

Отчет о результатах деятельности  
Управления финансов г.Сарапула  
за 2023 год

**Отчет о результатах деятельности Управления финансов г.Сарапула  
за 2023 год**

Управление финансов г. Сарапула является функциональным финансовым органом с правами юридического лица, осуществляющие бюджетные полномочия муниципального образования «Город Сарапул». Деятельность Управления финансов г. Сарапула в 2023 году осуществлялась в соответствии с Положением об Управлении финансов г. Сарапула и была направлена на реализацию бюджетной политики, направленную на долгосрочную сбалансированность и устойчивость бюджетной системы, в целях финансового обеспечения действующих обязательств в текущем, среднесрочном и долгосрочном периодах.

Выполнение возложенных полномочий и функций Управлением финансов г. Сарапула в 2023 году осуществлялось в рамках МП "Управление муниципальными финансами ". В 2023 году выполнены следующие задачи:

**1. Разработка муниципальных правовых актов, необходимых для обеспечения бюджетного процесса**

Постановление Администрации города Сарапула от 02.11.2023 г. № 2375 "Об утверждении долговой политики муниципального образования "Город Сарапул" на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов";

Постановление Администрации города Сарапула от 30.10.2023 г. № 2347 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования "Город Сарапул" на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов";

Постановление Администрации города Сарапула от 12.10.2023 г. № 2215 " О внесении изменений в Порядок привлечения остатков средств на единый счет бюджета города Сарапула и возврата привлеченных средств, утвержденный постановлением Администрации города Сарапула от 21.04.2021 г. № 826";

Постановление Администрации города Сарапула от 19.07.2023 г. № 1558 "Об утверждении Порядка составления проекта бюджета города Сарапула на очередной финансовый год и плановый";

Постановление Администрации города Сарапула от 17.05.2023 г. № 1039 "О мерах по реализации решения Сарапульской городской Думы от 22 декабря 2022 года № 1-350 "О бюджете города Сарапула на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов";

Постановление Администрации города Сарапула от 12.05.2023 г. № 1017 "О внесении изменений в постановление Администрации города Сарапула от 3 июня 2020 года № 1154 "Об утверждении порядка осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, являющихся органами местного самоуправления города Сарапула, отраслевыми (функциональными) органами Администрации города Сарапула и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями";

Постановление Администрации города Сарапула от 11.05.2023 г. № 1014 "О мерах по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета города Сарапула и признании утратившим силу постановления Администрации города Сарапула от 25.04.2022 г. № 867 "О мерах по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета города Сарапула".

Постановление Администрации города Сарапула от 08.08.2023 г. № 1695 "О внесении изменений в постановление Администрации города Сарапула от 11.05.2023 года № 1014 "О мерах по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета города Сарапула и признании утратившим силу постановления Администрации города Сарапула от 25.04.2022 г. № 867 "О мерах по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета города Сарапула";

Изданы приказы Управления финансов г.Сарапула:

«О внесении изменений в приказ Управления финансов г. Сарапула от 01.10.2018 г. №150 "Об утверждении перечня наименований и кодов аналитического учета по расходам бюджета города Сарапула»;

«Об утверждении перечня кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления города Сарапула, структурные подразделения Администрации города Сарапула и (или) находящиеся в их ведении казенные учреждения)»;

«О внесении дополнений в Единый перечень кодов (кодов целей) и наименований субсидий на иные цели и субсидий на бюджетные инвестиции бюджетным и автономным учреждениям города Сарапула»;

«О внесении изменений и дополнений в Порядок применения целевых статей классификации расходов бюджетов для составления и исполнения бюджета города Сарапула»;

«Об утверждении формы предоставления главными распорядителями средств бюджета города Сарапула информации о реализации соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Удмуртской Республики бюджету города Сарапула в текущем (отчетном) финансовом году»;

«Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований проекта бюджета города Сарапула на очередной финансовый год и плановый период»;

«Об утверждении регламента реализации полномочий администратора доходов по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним»;

«О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета города Сарапула»;

«Об утверждении перечня кодов подвида источников финансирования дефицита бюджета города Сарапула».

## 2. Организация составления и исполнения бюджета города Сарапула

В целях приведения решения о бюджете в действующие экономические условия и его актуализации в 2023 году было разработано 5 проектов решений по внесению изменений в бюджет города Сарапула.

