**Доклад**

**о результатах деятельности за 2019 год и основных направлениях деятельности на 2020-2022 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 2019 год и определены основные направления деятельности на 2020 – 2022 годы.
В соответствии с Положением о Финансовом управлении Администрации Варненского муниципального района, утвержденным постановлением от 31.10.2016 № 714, Финансовое управление Администрации Варненского муниципального района (далее- 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 ( с изменениями).
 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 Челябинской области.
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 2019 год**

**Направление 1.**

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

 В 2019 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 2019 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 4,2 млн. рублей.
 Просроченная кредиторская задолженность местного бюджета на 01.01.2020 года отсутствует.

 Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2020 г. отсутствует
 Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в 2019 году получены в сумме 442,4 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 2019 году проведено 13 заседания по налогам, внебюджетным фондам и неформальной занятости населения из них по вопросам:

наличия задолженности в бюджеты всех уровней-12

неформальной занятости населения-1

Приглашено и заслушано 217 налогоплательщиков, работодателей по вопросу неформальной занятости населения-0.

 В результате проведенной работы сумма погашенной задолженности составила 8073,1 тыс.рублей.

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

* в местный бюджет на сумму 3571,6 тыс.рублей;
* в областной бюджет на сумму 1854,4 тыс.рублей;

 по страховым взносам во внебюджетные фонды на сумму 2647,1 тыс.рублей.

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 2019 года за счет средств районного бюджета осуществлялось финансирование 28 муниципальных программ.
 Общая сумма расходов на реализацию государственных и муниципальных программ в 2019 году составила 1191,4 тысяч рублей или 95,2 % от общей суммы расходов бюджета Варненского муниципального района, произведенных в 2019 году.
Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.01.2020 составляет 99,3 %.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСШИФРОВКА |  |
| исполнения целевых и ведомственных программ |  |
| Варненский муниципальный район |  |
| на 01.01. 2020 год |  |
| **Наименование программ** | **код бюджетной классификации** | **назначено на 2019 год** | **исполнено на 01.01.2020г** |
| **ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ** |  |  |  |
| **ФЕДЕРАЛЬНЫЙ БЮДЖЕТ** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **ОБЛАСТНОЙ БЮДЖЕТ** |  | **221 508 930,00** | **220 589 588,84** |
| **Государственные программы** |   |   |   |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие образования в Челябинской области" на 2014-2017 годы | 0300000000 | 332 700,00 | 332 700,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие архивного дела в Челябинской области на 2016-2018 годы" | 1200000000 | 104 200,00 | 104 200,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Челябинской области" на 2016-2018 годы | 1900000000 | 1 747 500,00 | 1 747 500,00 |
| Государственная программа Челябинской области "Развитие социальной защиты населения в Челябинской области" на 2017-2019 годы | 2800000000 | 215 624 430,00 | 214 847 572,59 |
| Государственная программа Челябинской области "Реализация на территории Челябинской области государственной политики в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния" на 2017-2019 годы | 4200000000 | 2 500 100,00 | 2 357 616,25 |
|   | 4500000000 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 |
| **Итого по муниципальным программам** |  | **969 841 605,66** | **962 839 958,72** |
| Муниципальная программа " Развитие сельского хозяйства Варненского муниципального района Челябинской области на 2015-2020 годы" | 7010000000 | 7 250 651,36 | 7 244 556,04 |
| Муниципальная программа «Капитальное строительство в Варненского муниципальном районе Челябинской области на 2019-2020 годы" | 7020000000 | 1 593 668,00 | 1 293 768,00 |
| Муниципальная программа " Чистая вода в Варненском муниципального районе Челябинской области на 2015-2020 годы" | 7030000000 | 25 990 280,00 | 23 704 309,43 |
| Муниципальная программа "Развитие образования в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2019-2021 гг" | 7040000000 | 395 855 630,70 | 393 427 726,69 |
| Муниципальная программа "Развитие дошкольного образования в Варненском муниципальном районе на 2019-2021 годы" | 7050000000 | 185 224 423,06 | 183 479 344,70 |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка населения Варненского муниципального района Челябинской области на 2017-2019 годы" | 7060000000 | 7 818 585,53 | 7 818 585,53 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2018-2020 годы" | 7070000000 | 7 342 110,91 | 7 342 110,91 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Варненского муниципального района Челябинской области на 2015-2025 годы" | 7080000000 | 26 512 873,90 | 26 512 873,90 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017-2019 годы" | 7110000000 | 86 693,60 | 86 693,60 |
| Муниципальная программа " Спортивно-оздоровительная среда для граждан пожилого возраста и инвалидов Варненского муниципального района Челябинской области на 2017-2019 годы" | 7120000000 | 125 529,59 | 125 529,59 |
| Муниципальная программа "Информатизация Варненского муниципального района Челябинской области на 2018-2019 годы" | 7130000000 | 647 527,41 | 647 527,41 |
| Муниципальная программа "Молодёжь Варненского муниципального района Челябинской области на 2018-2020 годы" | 7140000000 | 626 202,60 | 626 202,60 |
| Муниципальная программа "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2019-2020 годы" | 7150000000 | 6 797 152,24 | 6 797 092,24 |
| Муниципальная программа "Содержание , ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования Варненского муниципального района Челябинской области на 2019 год" | 7170000000 | 25 668 571,47 | 25 663 696,64 |
| Муниципальная программа "Гармонизация межнациональных отношений и профилактика экстремизма на территории Варненского муниципльного района Челябинской области на 2017-2019 годы" | 7180000000 | 78 929,10 | 78 929,10 |
| 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 2015-2020 годы" | 7190000000 | 2 458 853,86 | 2 432 964,59 |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и создание безопасных условий для движения пешеходов в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2019-2020 годы" | 7220000000 | 6 878 596,49 | 6 878 596,49 |
| Муниципальная программа "Профилактика социального сиротства и семейного неблагополучия в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017-2019 годы" | 7230000000 | 144 299,84 | 144 299,84 |
| Муниципальная программа "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2019 год" | 7240000000 | 115 803,33 | 115 803,33 |
| Муниципальная программа "Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом, оценка недвижимости, мероприятия по землеустройству и землепользованию на территории Варненского муниципального района Челябинской области на 2018-2020 годы" | 7260000000 | 1 994 813,10 | 1 994 813,10 |
| Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Россйской Федерации в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2015-2020 годы" | 7280000000 | 48 149 113,82 | 47 957 203,30 |
| Муниципальная программа "Поддержка и развитие транспортного обслуживания населения Варненского муниципального района в 2018-2020 годы" | 7290000000 | 6 426 123,44 | 6 426 123,44 |
| Муниципальная программа "Снижение административных барьеров, 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 2018-2020 годы" | 7310000000 | 8 395 739,93 | 8 395 739,93 |
| Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в Варненском муниципальном районе Челябинской области на 2017-2019 годы" | 7330000000 | 362 300,00 | 362 300,00 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Варненского муниципального района" на 2019 год | 7340000000 | 100 975 477,88 | 100 963 405,38 |
| Муниципальная программа "Развитие сферы культуры в Варненском муниципальном районе на 2017-2019 годы" | 7350000000 | 92 416 543,38 | 92 414 669,54 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Варненского сельского поселения Варненского муниципального района на 2018-2022 годы" | 7360000000 | 9 359 811,12 | 9 359 793,40 |
| Муниципальная программа «Создание и содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на территории Варненского муниципального района Челябинской области на 2019-2021 годы» | 7380000000 | 545 300,00 | 545 300,00 |
| **ИТОГО ПО ЦЕЛЕВЫМ ПРОГРАММАМ** |   | **1 191 350 535,66** | **1 183 429 547,56** |
| *Всего расходов* |   | *1 250 928 308,69* | *1 242 175 686,80* |
| *доля программ в расходах* |   | *95,2* | *95,3* |
|  |  |  |  |

