**Доклад**

**о результатах деятельности за 2014 год и основных направлениях деятельности на 2015-2017годы**

**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 2014 год и определены основные направления деятельности на 2015 – 2017 годы.   
В соответствии с Положением об Финуправлении администрации Варненского муниципального района, утвержденным постановлением от 22.02.2013 № 172-а, Финуправление является исполнительно распорядительным органом администрации Варненского муниципального района, осуществляющим функции по выработке и проведению на территории Варненского муниципального района единой муниципальной политики, правовому регулированию, контролю и надзору в бюджетно-финансовой сфере, 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 19.11.2013 №117.   
 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 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 2014 год**

**Направление 1.**

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

В 2014 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 2014 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 дефицитом в сумме 21,2 млн. рублей.   
 Просроченная кредиторская задолженность местного бюджета на 01.01.2014 года отсутствует.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2015 года погашен в полном объеме.   
 Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в 2014 году получены в сумме 268,3 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 2014 проведено 12 заседаний рабочей группы по вопросам наличия задолженности в бюджеты всех уровней и выплаты заработной платы ниже прожиточного минимума.

Приглашено и заслушано 123 налогоплательщика.

В результате проведенной работы сумма погашенной задолженности составила 29804,7 тыс.рублей., из них организации выполнившие обязательства по погашению задолженности:

* в местный бюджет 43 организации на сумму 8881,3тыс.рублей;
* в областной бюджет 6 организации на сумму 627,6тыс.рублей;
* в пенсионный фонд Российской Федерации страховых взносов 15

организаций на сумму 16798,8тыс.рублей;

* в фонд социального страхования 6 организаций на сумму 1266,2тыс.рублей;
* в территориальный фонд обязательного медицинского страхования 10 организаций на сумму 2230,8 тыс.рублей.

