**Доклад**

**о результатах деятельности за 2012 год и основных направлениях деятельности на 2013-2015 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 2012 год и определены основные направления деятельности на 2013 – 2015 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 устройстве и бюджетном процессе в Варненском муниципальном районе, утвержденным решением Собрания депутатов Варненского муниципального района от 22.11.2011 № 97.
 Финуправление обеспечивает проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики, обеспечивает формирование и эффективное исполнение бюджета муниципального образования, осуществляет в пределах своей компетенции муниципальный финансовый контроль, обеспечивает соблюдение законности и совершенствование методов финансово-бюджетного планирования, финансирования и отчетности, организует исполнение бюджета муниципального образования на основе единства кассы и подведомственности расходов.
 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 2012 год**

**Направление 1.**

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

 На 2012 год районный бюджет Варненского муниципального района разработан на основе прогноза социально-экономического развития, носящего умеренный характер.
 Основными задачами утвержденного бюджета на 2012 год были определены:
- выполнение в полном объеме действующих бюджетных обязательств, что особенно важно в условиях реализации Федерального закона Российской Федерации № 83-ФЗ,
- недопущение роста просроченной кредиторской задолженности,
- проведение мероприятий по увеличению доходной части местного бюджета,
- недопущение необоснованного роста долговой нагрузки на бюджет.
 По итогам уточнения показателей местного бюджета утвержденный дефицит местного бюджета Варненского муниципального района составляет 29694,5 тыс.рублей, что не противоречит действующему бюджетному законодательству Российской Федерации. Дефицит образовался за счет остатков неиспользованных целевых средств федерального и областного бюджетов, не освоенных в полном объеме по состоянию на 01.01.2012 года.
 Просроченная кредиторская задолженность местного бюджета на 01.01.2013 года отсутствует.

 Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2013 года составил 3654,4 тыс.рублей, что меньше размера муниципального долга по состоянию на 01.01.2012 г. на 3654,3 тыс.рублей.
 Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в 2012 году получены в сумме 179599,0 тыс.рублей, что на 43101,0 тыс.рублей (31,6 %) больше, чем в 2011 году.

