**Доклад**

**о результатах деятельности за 2017 год и основных направлениях деятельности на 2018-2020 годы**

**Финансового управления администрации Варненского муниципального района**

**I. Общие положения**

В докладе о результатах и основных направлениях деятельности Финансового управления администрации Варненского муниципального района (далее – Финуправление) отражены результаты деятельности за 2017год и определены основные направления деятельности на 2018 – 2020 годы.   
В соответствии с Положением об Финуправлении администрации Варненского муниципального района, утвержденным постановлением от 31.10.2016 № 714, Финуправление является отраслевым (функциональным) органом администрации Варненского муниципального района, осуществляющим задачи по выработке и проведению на территории Варненского муниципального района единой муниципальной политики в финансовой, бюджетной и налоговой сферах Варненского муниципального района, а так же функции финансового органа администрации Варненского муниципального района.   
 Сфера деятельности Финуправления как финансового органа администрации Варненского муниципального района определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Варненском муниципальном районе, утвержденным решением Собрания депутатов Варненского муниципального района от 24.11.2016 г № 114.   
 Финуправление регулирует правоотношения, возникающие между участниками бюджетного процесса при формировании доходов и осуществлении расходов местного бюджета, осуществлении муниципальных заимствований, управлении муниципальным долгом, составлении и рассмотрении проекта местного бюджета, утверждении и исполнении местного бюджета, контроле за исполнением местного бюджета в пределах своей компетенции , осуществляет муниципальный финансовый контроль, обеспечивает соблюдение законности и совершенствование методов финансово-бюджетного планирования, финансирования и отчетности, организует исполнение бюджета муниципального образования.   
 Финуправление является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, гербовую печать со своим наименованием, иные печати, штампы и бланки.   
 Финуправление подотчетно главе Варненского муниципального района.   
Финансовое обеспечение деятельности Финуправления осуществляется за счет средств районного бюджета Варненского муниципального района.   
Деятельность Финуправления ориентирована на внедрение принципов эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, выработку и реализацию финансовой политики в соответствующих сферах с учетом эффективного исполнения расходных обязательств.   
Внешними условиями, необходимыми для достижения вышеуказанных целей, являются своевременное и качественное предоставление субъектами бюджетного планирования документов и материалов по вопросам составления и исполнения бюджета, а так же активные действия главных администраторов доходов по администрированию закрепленных за ними доходов, по совершенствованию системы финансового менеджмента в сфере установленных им функций.   
 Основная функция Финуправления состоит в обеспечении полного и своевременного выполнения расходных обязательств бюджета Варненского муниципального района, установленных муниципальными правовыми актами, а также вытекающими из заключенных от имени муниципального образования договоров и соглашений.   
 Необходимыми условиями устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям органов местного самоуправления и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансового обеспечения этих функций. Необходимость повышения эффективности использования бюджетных средств создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования, ориентированного на достижение конечных общественно значимых результатов.

**II. Результаты деятельности за 2017 год**

**Направление 1.**

**Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджета Варненского муниципального района**

В 2017 году бюджетная политика Варненского муниципального района была направлена на полное финансовое обеспечение существующих расходных обязательств и сокращение дефицита районного бюджета Основными задачами утвержденного бюджета на 2017 год были определены:   
- выполнение в полном объеме действующих бюджетных обязательств,    
- недопущение роста просроченной кредиторской задолженности,   
- проведение мероприятий по увеличению доходной части местного бюджета,   
- недопущение необоснованного роста долговой нагрузки на бюджет.   
 По итогам уточненных показателей бюджет Варненского муниципального района исполнен с профицитом в сумме 4,8 млн. рублей.   
 Просроченная кредиторская задолженность местного бюджета на 01.01.2018 года отсутствует.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2018 г. отсутствует   
 Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в 2017 году получены в сумме 286,3 млн. рублей.   
  
 В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования, сокращения недоимки по налогам и сборам и мобилизации дополнительных доходов, в Варненском муниципальном районе действует Координационный Совет при администрации Варненского муниципального района.    
 В 2017 году проведено 24 заседания по налогам, внебюджетным фондам и неформальной занятости населения из них по вопросам:

наличия задолженности в бюджеты всех уровней-12

неформальной занятости населения-12

Приглашено и заслушано 1824 налогоплательщиков, работодателей по вопросу неформальной занятости населения-12.