**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 2014 года за счет средств районного бюджета осуществлялось финансирование 23 муниципальных программ, 8-ми ведомственных программы.   
 Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2014 году составила 762463,4 тысяч рублей или 95,3 % от общей суммы расходов бюджета Варненского муниципального района, произведенных в 2014 году.   
Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.01.2014 составляет 95,2 %.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| РАСШИФРОВКА | | |  |
| исполнения целевых и ведомственных программ | | |  |
| Варненский муниципальный район | | |  |
| на 01.01. 2015 год | | |  |
| **Наименование программ** | **код бюджетной классификации** | **назначено на 2015 год** | **исполнено на 01.01.2015г** |
| **ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ** |  |  |  |
| **ФЕДЕРАЛЬНЫЙ БЮДЖЕТ** |  |  |  |
| *Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"* | *1005020* | *124 536,00* | *124 536,00* |
| **ОБЛАСТНОЙ БЮДЖЕТ** |  | 27 608 331,00 | 27 608 330,38 |
| ***Областная целевая программа "Доступное комфортное жилье-гражданам России" в Челябинской области на 2008-2011 годы за счет субсидии из областного бюджета*** | ***5440704*** | ***255 144,00*** | ***255 144,00*** |
| *жилье молодым семьям* | *5440704* | *255 144,00* | *255 144,00* |
|  |  |  |  |
| ***Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения*** | ***5440106*** | ***16 750 329,00*** | *16 750 328,38* |
| ***Подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"*** | ***5440702*** | ***9 850 000,00*** | *9 850 000,00* |
| ***Подпрограмма "Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений" на 2014 год*** | ***5441601*** | ***156 200,00*** | *156 200,00* |
| ***Подпрограмма " Патриотическое воспитание молодых граждан Челябинской области" на 2014 год*** | ***5442501*** | ***35 158,00*** | *35 158,00* |
| ***Госпрограмма"Поддержка и развитие дошкольного образования в Челябинской области" на 2014 год*** | ***5444000*** | ***561 500,00*** | ***561 500,00*** |
| **ИТОГО** |  | **27 732 867,00** | **27 732 866,38** |
| **МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ** |  |  |  |
| *МЦП "Поддержки и развития малого и среднего предпринимательства в Варненском муниципальном районе на 2014-2016гг»* | *7950200* | *500 000,00* | *500 000,00* |
| *МЦП «Организация здорового питания школьников в образовательных учреждениях Варненского муниципального района на период 2011 - 2015 годы»* | *7950500* | *8 415 450,28* | *8 402 672,98* |
| *МЦП " Повышения энергетической эффективности экономики Варненского муниципального района и сокращения энергетических издержек в бюджетном секторе на 2010-2020 годы"* | *7950600* | *2 737 893,55* | *2 737 893,55* |
| *МЦП "Доступное и комфортное жилье - гражданам России" в Варненском муниципальном районе на 2011-2015 годы* | *7950007* | *434 292,00* | *434 292,00* |
| *МЦП "Комплексные меры по противодействию наркотикам и их незаконному обороту в Варненском муниципальном районе на 2012-2015гг"* | *7950009* | *10 000,00* | *10 000,00* |
| *МЦП «Социальная поддержка населения Варненского муниципального района на 2012-2014 годы»* | *7951100* | *2 374 302,09* | *2 374 302,09* |
| *МП «Развитие сельского хозяйства Варненского муниципального района на 2013-2014гг»* | *7951200* | *166 785,08* | *166 785,08* |
| *МЦП «Молодёжь Варненского муниципального на 2012-2014 годы»* | *7951700* | *82 116,00* | *82 116,00* |
| *МЦП "Осуществление социальной поддержки работников органов местного самоуправления Варненского муниципального района на период с 2013 до 2015гг"* | *7952000* | *30 000,00* | *30 000,00* |
| *Подпрограмма "Прорфилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи"* | *7952101* | *387 359,97* | *387 359,97* |
| *МЦП "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Варненском муниципальном районе на 2012-2014 годы"* | *7952500* | *29 359,64* | *29 359,64* |
| *МЦП "Развитие муниципальной службы в Варненском муниципальном районе на 2014-2016 года"* | *7952600* | *36 239,00* | *36 239,00* |
| *МЦП "Развитие физической культуры и спорта в Варненском муниципальном районе на 2013-2015 годы"* | *7952700* | *1 992 250,14* | *1 992 250,14* |
| *МЦП "Поддержка и развитие дошкольного образования в Варненском муниципальном районе на 2014-2015гг."* | *7952900* | *2 670 705,16* | *2 667 675,32* |
| *МЦП "Повышение безопасности дорожного движения и создание безопасных условий для движения пешеходов в Варненском муниципальном районе на 2014-2016гг"* | *7953000* | *145 590,00* | *6 000,00* |
| *МЦП "Организация отдыха, оздоровление и занятости детей в летние каникулы В Варненском муниципальном районеи на 2014-2015г г"* | *7953100* | *931 350,00* | *931 348,64* |
| *МЦП "Безопасность образовательных организаций на 2014-2015 годы"* | *7953200* | *1 665 850,18* | *1 665 850,18* |
| *МЦП "Социальная поддержка инвалидов в Варненском муниципальном районе на 2011-2015гг"* | *7953400* | *86 879,39* | *86 879,39* |
| МЦП "Информатизация Варненского муниципального района на 2013-2015 годы | 7953600 | *338 294,53* | *338 294,53* |
| Муниципальная Программа «Профилактика социального сиротства и семейного неблагополучия в Варненском муниципальном районе на 2014 год» | 7953700 | *369 000,00* | *369 000,00* |
| МЦП "Разработка генеральных планов, правил землепользования и застройки, проектов планировки и межевания территорий для жилищного строительства и строительства нежилых орбъектов, в том числе с определением площадок для инвестиционной деятельности в Варненском муниципальном районе на 2012-2020гг" | 7953900 | *168 929,00* | *168 929,00* |
| МЦП "О привлечении и закреплении медицинских кадров МУЗ "Варненская ЦРБ" на 2014-2016гг | 7954000 | *62 160,00* | *62 160,00* |
| МЦП Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом, оценка недвижимости, мероприятия по землеустройству и землепользованию на территории Варненского муниципального района на 2014-2016гг" | 7954100 | *47 250,00* | *47 250,00* |
| О принятии муниципальной целевой Программы развитие образования в Варненском муниципальном районе на 2013-2015 гг" | 7954800 | *5 152 594,19* | *5 152 593,74* |
|  |  | **28 834 650,20** | **28 679 251,25** |
| **ВСЕГО ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ** |  | **56 567 517,20** | **56 412 117,63** |
| **ВЕДОМСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ** |  |  |  |
| *Ведомственная программа «Обеспечение доступности и качества квалифицированной медицинской помощи»* |  | *7 063 520,00* | *7 036 520,00* |
| *Ведомственная программа«Развитие системы образования на территории Варненского муниципального района на 2009-2011гг»* |  | *387 761 119,68* | *385 236 179,56* |
| *Ведомственная программа« Развитие сферы культуры Варненского муниципального района на 2009-2012гг»* |  | *50 371 692,72* | *50 363 018,29* |
| *Ведомственная программа«О мерах социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан, проживающих на территории Варненского муниципального района»* |  | *173 336 017,04* | *166 180 523,20* |
| *Ведомственная программа « Поддержка жилищно-коммунального хозяйства, транспорта на территории Варненского муниципального района»* |  | *26 362 448,74* | *25 883 851,24* |
| *Ведомственная программа "Развитие сельского хозяйства в Варненском муниципальном районе"* |  | *4 660 221,92* | *4 660 221,92* |
| *Ведомственная целевая программа «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Варненского муниципального района»* | *ф/у* | *27 659 527,59* | *27 176 771,74* |
| *Ведомственная целевая программа «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Варненского муниципального района»* | *ф/у* | *28 681 357,40* | *28 681 357,40* |
| **итого** |  | **705 895 905,09** | **695 218 443,35** |
| ***ВСЕГО ЦЕЛЕВЫХ И ВЕДОМСТВЕННЫХ ПРОГРАММ*** |  | **762 463 422,29** | **751 630 560,98** |
| *Всего расходов* |  | *800 058 747,00* | *789 143 831,94* |
| *доля программ в расходах* |  | *95,3* | *95,2* |
| *КОСГУ 251* |  | *79 268 362,90* | *79 268 362,90* |
| ***всего расходов без 251*** |  | ***683 195 059,39*** | ***672 362 198,08*** |