Во исполнение решения о бюджете города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

- осуществлялось составление и ведение сводной бюджетной росписи;
- осуществлялся ежедневный учет поступлений налогов и сборов в бюджет города, безвозмездных поступлений;
- осуществлялось составление и уточнение кассового плана с ежемесячной разбивкой по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета;
- ежеквартально до администраторов доходов бюджета города Сарапула доводились планы поступлений в бюджет города по видам администрируемых доходов. Осуществлялся постоянный контроль за выполнением плановых назначений бюджета, координация работы и методическая поддержка исполнения администраторами доходов закрепленных за ними бюджетных полномочий;
- осуществлялась работа по доведению бюджетных ассигнований и объемов финансирования по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета до главных распорядителей и главных администраторов источников финансирования дефицита;
- организовано своевременное составление и представление в Минфин УР отчетности об исполнении бюджета города;
- осуществлялось ведение реестра расходных обязательств муниципального образования «Город Сарапул»;
- осуществлялся учет муниципальных заимствований, ведение муниципальной долговой книги;
- осуществлено открытие и ведение 154 лицевых счета для учета операций со средствами бюджета, средствами бюджетных и автономных учреждений;
- принято и поставлено на учет бюджетных обязательств по муниципальным контрактам, соглашениям и иным договорам в количестве 4 229 шт.;
- производилось исполнение судебных актов, обращенных на взыскание сумм задолженности с получателей средств бюджета города: исполнено 55 исполнительных документов на сумму 5,124 млн.руб.;
- осуществлялся ежеквартальный мониторинг о выполнении условий софинансирования расходов и достижения показателей результативности по соглашениям о предоставлении субсидий из бюджета Удмуртской Республики;
- осуществлялось ведение реестра администрируемых доходов в ППО СУФД.
- осуществлялось ведение справочников кодов подвидов доходов, кодов бюджетной классификации доходов главными администраторами которых являются органы местного самоуправления города Сарапула и находящиеся в их ведении казенные учреждения в ППО СУФД.

Осуществлялось взаимодействие с Правительством Удмуртской Республики, дополнительно привлечено средств из вышестоящих бюджетов на софинансирование расходных обязательств по решению вопросов местного значения в сумме 832,4 млн. руб.

Проводился мониторинг исполнения бюджета, составлялись расчеты по оценке исполнения бюджета города в части расходов на решение вопросов местного значения. По результатам согласования в МФ УР показателей оценки исполнения бюджета города на 2023 год получены дополнительные средства из бюджета Удмуртской Республики в виде дотации на поддержку мер по обеспеченности сбалансированности бюджетов муниципальных образований в Удмуртской Республике в сумме 75,6 млн.руб.

Принятые в 2023 году меры по наращиванию доходного потенциала, оптимизации расходов, отказа от непервоочередных расходов позволили обеспечить сбалансированность бюджета, обеспечено финансирование расходов по обеспечению деятельности казенных учреждений и по предоставлению субсидий бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказания муниципальных услуг.

Бюджет города по доходам исполнен в сумме 3 502,4 млн.руб. или 98,4% от плана, в том числе налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 702,3 млн.руб., при плане 694,8 млн.руб., исполнение – 101,1%. Расходы исполнены в сумме 3528,1млн.руб. или 97,4% от плана. Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. составила 3,0 млн.руб., в том числе за счет средств бюджета Удмуртской Республики 2,2 млн. руб..

В 2023 году город Сарапул стал участником пилотного проекта в Удмуртской Республике, планирование бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось в программном комплексе «Проект-СМАРТ Про».

Проект бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и документы к нему подготовлены в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ и порядка составления проекта бюджета города Сарапула. Проект бюджета внесен в установленные сроки на рассмотрение в Сарапульскую городскую Думу. Бюджет города Сарапула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов утвержден до начала очередного финансового года решением Сарапульской городской Думы от 21.12.2023 года № 1-439.

### **3. Организация и ведение бюджетного учета, составление бюджетной отчетности**

В части организации и ведения бюджетного учета, составления бюджетной отчетности, составления отчетности об исполнении бюджета города Сарапула, иной финансовой отчетности:

- изданы приказы о составе форм и сроках представления месячной

бюджетной, квартальной бюджетной и бухгалтерской отчетности представляемой в Управление финансов г. Сарапула главными администраторами средств бюджета;

- формировалась ежемесячная, квартальная бюджетная (бухгалтерская) отчетность;

- сформирована сводная бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год.

- сформирован и утвержден Сарапульской городской Думой отчет об исполнении бюджета города Сарапула за 2022 год. Отчеты об исполнении бюджета города за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2023 года утверждены Администрацией города Сарапула;

Кроме того, проводилась работа по оказанию методологической (консультационной) помощи по вопросам правильного применения правовых актов в сфере бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности; рассматривались и анализировались поступающие предложения по совершенствованию бюджетного (бухгалтерского) учета.

