 Санкционирование оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств и муниципальных организаций

Осуществляется ежедневно, за 2019 год санкционировано 9051 денежное обязательство.

2.7 Управление средствами резервного фонда администрации городского округа Ступино

За счет ассигнований резервного фонда администрации городского округа Ступино в соответствии с постановлениями администрации городского округа Ступино за 2019 год были произведены непредвиденные расходы. Исполнено 9 постановлений администрации городского округа Ступино на общую сумму 4315,6 тыс.руб.

2.8 Обеспечение прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для общества

Размещается ежемесячно на сайте <http://stupinoadm.ru/dokumenty/byudzheta/>;
<https://budget.stupinoadm.ru/byudzheta/ispolnenie-byudzheta/dokumenty/>

За 2019г. размещено 11 отчетов об исполнении бюджета

На сайте stupinoadm.ru/organy-vlasti/administratsiya/upravlenie-munitsipalnymi-finansami/informatsiya-metodicheskie-rekomendatsii/ размещены:

- отчеты о работе межведомственной комиссии по мобилизации доходов городского округа Ступино за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2019 года. Бюджет городского округа Ступино и отчет о его исполнении представлен в доступной для граждан форме в виде брошюры "Бюджет для граждан" <https://budget.stupinoadm.ru/byudzheta/byudzheta-dlya-grazhdan-00001>

2.9 Реализация практики инициативного бюджетирования на территории городского округа Ступино

Мероприятия плана по внедрению инициативного бюджетирования на территории городского округа Ступино не осуществлялись в связи с отсутствием нормативной базы на региональном уровне.

2.10 Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Центр бухгалтерского учета и отчетности"

Финансирование муниципального казенного учреждения "Центр бухгалтерского учета и отчетности" осуществляется в соответствии с бюджетной росписью. Расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Центр бухгалтерского учета и отчетности" за 2019 год составили 91780,4 тыс.руб или на 99,9 % к уточненному плану года (утвержденный объем финансирования – 91847,6 тыс.руб).

2.11 Осуществление мониторинга численности и оплаты труда работников муниципальных учреждений городского округа Ступино

Предельная штатная численность работников муниципальных учреждений городского округа Ступино соблюдается

2.12 Обеспечение контроля за своевременной выплатой заработной платы в муниципальных учреждениях городского округа Ступино

Задолженности по выплате заработной платы нет

2.13 Контроль за своевременным проведением мероприятий по индексации заработной платы работников муниципальных учреждений городского округа Ступино

Повышение заработной платы осуществляется в соответствии с Положениями по оплате труда

3. Совершенствование системы управления муниципальным долгом городского округа Ступино

- 3.1 Погашение долговых обязательств городского округа Ступино за счет собственных доходов бюджета городского округа Ступино с целью снижения долговой нагрузки на бюджет городского округа Ступино

Муниципальный долг по банковским кредитам по состоянию на 01.01.2020г. составил 318,0 млн.руб. (по сравнению с 01.01.2019г. увеличился на 75,0 млн.руб.).

- 3.2 Обеспечение своевременности и полноты расчетов по долговым обязательствам городского округа Ступино

На обслуживание муниципального долга за 2019 год направлено 23,6 млн. руб. или на 98,8 % к уточненному плану года. Утвержденный объем финансирования – 23884,0 тыс.руб. исполнено -23560,6 тыс.руб.

4. Мобилизация доходов

- 4.1 Реализация мер по мобилизации налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Ступино

Постановлением администрации го Ступино от 22.02.2019г № 462-п утвержден План мероприятий по мобилизации доходов бюджета городского округа Ступино на 2019 год.

За отчетный период проведено 16 заседаний Межведомственной комиссии по мобилизации доходов бюджета городского округа Ступино, заслушано 236 хозяйствующих субъекта. По итогам деятельности комиссии поступление задолженности в консолидированный бюджет Московской области составило 90,2 млн. руб.

Проведено 13 выездных мероприятий по выявлению организаций, осуществляющих деятельность на территории городского округа Ступино и не состоящих на налоговом учете в ИФНС России по г.Ступино, охвачено проверкой 150 хозяйствующих субъекта.

Всего по подпрограмме:

Утвержденный объем финансирования –116 222,6тыс.руб.

Исполнено – 115 805,5 тыс.руб.

% исполнения - 99,6

Заместитель главы администрации
городского округа Ступино

Л.В.Курмаева