В результате проведенной работы сумма погашенной задолженности составила 22192,78 тыс.рублей.

Из общей суммы поступлений, предприятия, выполнившие обязательства по погашению задолженности:

* в местный бюджет 343 организаций на сумму 13418,24 тыс.рублей;
* в областной бюджет 44 организации на сумму 2107,75 тыс.рублей;
* в пенсионный фонд Российской Федерации страховых взносов 14

организаций на сумму 5294,70 тыс.рублей;

* в фонд социального страхования 14 организаций на сумму 418,9 тыс.рублей;
* в территориальный фонд обязательного медицинского страхования 7 организации на сумму 953,2 тыс.рублей. Трудоустроено 92 человека.

Благодаря проведенной работе, поступившие дополнительные средства местного бюджета, позволили обеспечить реализацию предоставления более качественных муниципальных услуг населению Варненского муниципального района.

**Направление 2.**

**Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления**

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов в Варненском муниципальном районе внедряется программно-целевой метод бюджетного планирования.   
 Программно-целевые методы бюджетного планирования на территории муниципального образования реализуются путем принятия муниципальных и ведомственных программ.   
 В течение 2017 года за счет средств районного бюджета осуществлялось финансирование 26 муниципальных программ, 3-х ведомственных программ.   
 Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2017 году составила 1006,9 тысяч рублей или 93,7 % от общей суммы расходов бюджета Варненского муниципального района, произведенных в 2017 году.   
Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.01.2018 составляет 98,6 %.

