

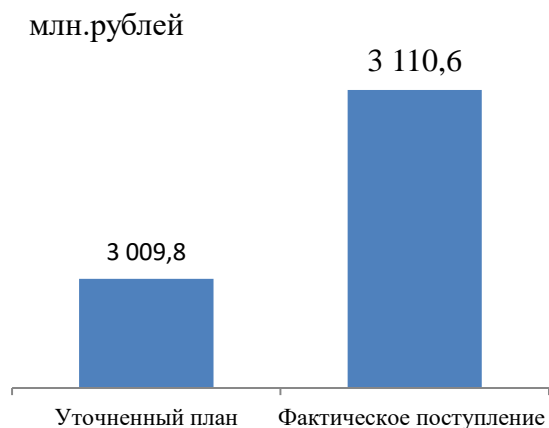
Отчет о проделанной работе Финансового управления администрации Богородского муниципального округа Нижегородской области за 2023 год

Финансовое управление администрации Богородского муниципального округа Нижегородской области (далее – Финансовое управление) является структурным подразделением Администрации Богородского муниципального округа Нижегородской области, исполняющим реализацию единой финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории Богородского муниципального округа Нижегородской области в соответствии с Положением о Финансовом управлении, утвержденном решением Совета депутатов Богородского муниципального округа Нижегородской области от 10.12.2020 №74.

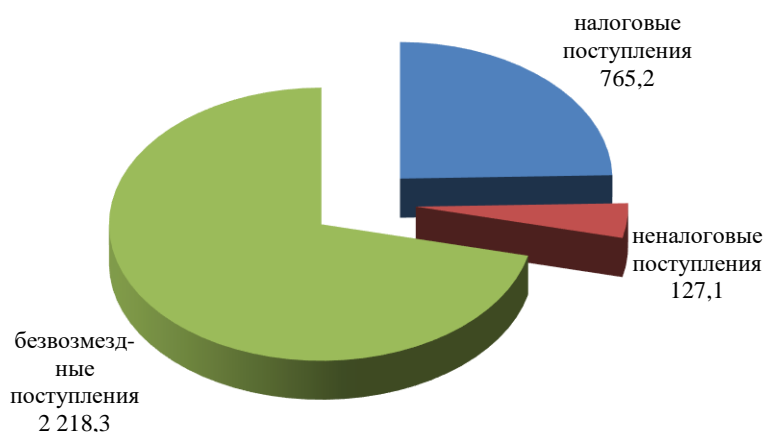
Основной целью деятельности Финансового управления является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Богородского муниципального округа Нижегородской области, эффективное и ответственное управление общественными финансами Богородского муниципального округа Нижегородской области. В сложившихся экономических условиях основными приоритетными направлениями работы Финансового управления является осуществление взвешенной финансово-бюджетной политики на территории Богородского муниципального округа Нижегородской области.

В течение отчетного года были решены первоочередные задачи бюджетной и налоговой политики:

- с перевыполнением обеспечено поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа;
- обеспечена своевременная выплата заработной платы работникам бюджетной сферы округа с учетом необходимости исполнения майских указов Президента 2012 года;
- своевременно осуществлялись расчеты с поставщиками энерго и теплоресурсов, а также по другим первоочередным платежам;
- в полном объеме профинансированы мероприятия муниципальных программ и мероприятия государственных программ, реализуемых на территории округа;
- реализованы запланированные мероприятия национальных и региональных проектов.

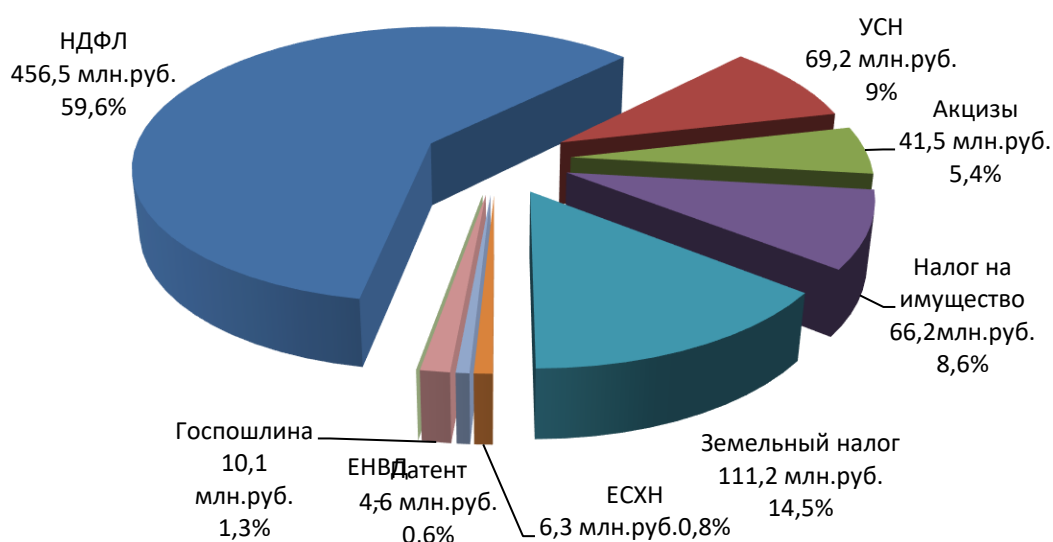


Фактическое поступление доходов в бюджет Богородского муниципального округа за 2023 год составило 3110,6 млн. руб. при уточненных плановых назначениях 3009,8 млн. руб., что составляет 103,3 %, в том числе по собственным налоговым и неналоговым доходам фактическое поступление составило 892,3 млн. руб. при уточненных плановых назначениях 785,2 млн. руб., что составляет 113,6%.

