

Российская Федерация
Администрация закрытого
Административно–территориального
Образования г. Островной
Финансовый отдел

Главе Администрации ЗАТО
г. Островной
В.М. Роздиной

184640, Островной, пл. Жертв Интервенции, д.1
Телефон: (815-58) 5-00-42, 5-02-82, 5-00-16
Р/счет 40204810141020310001
в Мурманском ОСБ № 8627, г. Мурманск
Корр. счет 30101810300000000615
БИК 044705615

от 13.02.2013 № 1-13/100

на № 4-2-7/654 от 24.12.2012

Об отчете о результатах деятельности Финансового
отдела Администрации ЗАТО г. Островной
за 2012 год.

Отчет

Финансового отдела Администрации закрытого административно-
территориального образования город Островной Мурманской области
о результатах деятельности за 2012 год

1. О статусе, штате Финансового отдела Администрации ЗАТО
г. Островной

Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной (далее –
Финансовый отдел) является уполномоченным структурным
подразделением Администрации закрытого административно-
территориального образования город Островной Мурманской области
(далее – Администрация ЗАТО г. Островной) и осуществляет свою
деятельность и функции по выработке и проведению на территории ЗАТО
г. Островной единой муниципальной политики, правовому регулированию,
контролю и надзору в бюджетно-финансовой сфере, а также функции
финансового органа Администрация ЗАТО г. Островной в соответствии
с Положением, утвержденным Постановлением Администрации ЗАТО

г. Островной от 22.11.2011 года № 296.

Финансовый отдел непосредственно подчиняется главе Администрации ЗАТО г. Островной. Обладает правами юридического лица, имеет самостоятельную смету расходов, гербовую печать, иные печати, штампы, бланки установленного образца и счета, открываемые в соответствии с законодательством Российской Федерации. Выступает в судах в качестве истца и ответчика.

Возглавляет Финансовый отдел начальник Финансового отдела, назначаемый на должность и освобождаемый от должности главой Администрации ЗАТО г. Островной.

В соответствии с Положением Финансовый отдел несет установленную законодательством ответственность за невыполнение или ненадлежащее выполнение возложенных на него задач и функций.

Структура, численность и штатное расписание Финансового отдела утверждены Распоряжением администрации от 21.05.2010 № 224-л и приказом начальника Финансового отдела от 26.05.2010 № 29-л.

Финансовый отдел имеет численный состав 7 человек, в том числе 6 человек - муниципальных служащих, 1 человек – замещающая должности, не являющаяся должностью муниципальной службы. Структурными подразделениями Финансового отдела являются секторы. Все муниципальные служащие имеют высшее специальное образование и стаж работы по специальности на муниципальной службе от 4 до 35 лет.

В своей деятельности Финансовый отдел руководствуется Положением, Конституцией Российской Федерации, международными договорами Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации, законами Мурманской области, актами Губернатора Мурманской области и Правительства Мурманской области, иными нормативными правовыми

актами Мурманской области, Уставом ЗАТО г. Островной Мурманской области, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления ЗАТО г. Островной.

В рамках полномочий руководитель Финансового отдела издает приказы, а также нормативные документы в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, регулирующие бюджетный процесс на территории ЗАТО г. Островной.

2. Вводная часть

Основной целью работы Финансового отдела является осуществление деятельности, направленной на реализацию бюджетной политики ЗАТО г. Островной. Бюджетная политика в 2012 году имела ряд особенностей, связанных с экономическими условиями на территории муниципального городского округа. В сложившейся экономической ситуации, связанной с проблемами формирования и исполнения бюджета рассматривались основания для отказа от ранее определенных стратегических целей развития ЗАТО г. Островной. Эти обстоятельства требовали реструктуризации бюджетных расходов.

В 2012 году и предстоящей перспективе деятельность Финансового отдела и Главных распорядителей средств бюджета ЗАТО г. Островной в области бюджетной политики была нацелена на решение следующих основных задач:

- 1) Реализация единой муниципальной бюджетно-финансовой политики на территории ЗАТО г. Островной.
- 2) Разработка проекта местного бюджета и организация его исполнения в установленном порядке, составление отчета об исполнении местного бюджета.
- 3) Совершенствование бюджетного процесса в ЗАТО г. Островной, методов финансового и бюджетного планирования, финансирования и отчетности на территории ЗАТО г. Островной.
- 4) Осуществление в пределах своей компетенции муниципального

финансового контроля в части повышения ответственности главных распорядителей средств бюджета ЗАТО г. Островной, бюджетных учреждений за выполнение возложенных на них функций, результативность бюджетных расходов и повышение качества муниципальных услуг.

В области формирования доходов бюджета ЗАТО г. Островной и налоговой политики в 2012 году решались следующие задачи:

- повышение качества и объективности администрирования доходов;
- усиление контрольных функций главных администраторов (администраторов) доходов.

Несмотря на недостаточность собственных доходов бюджета, в отчетном году, за счет замещения их финансовой помощью из бюджета Мурманской области и Российской Федерации удалось обеспечить финансовыми ресурсами основные расходные обязательства на 98,1 процент.