Централизованным учетом на территории города охвачено 69 муниципальных учреждений, что составляет 96 процентов от общего количества учреждений.

Проведенная работа позволила обеспечить непрерывное ведение бухгалтерского учета, сбор и свод отчетности муниципальных учреждений на основе единой методологии, установленной Министерством финансов Российской Федерации. Промежуточная и годовая отчетность представлялась в Министерство финансов Удмуртской Республики своевременно и в полном объеме, в соответствии с требованиями, установленными Инструкциями по бюджетному учету и отчетности, и с соблюдением всех контрольных соотношений.

#### **4. Осуществление финансового контроля.**

Мероприятия финансового контроля осуществлялись в соответствии с утвержденным Планом контрольных мероприятий.

В 2023 г. Управлением финансов проведено 15 контрольных мероприятий.

Проверками установлены финансовые нарушения на сумму 11,9 тыс. руб.- неправомерное использование средств.

Установлены нефинансовые нарушения на сумму 2695,0 тыс. руб.: нарушение законодательства в сфере закупок.

Направлены 5 представлений и 1 предписание по устранению нарушений, недопущению выявленных нарушений и принятия мер дисциплинарного взыскания к работникам, допустившим нарушения.

По результатам ревизий (проверок):

Привлечен к дисциплинарной ответственности 1 человек (объявлено замечание).

В связи с невыполнением муниципального задания взыскано в доход бюджета города 11,9 тыс.руб.

В целях совершенствования действующей системы мониторинга, анализа и оценки эффективности осуществления деятельности по муниципальному

финансовому контролю Управлением финансов г. Сарапула осуществляется контроль за проведением контрольно-ревизионной работы ГРБС по средствам предоставления ежеквартальной отчетности в соответствии с Приказом УФ г. Сарапула от 29.12.2014г. № 151.

#### **5. Управление муниципальным долгом**

В целях оптимизации долговой нагрузки на бюджет, в городе реализуется План мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга в целях оздоровления муниципальных финансов города Сарапула до 2025 года, координацию выполнения которого осуществляет Управление финансов г. Сарапула.

В 2023 году в соответствии с графиком реструктуризации погашена задолженность перед бюджетом Удмуртской Республики в сумме 7 669,9 тыс. руб.

В декабре 2023 года на погашение дефицита бюджета привлечены:

- бюджетный кредит из бюджета Удмуртской Республики на сумму 13,0млн. руб.;

- кредит от кредитных организаций с ПАО «Сбербанк» на сумму 50,0 млн. руб.

В 2023 году проведена следующая работа по снижению расходов на обслуживание муниципального долга:

-коммерческий кредит привлечен частично, так как на финансирование дефицита бюджета был получен бюджетный кредит и заимствованы средства со счетов муниципальных учреждений.

В результате экономия по обслуживанию муниципального долга составила 217,4 тыс. руб.

По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга составил 179,3млн. руб. (или 25,5% к годовому объему доходов бюджета города Сарапула без учета безвозмездных поступлений).

Учет долговых обязательств осуществлялся в муниципальной долговой книге, информация ежемесячно представлялась в Министерство финансов Удмуртской Республики.

Расходы на обслуживание муниципального долга в общей сумме 4 871,7 тыс. руб. составили 0,2% к расходам бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций.

Результат выполнения задачи достигнут: просроченная задолженность по муниципальному долгу и обслуживанию муниципального долга отсутствует.

Расходы на обслуживание муниципального долга не превышают ограничений, установленных бюджетным законодательством.

#### **6. Повышение эффективности управления муниципальными финансами. Повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета.**

В целях повышения эффективности управления муниципальными финансами актуализирован План мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга в целях оздоровления

муниципальных финансов города Сарапула до 2025 года, координацию выполнения которого осуществляет Управление финансов г. Сарапула.

Все запланированные на 2023 год мероприятия плана выполнены.

По результатам мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами, город Сарапул за 2022 год занял 7 место среди 30 муниципальных образований в Удмуртской Республике.

В целях повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Сарапула, в соответствии с Положением о проведении мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета г. Сарапула проведены: годовой мониторинг качества финансового менеджмента за 2022 год, оперативные мониторинги за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2023 года.

Средний уровень качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета города Сарапула по итогам 2022 года составил 88,3%.