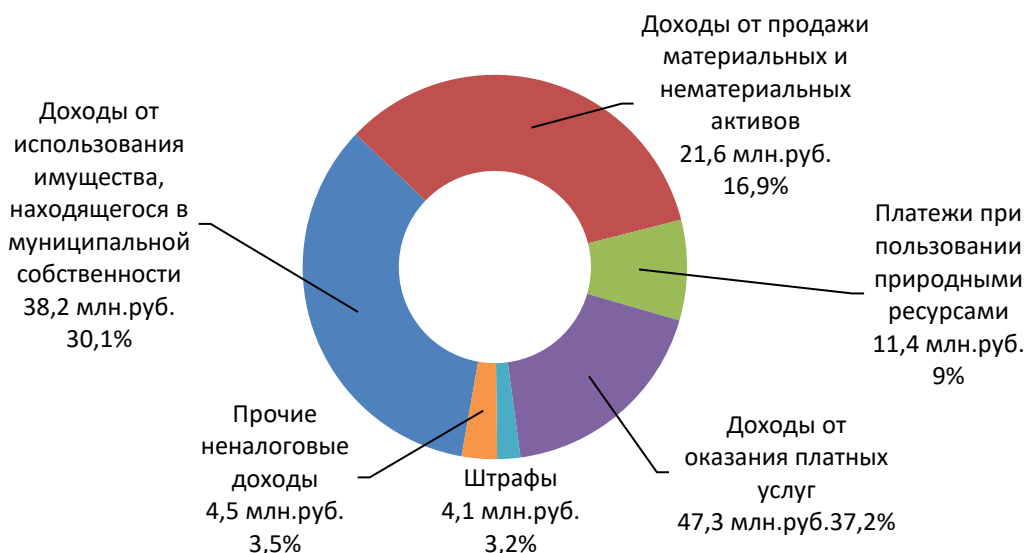


В структуре доходов бюджета округа удельный вес налоговых поступлений составил – 24,6% (765,2 млн. руб.), неналоговых платежей – 4,1 % (127,1 млн. руб.) и безвозмездных перечислений – 71,3 % (2218,3 млн. руб.).

Основное место в структуре налоговых доходов занимают НДФЛ – 456,5 млн. руб. , налог, взимаемый в связи с УСН -69,2 млн. руб. и имущественные налоги – 177,4 млн. руб.



Основными источниками неналоговых доходов являются доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 38,2 млн. руб. , доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 21,6 млн. руб. и платежи при пользовании природными ресурсами – 11,4 млн. руб.



Утвержденный план Министерства финансов Нижегородской области по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 116% (утверждено МФ - 733,9 млн. руб., фактически поступило – 850,3 млн. руб.).

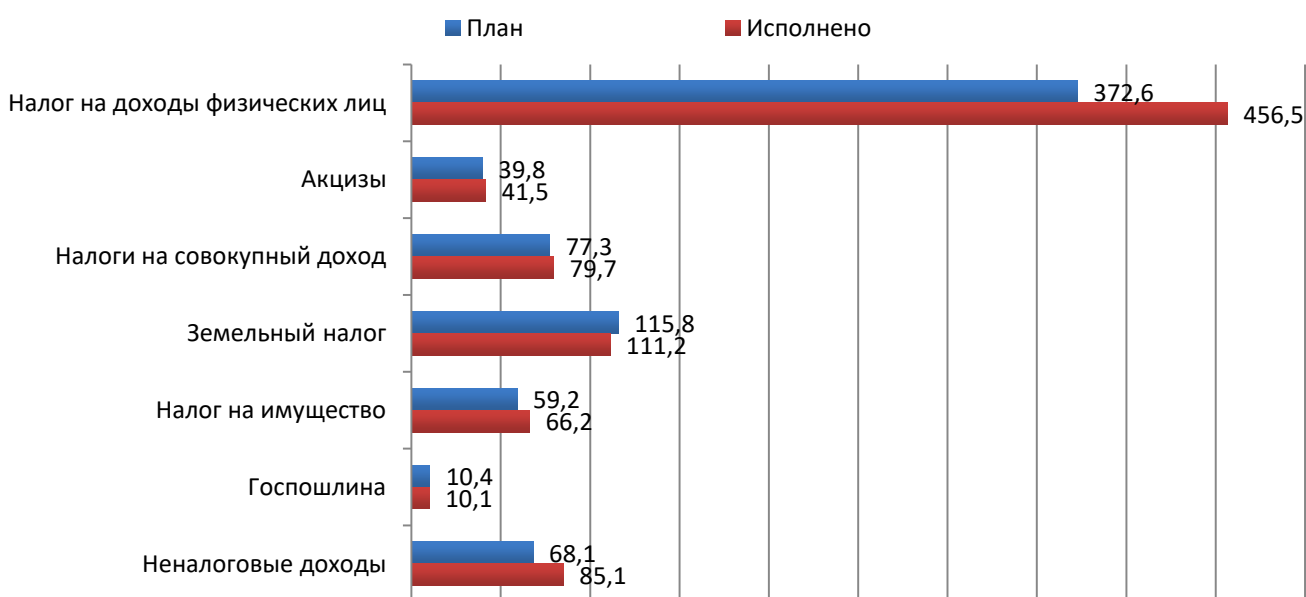
Уточненный план по НДС/Л выполнен на 122,5 % (план – 372,6 млн. руб. поступило – 456,5 млн. руб.),