3. Исполнение полномочий

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления» и Уставом ЗАТО г. Островной Финансовый отдел осуществляет следующие полномочия:

- непосредственное составление проекта, организация и исполнение местного бюджета ЗАТО г. Островной.

В соответствии с Положением «О бюджетном процессе в ЗАТО г. Островном» внесены изменения и дополнения в проект бюджета на очередной год и другие нормативные правовые акты в 2012 году. С соблюдением процедуры публичных слушаний приняты решения Совета депутатов о бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов», «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области

за 2011 год».

В соответствии с полномочиями, приняты приказы Финансового отдела, регламентирующие вопросы организации бюджетного процесса.

4. Информация об организации составления и исполнении бюджета

ЗАТО г. Островной за 2012 год

Формирование бюджета ЗАТО г. Островной на 2012 год произведено с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики на основе прогнозных показателей социально-экономического развития ЗАТО г. Островной на 2012 год и на период до 2014 года, предоставленных Администрацией ЗАТО г. Островной, бюджет ЗАТО г. Островной на 2012 год был утвержден по доходам и расходам в объеме 308 726,5 тыс. рублей.

Финансовым отделом проделана определенная работа по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Островной.

По итогам 2012 года общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Островной составил 323 023,5 тыс. рублей, что на 14 297 тыс. рублей выше первоначального плана, в том числе по собственным доходам бюджета на 11 045,8 тыс. рублей.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов бюджета ЗАТО г. Островной составил 10,7 процента. В целом плановые назначения по доходам исполнены на 98,1 процентов.

Значительный рост налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2012 году в сопоставлении с 2011 годом обусловлен ростом налога на доходы с физических лиц.

По предоставленным налоговой инспекцией данным «Расчеты с бюджетом» по состоянию на 01.01.2013 недоимка по налоговым платежам в бюджет ЗАТО г. Островной снизилась на 168 тыс. рублей по отношению к 01.01.2012 года и составила 570,4 тыс. рублей.

Среди фискальных мероприятий проводимых на уровне ЗАТО

г. Островной, при непосредственном участии Финансового отдела можно отметить работу межведомственной комиссии по недоимки по налоговым поступлениям, которая рассматривает состояние задолженности перед бюджетом злостных неплательщиков налогов – должников, проведение анализа ресурсной базы на основе статистического и информационного материала для прогнозирования расчетных показателей.

Финансовым отделом осуществляется ежедневный контроль и учет поступления доходов в бюджет ЗАТО г. Островной. В рамках текущего контроля Финансовым отделом проводились ежемесячные, ежеквартальные анализы налоговых и неналоговых поступлений в бюджет, проверка достоверности предоставляемых сведений, анализ выполнения плановых показателей.

Уточненные плановые показатели по расходам бюджета ЗАТО г. Островной утверждены решением о бюджете в объеме 342 340,4 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной кассовое исполнение по расходам бюджета составило 310 157,4 тыс. рублей или 90,6 процента к плану.

Расходы социальной направленности отражены в решении о бюджете, как приоритетные и финансовое обеспечение указанных обязательств, производилось в первоочередном порядке.

Одним из показателей качества исполнения бюджета управляемости бюджетными средствами является ритмичность кассовых выплат в течение финансового года.

Структура остатков средств на едином счете ЗАТО г. Островной сложилась следующим образом:

– средства, имеющие целевое направление использования составляют 4 703,2 тыс. рублей, что составляет 12 процентов от общего объема остатков, в том числе, средства местного бюджета составляют 35 819,2 тыс. рублей, что составляет 88 процентов от общего объема остатков;

– средства на счетах бюджетных учреждений составляют 2 762,9 тыс. рублей.

5. Повышение эффективности бюджетных расходов

В условиях разграничения полномочий между публично-правовыми образованиями, наибольшую актуальность приобретает проведение мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов.

Основными методами по повышению эффективности бюджетных расходов в 2012 году являлись:

- мероприятия по реструктуризации и оптимизации сети существующих муниципальных учреждений;
- бюджетирование, ориентированное на результат;
- мониторинг качества финансового менеджмента главных администраторов средств местного бюджета для выявления уровня бюджетной дисциплины и качества управления средствами местного бюджета главными администраторами средств местного бюджета.
- обоснования бюджетных ассигнований участников бюджетного процесса.

6. Организационная деятельность

Нормотворческая деятельность является одним из важнейших направлений в деятельности Финансового отдела.

Изменяющиеся нормы бюджетного законодательства Российской Федерации предусматривают необходимость внедрения новых форм и методов бюджетного планирования и контроля, совершенствование деятельности на всех стадиях бюджетного процесса обуславливает необходимость постоянной корректировки действующих и разработки новых нормативных правовых актов.

В течение 2012 года специалистами Финансового отдела разработано и предоставлено на утверждение 10 нормативных правовых актов

регулирующих организацию бюджетного процесса, а также реализацию положений Федерального закона 83-ФЗ от 08.05.2010 года.

Подготовлено и предоставлено на утверждение в Совет депутатов ЗАТО г. Островной 11 Решений, связанных с исполнением бюджета.