|  |
| --- |
| РАСШИФРОВКА |
| исполнения целевых и ведомственных программ |
| Варненский муниципальный район |
| на 01.01. 2018 год |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программ | код целевой статьи | назначено на 2017 год | исполнено на 01.01.2018г |
| **ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ** |  |  |  |
| **ФЕДЕРАЛЬНЫЙ БЮДЖЕТ** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **ОБЛАСТНОЙ БЮДЖЕТ** |  | **578 732 875,00** | **571 973 541,56** |
| **Государственные программы** |  |  |  |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие здравоохранения Челябинской области" | 0100000000 | 20 443 910,00 | 20 443 910,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие образования в Челябинской области" на 2014-2017 годы | 0300000000 | 173 274 240,00 | 173 274 233,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Поддержка и развитие дошкольного образования в Челябинской области" на 2015-2025 годы | 0400000000 | 73 473 700,00 | 73 473 700,00 |
| Подпрограмма "Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Челябинской области" | 1040000000 | 14 831 000,00 | 14 831 000,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие архивного дела в Челябинской области на 2016-2018 годы" | 1200000000 | 40 200,00 | 40 200,00 |
| Государственная программа Челябинской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Российской Федерации» в Челябинской области на 2014–2020 годы | 1400000000 | 50 956 165,00 | 47 198 769,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Челябинской области" на 2016-2018 годы | 1900000000 | 1 493 000,00 | 1 493 000,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие физической культуры и спорта в Челябинской области" на 2015-2017 годы | 2000000000 | 23 804 300,00 | 23 804 300,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Повышение эффективности реализации молодежной политики в Челябинской области" на 2015 - 2017 годы | 2100000000 | 290 530,00 | 289 377,98 |
| Государственная программа Челябинской области "Улучшение условий и охраны труда в Челябинской области на 2017-2019 годы" | 2200000000 | 338 800,00 | 337 034,08 |
| Государственная программа Челябинской области "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Челябинской области" на 2014-2017 годы | 2500000000 | 585 680,00 | 585 680,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие социальной защиты населения в Челябинской области" на 2017-2019 годы | 2800000000 | 212 612 050,00 | 209 637 662,17 |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие культуры и туризма в Челябинской области на 2015-2017 годы" | 3800000000 | 4 611 300,00 | 4 611 300,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Реализация на территории Челябинской области государственной политики в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния" на 2017-2019 годы | 4200000000 | 1 978 000,00 | 1 953 375,33 |
| **Итого по муниципальным программам** |  | **416 139 527,43** | **409 166 957,58** |
| Муниципальная программа "Стабилизация ситуации на рынке труда Варненского муниципального района на 2017 год" | 1007510000 | 365 651,01 | 365 638,05 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Варненского муниципального района" на 2017-2019 годы | 1007520000 | 15 513 359,02 | 15 511 681,02 |
| Муниципальная программа "Повышение энергетической эффективности экономики Варненского муниципального района и сокращение энергетических издержек в бюджетном секторе на 2015-2020 годы" | 1007530000 | 482 319,90 | 477 319,90 |
| Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Россйской Федерации в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2015-2020 годы" | 1007540000 | 371 867,00 | 371 867,00 |
| Муниципальная программа "Содержание , ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования Варненского муниципального района на 2017 год" | 1007560000 | 10 923 999,52 | 10 669 304,21 |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка населения Варненского муниципального района Челябинской области на 2017-2019 годы | 1007570000 | 7 991 774,12 | 7 991 774,12 |
| Муниципальная программа " Развитие сельского хозяйства Варненского муниципального района Челябинской области на 2015-2020 годы" | 1007580000 | 4 963 803,58 | 4 963 803,58 |
| Муниципальная программа "Молодёжь Варненского муниципального района на 2016-2017 годы" | 1007590000 | 303 051,60 | 303 051,60 |
| Муниципальная программа "Развитие здравоохранения в Варненском муниципальном районе Челябинской области" на 2015-2020 годы | 1007610000 | 1 304 421,11 | 1 304 345,11 |
| Муниципальная программа "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017-2018 годы" | 1007620000 | 3 462 484,68 | 3 454 611,21 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017-2019 годы" | 1007630000 | 9 120,80 | 9 120,80 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2015-2017 годы" | 1007640000 | 6 025 374,25 | 4 909 537,09 |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и создания безопасных условий для движения пешеходов в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017-2018 годы" | 1007660000 | 2 878 095,00 | 2 878 095,00 |
| Муниципальная программа " Спортивно-оздоровительная среда для граждан пожилого возраста и инвалидов Варненского муниципального района Челябинской области на 2017-2019 годы" | 1007690000 | 105 221,93 | 105 221,93 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Варнеского муниципального района Челябинской области на 2015-2020 годы" | 1007700000 | 17 097 487,18 | 17 090 796,58 |
| Муниципальная программа "Информатизация Варненского муниципального района Челябинской области на 2016-2017 годы" | 1007710000 | 331 666,80 | 319 968,36 |
| Муниципальная программа "Профилактика социального сиротства и семейного неблагополучия в Варненском муниципальном районе на 2017-2019 годы" | 1007720000 | 289 653,00 | 289 653,00 |
| Муниципальная программа "Осуществление полномочий в области градостроительной деятельности по территориальному планированию, градостроительному зонированию, проектам планировки и межевания территорий для жилищного строительства и строительства нежилых объектов, в том числе с определением площадок для инвестиционной деятельности в Варненском муниципальной районе Челябинской области на 2015-20520 годы" | 1007730000 | 1 198 140,00 | 1 198 140,00 |
| Муниципальная программа "О привлечении и закреплении медицинских кадров МУЗ Варненская ЦРБ в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017-2019 годы | 1007740000 | 192 500,00 | 192 500,00 |
| Муниципальная программа "Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом, оценка недвижимости, мероприятия по землеустройству и землепользованию на территории Варненского муниципального района Челябинской области на 2015-2017 годы" | 1007750000 | 1 436 764,41 | 1 436 764,41 |
| Муниципальная программа "Развитие системы образования в Варненском муниципальном районе" на 2017-2019 годы | 1007760000 | 230 397 810,05 | 226 858 681,91 |
| Муниципальная программа "Капитальное строительство в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 20174-2018 годы" | 1007780000 | 3 504,73 | 3 504,73 |
| Муниципальная программа "Оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Варненском районе, в том числе на базе Многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг на 2015-2017 годы" | 1007790000 | 7 573 632,85 | 7 573 632,85 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры в Варненском муниципальном районе" на 2017-2019 годы | 1007810000 | 98 528 683,34 | 96 498 803,67 |
| Муниципальная программа "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017 год" | 1007870000 | 473 412,83 | 473 412,83 |
| Муниципальная программа "Поддержка и развитие транспортного обслуживания населения Варненского муниципального района в 2015-2017г" | 1007880000 | 3 915 728,72 | 3 915 728,62 |
|  |  |  |  |
| **ИТОГО ПО ЦЕЛЕВЫМ ПРОГРАММАМ** |  | **994 872 402,43** | **981 140 499,14** |
| **ВЕДОМСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ** |  |  |  |
| *Ведомственная программа« Развитие сферы культуры Варненского муниципального района на 2009-2012гг»* | *культ* |  |  |
| *Ведомственная программа « Поддержка жилищно-коммунального хозяйства, транспорта на территории Варненского муниципального района»* | *жкх,трансп* | 18 045 961,52 | 17 503 906,37 |
| *Ведомственная целевая программа «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Варненского муниципального района»* | *фин.орг* | 8 304 305,91 | 8 304 196,19 |
| **итого** |  | **26 350 267,43** | **25 808 102,56** |
| ***ВСЕГО ЦЕЛЕВЫХ И ВЕДОМСТВЕННЫХ ПРОГРАММ*** |  | **1 021 222 669,86** | **1 006 948 601,70** |
| *Всего расходов* |  | *1 092 694 359,00* | *1 074 497 236,67* |
| *доля программ в расходах* |  | *93,5* | *93,7* |
| *КОСГУ 251* |  | *162 584 179,46* | *162 332 118,54* |
| ***всего расходов без 251*** |  | ***858 638 490,40*** | ***844 616 483,16*** |