план по налогам на совокупный доход (УСН, ЕНВД, ЕСХН, налог в виде патента) выполнен на 103,1 % (план – 77,3 млн. руб. поступило – 79,7 млн. руб.),

план по налогу на имущество физических лиц выполнен на 111,8 % (план – 59,2 млн. руб., поступило 66,2 млн. руб.),

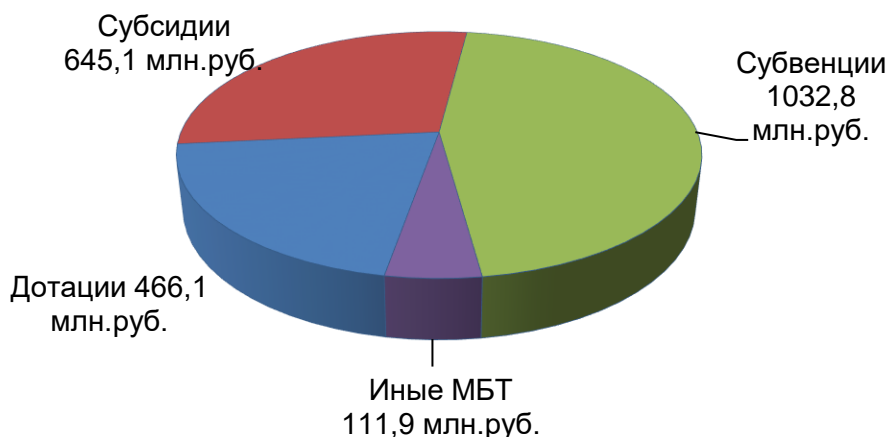
по земельному налогу на 96,1 % (план – 115,8 млн. руб., поступило – 111,2 млн. руб.).

млн. руб.



В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов 45,8% (1032,8 млн. руб.) составляют субвенции на исполнение переданных государственных полномочий, остальная финансовая помощь из вышестоящих бюджетов в сумме 1223,1 млн. руб. (дотации, субсидии и иные МБТ) направляется на решение вопросов местного значения.

Структура безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов

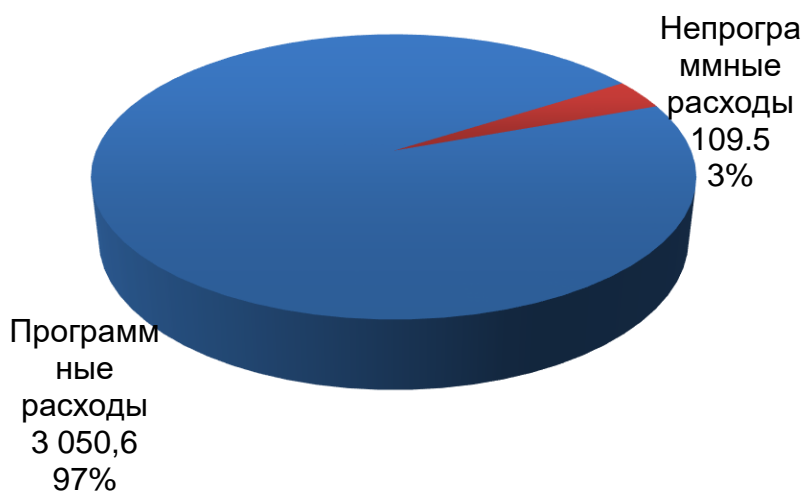


Ежедневный мониторинг налоговых и неналоговых поступлений бюджета округа, оперативное взаимодействие с администраторами, в т.ч. с налоговыми органами, по погашению задолженности по налогам в бюджет, по местным налогам, позволили своевременно реагировать на динамику поступлений в течение года и принимать эффективные меры по мобилизации доходов в бюджет.

Специалисты Финансового управления принимали постоянное участие в работе межведомственной комиссии по урегулированию задолженности по платежам в бюджет, в 2023 году состоялось 7 заседаний комиссии, количество приглашенных на заседания должников 87 (организаций и физических лиц). В результате работы комиссии погашена задолженность по платежам в бюджет в сумме 8,6 млн. руб.

В 2023 году бюджетные кредиты и кредиты от кредитных организаций не привлекались.

Исполнение бюджета по расходам составило **3 160,1 млн. руб.**, при плановых назначениях в сумме **3 213,0 млн. руб.**, что составляет **98,4 %**.