Принято 8 приказов Финансового отдела, связанных с организацией и исполнением бюджетного процесса, 13 приказов Финансового отдела в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ.

Издан 31 приказ по основной деятельности Финансового отдела и 76 приказов по личному составу.

Кроме того постоянно в течение отчетного периода осуществлялось согласование нормативных правовых актов, предоставленных отделами Администрации ЗАТО г. Островной.

Постоянно осуществляется контроль за сроками исполнения входящей корреспонденции. Получено корреспонденции – 1622 документа, отправлено 731 документов.

На постоянной основе осуществляется финансовый контроль за операциями с бюджетными средствами получателей средств местного бюджета.

7. Работа секторов Финансового отдела

В целях исполнения бюджета ЗАТО г. Островной в рамках действующего законодательства проведена работа по организации формирования, исполнения бюджета, в результате которой:

- подготовлено 11 проектов решений о внесении изменений и дополнений в бюджет ЗАТО г. Островной на 2012 и плановый период 2013 и 2014 годы;

- произведены расчеты к проекту бюджета на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы;

- подготовлен проект решения о бюджете ЗАТО г. Островной на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы;

- подготовлено и утверждено руководителем Финансового отдела

11 уточненных сводных бюджетных росписей бюджета ЗАТО г. Островной на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов;

- подготовлена и утверждена сводная бюджетная роспись бюджета ЗАТО г. Островной на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы по главным распорядителям бюджетных средств;

- подготовлены, утверждены руководителем Финансового отдела и доведены до главных распорядителей бюджетных средств показатели сводной бюджетной росписи по расходам и источнику финансирования дефицита бюджета на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы и лимиты бюджетных обязательств;

- отработано в автоматизированной системе «Бюджет-КС» по предложениям главных распорядителей доходов и расходов бюджета 119 изменений показателей сводной бюджетной росписи расходов ассигнований, перемещении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств;

- составлено 12 кассовых планов исполнения бюджета ЗАТО г. Островной на 2012 год.

Финансовым отделом в течение всего финансового года проводилась планомерная и целенаправленная работа по наиболее полному и качественному освоению выделенных бюджетных ассигнований.

Основная отчетность, которая предоставлялась в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса в Министерство финансов Мурманской области:

- ежемесячные отчеты об использовании целевых средств бюджета;
- ежемесячные, ежеквартальные отчеты по межбюджетным трансфертам;
- ежемесячный отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной;
- паспорт муниципального образования, ежемесячно;
- годовой отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной за 2011

год, отчет об исполнении сети, штата и контингента за 2011 год;

- полугодовой, за 9 месяцев и годовой отчет по ф14 МО;
- ответы на запросы Министерств и ведомств Мурманской области, получателей бюджетных средств ЗАТО г. Островной и других Министерств и ведомств;
- мониторинг исполнения бюджета за 6 месяцев и год;
- ежеквартальный мониторинг бюджета ЗАТО;
- реестр расходных обязательств муниципального образования (предварительный, уточненный).

В 2012 году специалистами отдела проводилась работа по сбору, составлению, и предоставлению в Министерство финансов Мурманской области отчета о выполнении Соглашения о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов.

В процессе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной специалисты Финансового отдела осуществляют санкционирование расходов бюджетов в соответствии с принятыми нормативно-правовыми актами. Так, в 2012 году:

- обслуживалось 26 лицевых счета (распорядительных, администраторов, бюджетных, внебюджетных, временного распоряжения и пользования) получателей средств бюджета;
- закрыт 1 лицевой счет, в том числе 1 счет в связи с реорганизацией учреждения;
- сформировано, введено и отправлено по СЭД в ОФК 486 расходных расписаний;
- отработано:

262 сводных выписок по поступлениям в местный бюджет;

257 сводных выписок по кассовым расходам местного бюджета.

В обязанности Финансового отдела входит ведение долговой книги.

Данные по долговой книге ежемесячно предоставляются в Министерство финансов по Мурманской области на бумажных носителях и в электронном виде.

В связи с тем, что Финансовый отдел является администратором по невыясненным поступлениям в бюджет ЗАТО г. Островной, Финансовый отдел производит работу по выяснению данных платежей с оформлением уведомлений.

В течение 2012 года отделом проводился предварительный и текущий контроль за целевым использованием средств бюджета в соответствии с утвержденными лимитами, другими документами, подтверждающими обоснованность расходов.

8. Заключение

Итоги бюджетной политики свидетельствует о том, что поставленные в 2012 году цели деятельности, в основном, достигнуты. Деятельность Финансового отдела в области бюджетной политики в 2013 году должна быть нацелена на решение следующих основных задач:

- повышение качества и объективности администрирования доходов;
- переход к жесткому ограничению бюджетных расходов, предполагающий достижение максимально возможного эффекта от каждого рубля;
- усиление ответственности муниципальных учреждений (бюджетных, казенных ЗАТО г. Островной за выполнение возложенных на них функций, за результативность бюджетных расходов и повышение качества муниципальных услуг;
- усиление контрольных функций главных администраторов доходов и расходов.

Начальник Финансового отдела

Т.К. Маликова