Результаты проведенных мониторингов качества финансового менеджмента и рейтинги главных распорядителей по уровню качества финансового менеджмента размещены на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Выполнены мероприятия по повышению эффективности и оптимизации бюджетных расходов, утвержденные Планом по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга в целях оздоровления муниципальных финансов города Сарапула до 2025 года. Экономия бюджетных средств составила 82 378,6 тыс. руб. (МБ – 21 773,1 тыс.руб.; бюджет УР – 60 605,5 тыс.руб.).

В продолжение работы по повышению качества и внедрению программно-целевого метода управления общественными финансами, в целях выстраивания взаимоувязанной системы документов бюджетного планирования, обеспечивающей сбалансированность мер, реализуемых в текущем, среднесрочном и долгосрочном периодах, актуализированы показатели бюджетного прогноза муниципального образования на долгосрочный период до 2029 года.

В целях вовлечения граждан в бюджетный процесс на территории города реализовано 8 инициативных проектов граждан на общую сумму 9,2 млн.руб., из них средства из регионального бюджета составили 6,3 млн.руб., бюджетные средства 0,95 млн. руб., вклад населения и спонсоров – 1,9 млн.руб..

В 2022 году город Сарапул первый из городов Удмуртской Республики начал реализовывать на своей территории практику введения средств самообложения граждан. В 2022 году был реализован 1 проект, в 2023 году реализовано 2 проекта с участием средств самообложения граждан (на сумму 607,3 тыс.руб., из них средства регионального бюджета 455,5 тыс. руб., разовые платежи граждан – 151,8 тыс.руб.).



## **7. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами и повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса.**

Обеспечена бесперебойная работа компьютерной техники, программного обеспечения, электронной почты, локальной вычислительной сети.

Обеспечение кассового исполнения бюджета города Сарапула осуществляется электронным документооборотом с участниками и неучастниками бюджетного процесса города Сарапула.

Продолжена работа по повышению открытости бюджета.

В соответствии с постановлением Администрации города Сарапула «Об организации работы официального сайта муниципального образования «Город Сарапул» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет» и приказом Управления финансов г. Сарапула "О порядке размещения информации на официальном сайте муниципального образования «Город Сарапул» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет" размещена актуальная информация о бюджетном процессе и муниципальных финансах в разделе "Финансы" на официальном сайте МО "Город Сарапул".

Подготовлен и размещен в доступной для населения форме "Бюджет для граждан" к проекту решения о бюджете города Сарапула, к решению о бюджете города Сарапула и к решению об исполнении бюджета города.

В средствах массовой информации были опубликованы: бюджет города, отчет об исполнении бюджета города, информация о проведении публичных слушаний по проекту бюджета, по исполнению бюджета, результаты публичных слушаний.

В течение года на сайте муниципального образования были проведены опросы населения: на тему «Опрос по бюджетной тематике» (в опросе приняли участие 35 человек). Результаты опросов размещены в разделе "Финансы" официального сайта МО "Город Сарапул".

В соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2016 года № 243н сформирована и размещена информация на едином портале бюджетной системы «Электронный бюджет».

По результатам мониторинга открытости деятельности органов местного самоуправления по управлению общественными финансами, проведенного Минфином Удмуртской Республики за 2023 год, город Сарапул занял первое место в рейтинге открытости бюджетных данных среди муниципальных образований Удмуртской Республики.

## **8. Административно- кадровая работа.**

За достигнутые результаты в финансовой работе в 2023 году специалисты Управления финансов награждены: 1 человек Почетной грамотой Правительства Удмуртской Республики, присвоено почетное звание «Заслуженный экономист Удмуртской Республики» - 2 человека. Коллективу Управления объявлена

благодарность Министерства финансов Удмуртской Республики, заместителя Председателя Правительства Удмуртской Республики.

Проведена диспансеризация муниципальных служащих Управления (100% охват);

Обработаны и сданы в архив документы постоянного срока хранения;

Осуществлялся контроль за соблюдением правил внутреннего трудового распорядка, в установленные сроки организован прием и регистрация сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруга (супруги) и несовершеннолетних детей за 2022 год;

Своевременно пройдено обучение, повышения квалификации, принято участие в обучающих семинарах.

В соответствии с приоритетами социально-экономического развития города Сарапула Управление финансов г. Сарапула осуществляет свою деятельность реализуя ответственную бюджетную политику, направленную на долгосрочную сбалансированность и устойчивость бюджетной системы в целях финансового обеспечения всех действующих обязательств в текущем, среднесрочном и долгосрочном периодах и сохранение возможностей их реализации в различных экономических условиях.

Начальник Управления финансов г. Сарапула

*Н.Н. Галиева* Н.Н. Галиева