С целью решения актуальных проблем в отчетном году в бюджете было реализовано 17 муниципальных программ в объеме **3 050,6 млн. руб.**, расходы за счет непрограммных расходов составили **109,5 млн. руб.**

В структуре программных расходов самыми значимыми являются расходы на финансирование мероприятий следующих муниципальных программ:

«Развитие образования Богородского муниципального округа Нижегородской области» - 1 403,0 млн. руб., что составляет 44,4 % в бюджете округа;

«Обеспечение населения Богородского муниципального округа Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно-коммунального» - 305,8 млн. руб. что составляет 9,7 % в бюджете округа;

«Развитие агропромышленного комплекса Богородского муниципального округа Нижегородской области» - 271,0 млн. руб. что составляет 8,6 % в бюджете округа;

«Развитие дорожного хозяйства Богородского муниципального округа Нижегородской области» - 216,9 млн. руб. что составляет 6,9 % в бюджете округа.

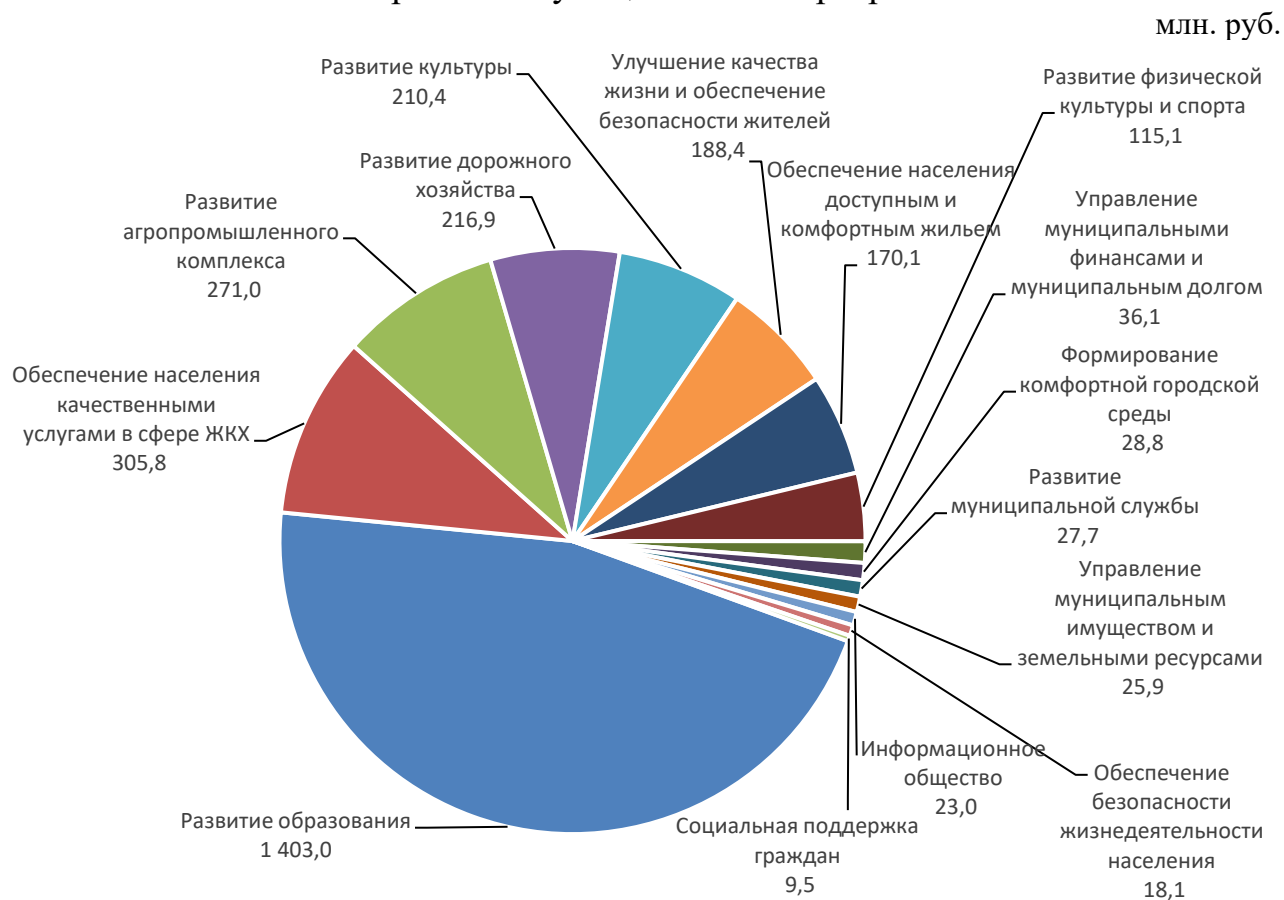
«Развитие культуры и туризма в Богородском муниципальном округе Нижегородской области» - 210,4 млн. руб. что составляет 6,7 % в бюджете округа;

«Улучшение качества жизни и обеспечение безопасности жителей Богородского муниципального округа Нижегородской области» - 188,4 млн. руб. что составляет 6,0 % в бюджете округа;

«Обеспечение населения Богородского муниципального округа Нижегородской области доступным и комфортным жильем» - 170,1 млн. руб. что составляет 5,4 % в бюджете округа;

«Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Богородском муниципальном округе Нижегородской области» - 115,1 млн. руб. что составляет 3,6 % в бюджете округа;

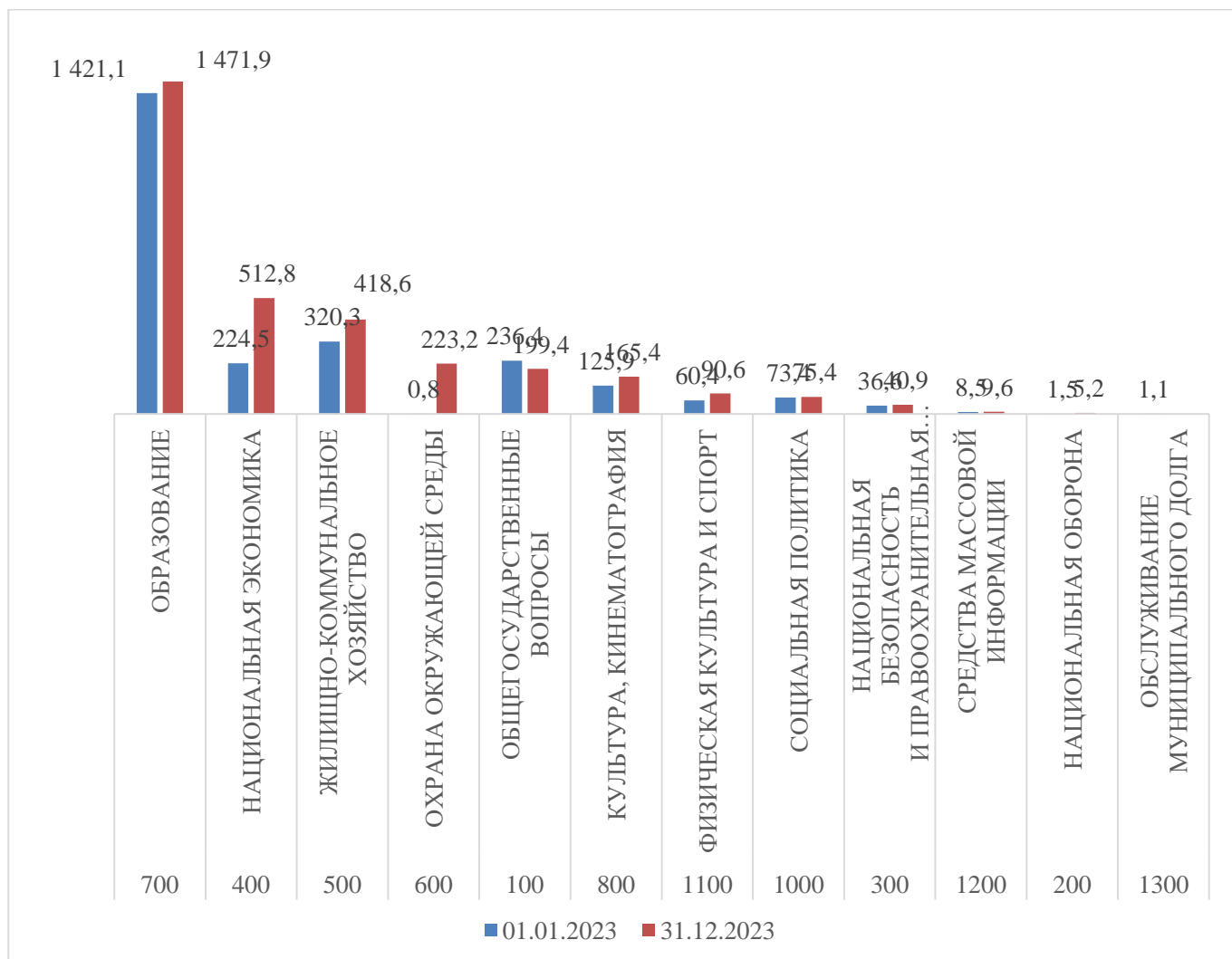
Финансирование муниципальных программ



Было подготовлено 11 проектов решений «О внесении изменений в Решение Совета депутатов Богородского муниципального округа Нижегородской области от 15.12.2022 года № 147 «О бюджете Богородского муниципального округа Нижегородской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» с целью оптимизации расходов, увеличения доходной и расходной части бюджета Богородского муниципального округа за счет межбюджетных трансфертов, поступивших из вышестоящих бюджетов, а также привлечения остатков, сложившихся на счете бюджета на 01.01.2023 года.