**Направление 3.**

**Совершенствование правового статуса муниципальных учреждений**

В 2017 году в Варненском муниципальном районе функционировали 91 муниципальных учреждений нового типа согласно реестра учреждений:

88 – муниципальных казенных учреждений,   
3 – муниципальных бюджетных учреждений.

**Направление 4.**

**Оптимизация функций муниципального управления и повышение эффективности их обеспечения**

Штатная численность муниципальных служащих и утвержденные расходы на содержание органов местного самоуправления на 2017 год осуществляются в соответствие с нормативом, установленным постановлением Правительства Челябинской области от 29.12.2016 № 730-П «О нормативах формирования расходов местных бюджетов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих на 2016 год.  
 В 2017 году в рамках реализации Программы для автоматизации бюджетного процесса приобретены программные продукты и оборудование на общую сумму 1741,7 тыс. рублей.   
 В целях повышения уровня профессиональной подготовки сотрудников в 2017 году прошли обучение на курсах и приняли участие в семинарах 7 сотрудника финансового управления. Общая стоимость обучения составила 59,0 тыс. рублей.

**Направление 5.**

**Развитие системы муниципального финансового контроля**

В 2017 году Финансовое управление администрации Варненского муниципального района осуществляло контроль, предусмотренный ч.5 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44 « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В целях предотвращения проведения закупок и заключения договоров без наличия лимитов (финансирования) и проведения контроля за правильностью оформления документов в Единой информационной системе в соответствии с Федеральным законом № 44 от 05.04.2013 г. обработано документов всего в количестве 5998 шт., в том числе протоколов-309 шт., извещений - 495 шт., реестров контрактов -1638 шт., планов-закупок-1715 шт., планов-графиков-1841шт.

**Направление 6.**

**Развитие информационной системы управления муниципальными финансами**

Для проектирования, исполнения и анализа местного бюджета Варненского муниципального района, в данный момент времени, используются современные программные комплексы:

* Исполнение бюджета Варненского муниципального района реализовано на базе программного комплекса «АЦК Финансы».
* Формирование бюджетной отчетности осуществляется в программе «Скиф БП», причем «СКИФ БП» позволяет выполнять работу удаленно, через WEB-интерфейс, что существенно повышает эффективность и уменьшает трудозатраты.
* Проект местного бюджета на 2017 год сформирован в автоматизированных системах «БИС-ГМЗ», «БИС-РРО». «БИС-ГМЗ» так же используют WEB-интерфейс, что позволяет работать без привязки к конкретному рабочему месту (Достаточно подключения к сети Internet и своего логина/пароля для доступа к автоматизированной системе)

Приоритетными задачами являются: объединение программных продуктов в единое информационное пространство, обеспечение беспрепятственного и безопасного доступа специалистов к информационным ресурсам с помощью глобальной сети Internet, обеспечение необходимой и достаточной «прозрачности» о финансовой деятельности органов местного самоуправления, путем размещения соответствующей информации на официальных сайтах.