**Совершенствование правового статуса муниципальных учреждений**

 В 2019 году в Варненском муниципальном районе функционировали 89 муниципальных учреждений нового типа согласно реестра учреждений:

87 – муниципальных казенных учреждений,
2 – 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 2019 год осуществляются в соответствие с нормативом, установленным постановлением Правительства Челябинской области от 28.12.2018 № 861-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 2019 год»( с изменениями от 17.10.2019 г. № 651).
 В 2019 году в рамках реализации Программы для автоматизации бюджетного процесса приобретены программные продукты и оборудование на общую сумму 1674,0 тыс. рублей.
 В целях повышения уровня профессиональной подготовки сотрудников в 2019 году прошли обучение на курсах и приняли участие в семинарах 6 сотрудника финансового управления. Общая стоимость обучения составила 60,8 тыс. рублей.

 **Направление 5.**

**Развитие системы муниципального финансового контроля**

 В 2019 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 6243 шт., в том числе проектов контрактов-351 шт., реестров контрактов- 916 шт., извещений – 307 шт., реестров контрактов -998 шт., планов-закупок-2556 шт., планов-графиков закупок -2113шт.

**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 2019 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 2020– 2022 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 18.12.2019 г. № 85 утвержден бюджет Варненского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 - 2022 годов, сформированный с учетом требований бюджетного законодательства Российской Федерации и Челябинской области .
 Районный бюджет Варненского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021- 2022 годов разработан на основании 11 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 2020 – 2022 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