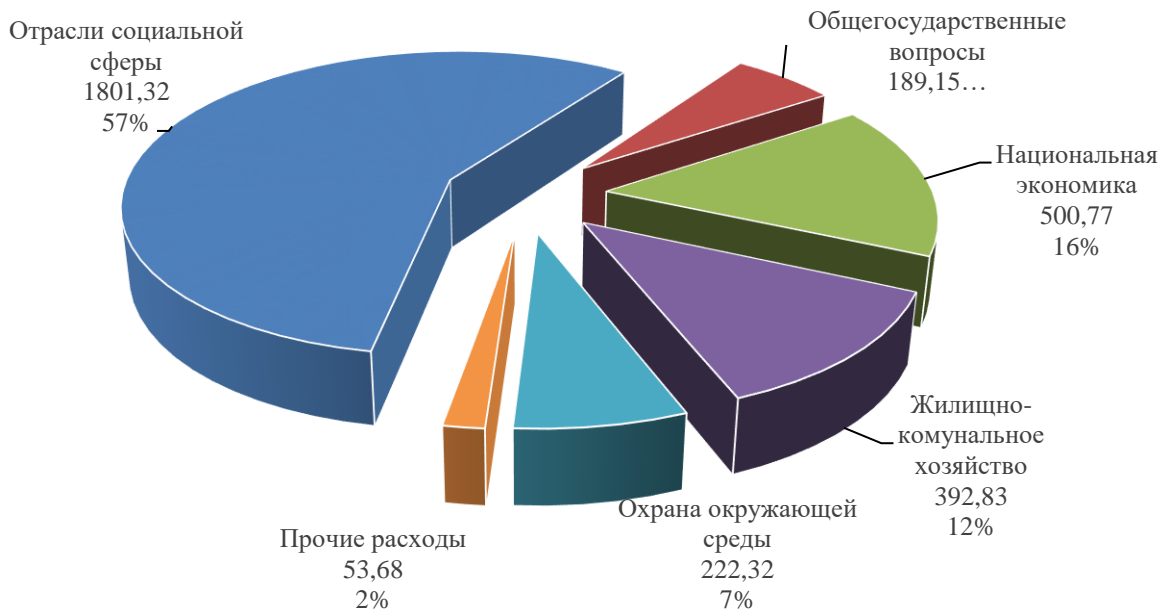
Изменение плановых показателей расходов в 2023 году

млн. рублей.



Бюджет муниципального округа в 2023 году по-прежнему сохранил социальную направленность. Расходы на социальную сферу в бюджете округа составили 1 801,3 млн. руб., в том числе:

- по отрасли образования 1 471,2 млн. руб. или 46,6 % от общей суммы расходов бюджета;
- по культуры - 165,4 млн. руб. или 5,2 % в общей сумме расходов бюджета;
- по физической культуре и спорту - 90,5 млн. руб. или 2,9 % в общей сумме расходов бюджета;
- по социальной политике - 74,2 млн. руб. или 2,3% в общей сумме расходов бюджета.



Также в общей сумме расходов бюджета большую часть занимают расходы на:

- национальную экономику – 500,8 млн. руб. или 15,8 % в общей сумме расходов бюджета;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 392,8 млн. руб. или 12,4 % в общей сумме расходов бюджета;
- охрану окружающей среды – 222,3 млн. руб. или 7,0 % в общей сумме расходов бюджета.

В соответствии с Указом Президента России от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в бюджете Богородского муниципального округа Нижегородской области в 2023 году было предусмотрено реализация 3 национальных проектов, направленных на социально-экономического развития округа, повышения уровня жизни, создания условий и возможностей для самореализации и раскрытия таланта каждого человека.

Расходы на реализацию национальных проектов составили 271,3 млн. руб. (8,6% в общей сумме расходов бюджета) из них:

- «Экология» в сумме 220,4 млн. руб.;
- «Жилье и городская среда» в сумме 28,8 млн. руб.;
- «Образование» в сумме 22,1 млн. руб.



Бюджет развития или расходы на капитальные вложения в 2023 году составили более 536,5 млн.руб. или 17 % от всех расходов бюджета.

Привлеченные средства федерального и областного бюджетов позволили увеличить на 468 млн. руб. объем инвестиций в строительство объектов социальной сферы, транспортной и коммунальной инфраструктуры, за счет местного бюджета направлено более 69 млн.руб.

Самые значимые объекты:

Завершение проекта развития централизованной системы водоотведения , реализованного в рамках национального проекта «Экология» регионального проекта «Оздоровление Волги» с объемом финансирования почти 1,5 млрд.руб., из которых в 2023 году было освоено 222,2 млн.руб.

На строительство газопроводов высокого и низкого давления в сельских населенных пунктах направлено 107,3 млн.руб.

На строительство (приобретение) жилых помещений для молодых специалистов по программе Комплексного развития сельских территорий более 23,7 млн.руб.

На строительство детского сада на 140 мест в д. Бурцево (доп. работы по установке лифта) 2,9 млн.руб.