**III. Основные направления деятельности на 2018– 2020 годы**

Приоритетными направлениями бюджетной политики Финуправления администрации Варненского муниципального района на среднесрочную перспективу являются:   
 1. Создание, внедрение и дальнейшая реализация программных принципов планирования бюджета.   
 2. Создание стимулов для увеличения поступления доходов в местный бюджет.   
 3. Обеспечение финансовой гибкости и устойчивости бюджета, снижение объема дефицита местного бюджета и долговой нагрузки на местный бюджет.   
 4. Формирование единого информационного пространства в сфере управления муниципальными финансами Варненского муниципального района.   
 5. Обеспечение прозрачности и публичности информации о деятельности исполнительных органов местного самоуправления.

**1. Создание, внедрение и дальнейшая реализация программных принципов планирования бюджета**

Решением Собрания депутатов Варненского муниципального района от 08.12.2017 г. № 116 утвержден бюджет Варненского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 - 2020 годов, сформированный с учетом требований бюджетного законодательства Российской Федерации и Челябинской области .   
 Районный бюджет Варненского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019- 2020 годов разработан на основании 18 муниципальных программ. В целях обеспечения взаимосвязи между распределением ресурсов и достижением целей социально-экономического развития Варненского муниципального района, программные принципы планирования бюджета посредством принятия муниципальных программ будут применяться при формировании проектов бюджетов на последующие годы.

**2. Создание стимулов для увеличения поступления доходов в местный бюджет**

Для решения данной задачи необходимо проведение следующих мероприятий:   
- повышение реалистичности финансового планирования, улучшение качества прогнозирования доходов местного бюджета;   
- взаимодействие с налогоплательщиками, зарегистрированными на территории Варненского муниципального района по вопросам недопущения снижения поступлений перечисляемых ими в местный бюджет налогов, сборов и иных платежей;   
- эффективное использование муниципального имущества, земельных участков, находящихся в муниципальной собственности;   
- проведение мероприятий по инвентаризации ранее предоставленных налоговых льгот и оценка их эффективности;   
- анализ налоговых льгот, предоставленных органами местного самоуправления.   
  
 Реализация указанных мероприятий позволит повысить стабильность поступления доходов в бюджет Варненского муниципального района и обеспечит сбалансированность бюджетной системы в среднесрочной перспективе.

**3. Обеспечение финансовой гибкости и устойчивости бюджета, снижение объема дефицита местного бюджета и долговой нагрузки на местный бюджет**

Политика в области управления муниципальным долгом Варненского муниципального района на 2018 – 2020 годы будет направлена на:   
- обеспечение сбалансированности местного бюджета при сохранении достигнутой долговой устойчивости;   
- планирование объема заимствований в пределах параметров, позволяющих надлежащим образом обслуживать муниципальный долг;   
- соблюдение требований Бюджетного кодекса Российской Федерации по размеру дефицита бюджета и предельному объему муниципального долга.

**4. Формирование единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами Варненского муниципального района**

Для достижения указанных целей необходимо активное участие в мероприятиях по формированию единого информационного пространства.   
Участие в реализации мероприятий, направленных на формирование и функционирование единого информационного пространства позволит:   
- обеспечить полноценную автоматизированную поддержку единых процессов управления муниципальными финансами;   
- оптимизировать процессы управления общественными финансами за счет упрощения отдельных процедур в рамках единых автоматизированных информационных систем;   
- поддерживать стабильно высокое качество управления муниципальными финансами;   
- повысить возможности по анализу финансово-экономической информации, прогнозированию и моделированию вариантов развития за счет снижения затрат времени на сбор, консолидацию и техническую обработку разрозненных данных.

**5. Обеспечение прозрачности и публичности информации о деятельности органов местного самоуправления**  
 Размещение информации в сети Интернет способствует созданию механизма реализации принципа открытости бюджетных данных для широкого круга заинтересованных пользователей. Централизованный подход к аккумулированию и отражению информации ведет к оптимизации бюджетных расходов на внедрение и поддержку ИТ - решений, при этом обеспечивается бесперебойность и надежность функционирования информационных систем с организацией многоуровневой защиты информации.: 2