**Направление 3.**

**Совершенствование правового статуса муниципальных учреждений**    
 В 2014 году в Варненском муниципальном районе функционировали 94 муниципальных учреждений нового типа:

92 – муниципальных казенных учреждений,   
2 – муниципальных бюджетных учреждений.  
   
 В 2014 году удельный вес муниципальных бюджетных учреждений, которым утверждены муниципальные задания, составляет 100 %.

**Направление 4.**

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

Штатная численность муниципальных служащих и утвержденные расходы на содержание органов местного самоуправления на 2014 год осуществляются в соответствие с нормативом, установленным постановлением Правительства Челябинской области от 25.12.2013 № 595-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 2014 год.  
 В целях повышения уровня технической оснащенности и программной обеспеченности на территории Варненского муниципального района реализуются долгосрочные муниципальные программы « По повышению эффективности бюджетных расходов в Варненском муниципальном районе, «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Варненского муниципального района на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов»

(заказчик – координатор – Финуправление ).   
 В 2014 году в рамках реализации Программы для автоматизации бюджетного процесса приобретены новые программные продукты и о оборудование на общую сумму 1353,9 тыс. рублей.   
 В целях повышения уровня профессиональной подготовки сотрудников в 2014 году прошли обучение на курсах и приняли участие в семинарах 6 сотрудника финансового управления. Общая стоимость обучения составила 29,2 тыс.рублей.

**Направление 5.**

**Развитие системы муниципального финансового контроля**

В 2014 году Контрольно-счетной палатой Варненского муниципального проведено 22 контрольных мероприятий и экспертно аналитических 18, объем средств по охвату проверками составил 457609,3 тыс. рублей. Восстановлено средств бюджета на сумму 172,7 тыс. рублей, пресечено нарушений на сумму 102,3 тыс. рублей.

**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 программах «Скиф 3» и «Скиф БП», причем «СКИФ БП» позволяет выполнять работу удаленно, через WEB-интерфейс, что существенно повышает эффективность и уменьшает трудозатраты.
* Проект местного бюджета на 2014 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 2015– 2017 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 09.12.2013 № 118 утвержден бюджет Варненского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, сформированный с учетом требований бюджетного законодательства Российской Федерации и Челябинской области .   
 Районный бюджет Варненского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов разработан на основании 31 муниципальных программ, в том числе:   
Ведомственные программы – 8;   
Муниципальные программы – 23.   
  
 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 2015 – 2017 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