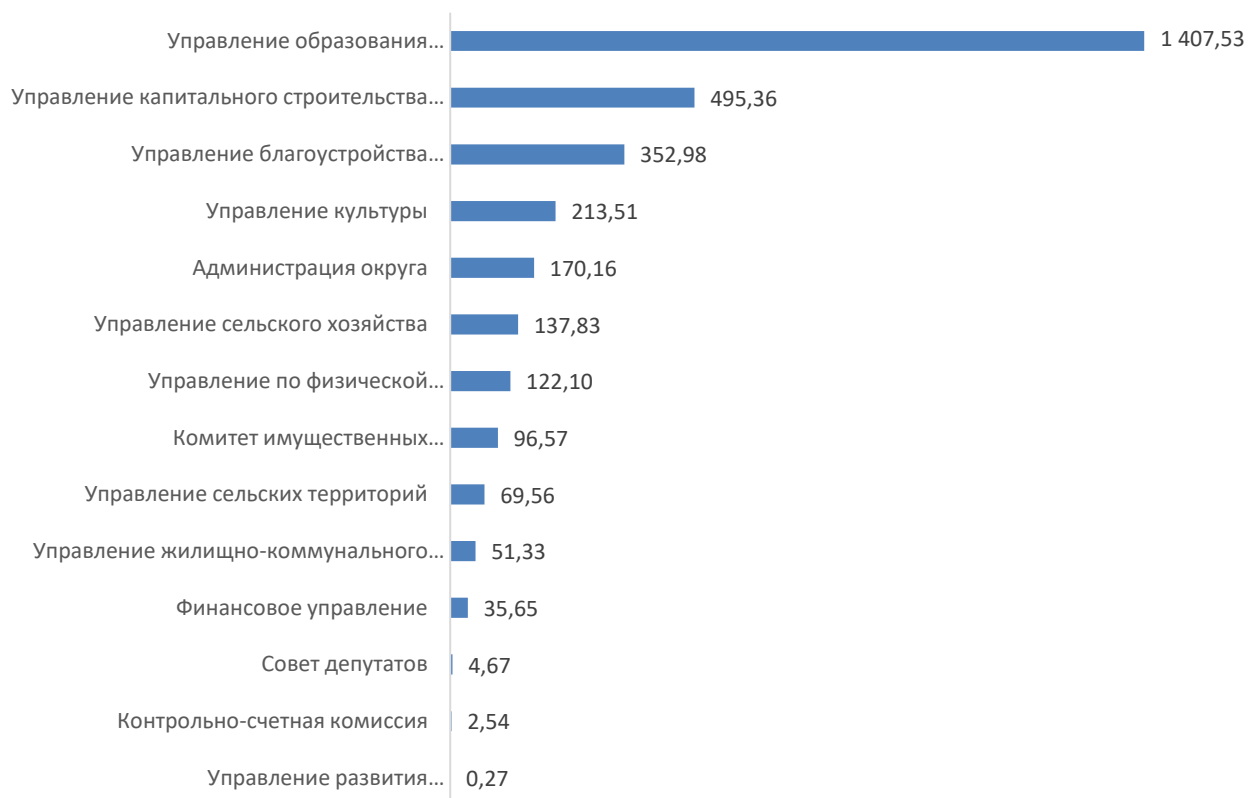
На строительство сетей водоснабжения и водоотведения 5 млн.руб.

На обеспечение инженерной и дорожной инфраструктурой земельных участков для многодетных семей израсходовано 120,7 млн.руб.

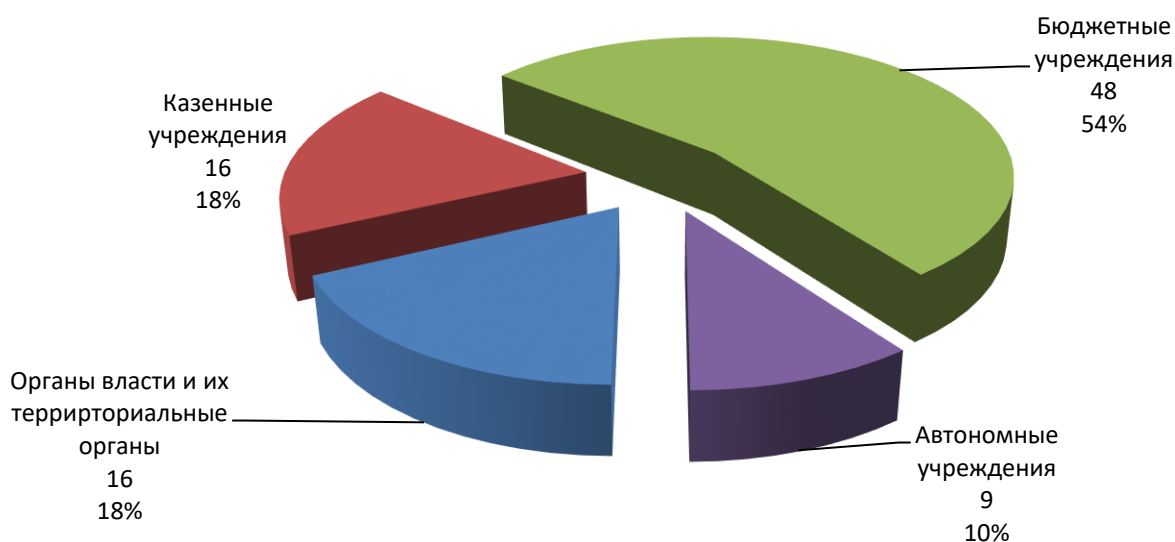
На приобретение жилых помещений для детей сирот направлено 46,7 млн.руб. , для других категорий граждан 3,5 млн.руб.

Организация исполнения бюджета округа в 2023 году осуществлялась в соответствии со сводной бюджетной росписью расходов на основании полученных заявок на оплату расходов от главных распорядителей, получателей бюджетных средств в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями и доведенными лимитами бюджетных обязательств на 2023 год на основании заявок главных распорядителей бюджетных средств.

Финансирование главных распорядителей бюджетных средств в 2023 году млн. рублей.



Число обслуживаемых отделом казначейского исполнения Финансового управления учреждений и организаций (юридических лиц) в течение 2023 года — 89 ед.,



лицевых счетов 286, в том числе:

- 16 лицевых счетов получателей бюджетных средств;
- 16 лицевых счетов главных распорядителей бюджетных средств;
- 23 лицевых счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей и распорядителей средств;

- 57 лицевых счетов для учета операций, осуществляемых бюджетными и автономными учреждениями за счет субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- 56 отдельных лицевых счетов бюджетных и автономных учреждений для учета операций за счет субсидий на иные цели;

- 56 лицевых счетов БУ/АУ по учету собственных доходов;

- 56 лицевых счетов БУ/АУ для учета средств, находящихся во временном распоряжении;

- 6 лицевых счетов, открытых иным юридическим лицам, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными (автономными) учреждениями.

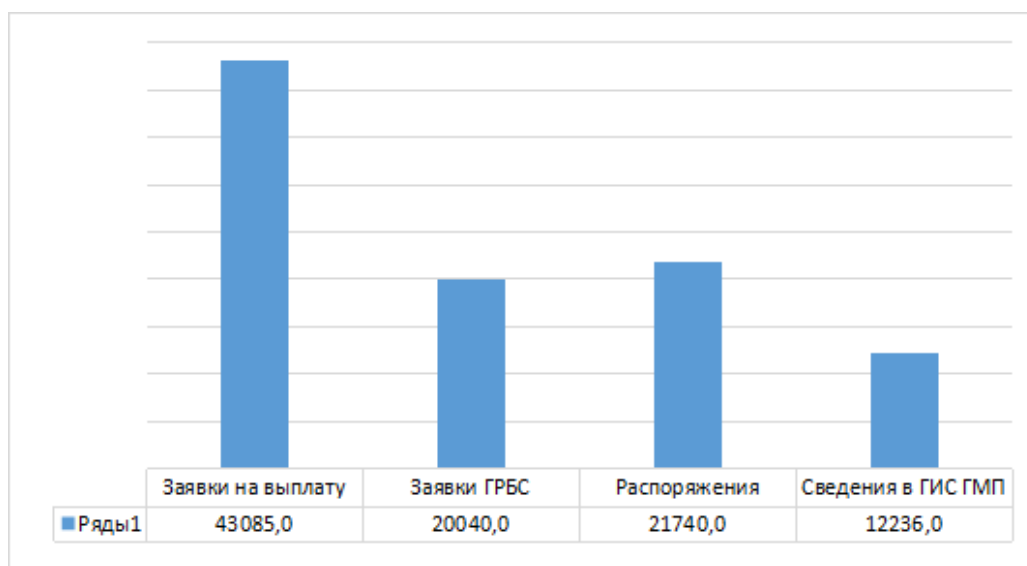
За 2023 год обработано 20040 заявок на кассовый расход главных распорядителей и получателей средств бюджета и отказано 140 заявок.

За отчетный период после проведенных проверок было обработано заявок БУ/АУ на выплату средств в количестве 43085, отказано 95.

В течение года на основании писем учреждений было произведено уточнение кассовых выплат и поступлений справкой по операциям и справкой-уведомлением об уточнении операций БУ/АУ – 804.

Ежедневно работники отдела зачисляли распоряжением на зачисление средств на лицевой счет поступления по собственным доходам, субсидии на выполнение муниципального задания и иные цели. Распоряжений за этот период было сформировано 21740.

Ежедневно формировались и выгружались сведения о платежах в систему ГИС ГМП. В 2023 году выгружено 12236 сведений.



В течение года сформировано и обработано 294 справок и 125 уведомлений по уточнению вида и принадлежности платежей, кодов бюджетной классификации по произведенным кассовым выплатам в ПК АЦК-ФИНАНСЫ.

Муниципальными служащими Финансового управления постоянно проводится информационно-разъяснительная работа в пределах своей компетенции, направленная на предупреждение правонарушений, своевременное их выявление, пресечение и минимизацию.

В 2024 году будет продолжено исполнение поставленных задач в предыдущие годы и особый внимание будет направлено на:

- совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей осуществление деятельности в финансово-бюджетной сфере, а также ее методического обеспечения;

- реализацию национальных проектов;

- повышение эффективности контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при планировании и осуществлении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд;

- планируется продолжить работу по созданию методологической базы по контролю в сфере закупок, а также осуществлять работу при планировании и осуществлении процедуры контроля путем автоматизации с использованием информационной системы «АЦК-Госзаказ»;

- обеспечение размещения на едином портале информации по муниципальному округу в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28 декабря 2016 г. № 243н;

- реализацию внедренного комплексного централизованного решения продуктов АЦК, с целью осуществления финансового документооборота в режиме реального времени между Финансовым управлением и получателями бюджетных средств, что позволяет повысить оперативность исполнения бюджета Богородского муниципального округа Нижегородской области;

- учет планов финансового - хозяйственной деятельности учреждений.