 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 2012 году состоялись 16 заседаний комиссии с участием представителей администрации Варненского муниципального района, органов Прокуратуры, судебных приставов, налоговых органов, внебюджетных фондов, должников по налогам и сборам. По итогам заседаний общая сумма погашенной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней составила 14671,7 тыс. рублей, в том числе в местный бюджет 9995,2тыс.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 целевых и ведомственных программ.
 В течение 2012 года за счет средств районного бюджета осуществлялось финансирование 23 муниципальных целевых программ, 8-ми ведомственных целевых программы.
 Общая сумма расходов на реализацию муниципальных целевых программ в 2012 году составила 753 903,4 тысяч рублей или 95 % от общей суммы расходов бюджета Варненского муниципального района, произведенных в 2012 году.
Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных целевых программ по состоянию на 01.01.2013 составляет 93,4 %.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСШИФРОВКА |  |  |  |  |
| исполнения целевых и ведомственных программ |  |  |  |  |
| Варненский муниципальный район |  |  |  |  |
| на 01.01. 2013 год |  |  |  |  |
| **Наименование программ** | **код бюджетной классификации** | **назначено на 2012 год** | **исполнено на 01.01.2013г** |  |  |  |
| **ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ** |  |  |  |  |  |  |
| **ФЕДЕРАЛЬНЫЙ БЮДЖЕТ** |  |  |  |  |  |  |
| *Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"* | *1008820* | *655 444,00* | *416 297,00* |  |  |  |
| **ОБЛАСТНОЙ БЮДЖЕТ** |   |   |   |  |  |  |
| ***Областная целевая программа "Развитие физической культуры и спорта в Челябинской области за счет субсидии из областного бюджета*** | ***5220800*** | ***145 000,00*** | ***145 000,00*** |  |  |  |
| ***Областная целевая программа "Развитие дошкольного образования в Челябинской области" за счет субсидии из областного бюджета*** | ***5221500*** | ***2 667 426,76*** | ***2 530 475,35*** |  |  |  |
| *надбавка воспитателям* | *5221500* | *1 932 696,28* | *1 886 754,44* |  |  |  |
| *льгота родительской платы* | *5221500* | *734 730,48* | *643 720,91* |  |  |  |
| ***Областная целевая Программа реализации национального проекта "Образование" в Челябинской области*** |  | ***465 920,00*** | ***397 997,71*** |  |  |  |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |
| *надбавка молодым специалистам* | *4219901* | *317 900,00* | *273699,71* |  |  |  |
| *дети -инвалиды* | *5221700* | *12 530,00* | *11030,00* |  |  |  |
| *интернет-трафик* | *5221700* | *75 000,00* | *52778,00* |  |  |  |
| *учебно-мет.пособие* | *5221700* | *29 240,00* | *29240,00* |  |  |  |
| *победители школьных команд* | *5221700* | *31 250,00* | *31250,00* |  |  |  |
| ***Областная целевая программа "Доступное комфортное жилье-гражданам России" в Челябинской области за счет субсидии из областного бюджета*** | ***5221900*** | ***524 335,00*** | ***91 722,00*** |  |  |  |
| *Доступное и комфортное жилье гражданам России* | *5221900* | *524 335,00* | *91722,00* |  |  |  |
| ***Обл цел программа "Повышение качества гос услуг на базе МЦП "*** | ***5222700*** | ***2 244 959,79*** | ***2 244 959,79*** |  |  |  |
| **ИТОГО** |   | **6 047 641,55** | **5 410 154,85** |  |  |  |
| **МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ** |  |  |  |  |  |  |
| *МЦП «Жильё Варненского муниципального района Челябинской области»* | *7950001* | *65 262,00* | *65 262,00* |  |  |  |
| *МЦП "Поддержки и развития малого и среднего предпринимательства»* | *7950002 (0412)* | *1 837 000,00* | *1 837 000,00* |  |  |  |
| *МЦП "Кадры.Повышение квалификации педагогических работников образовательных учреждений на 2011-2015гг"* | *7950003* | *479 108,88* | *479 108,88* |  |  |  |
| *МЦП «Организация здорового питания школьников в образовательных учреждениях Варненского муниципального района»* | *7950005* | *6 499 855,92* | *6 324 481,38* |  |  |  |
| *МЦП " Повышения энергетической эффективности экономики Варненского муниципального района и сокращения энергетических издержек в бюджетном секторе на 2010-2020 годы"* | *7950006* | *1 452 561,82* | *1 452 561,82* |  |  |  |
| *МЦП "Доступное и комфортное жилье - гражданам России" в Варненском муниципальном районе на 2011-2015 годы* | *7950007* | *58 422,04* | *56 970,00* |  |  |  |
| *МЦП «Социальная поддержка населения Варненского муниципального района на 2012-2014 годы»* | *7950011* | *3 676 627,82* | *3 653 277,22* |  |  |  |
| *МЦП "Капитальное строительство в Варненском муниципальном районе на 2012-2014гг"* | *7950013* | *501 647,03* | *501 647,03* |  |  |  |
| *МЦП «Молодёжь Варненского муниципального района»* | *7950017* | *134 728,00* | *131 468,00* |  |  |  |
| *МЦП реализации приоритетного национального проекта «Образование» на территории Варненского муниципального района на 2012год"* | *7950020* | *8 938 506,84* | *8 938 506,84* |  |  |  |
| *МЦП реализации приоритетного национального проекта «Здоровье» на территории Варненского муниципального района «* | *7950021* | *672 400,00* | *667 590,30* |  |  |  |
| *МЦП "Развитие муниципальной службы в Варненском муниципальном районе "* | *7950026* | *95 091,00* | *95 091,00* |  |  |  |
| *МЦП "Развитие физической культуры и спорта в Варненском муниципальном районе на 2009-2012 годы"* | *7950027* | *1 870 556,30* | *1 870 556,30* |  |  |  |
| *МЦП "Поддержка и развитие дошкольного образования в Варненском муниципальном районе на 2010-2014гг."* | *7950029* | *5 375 427,59* | *5 375 166,21* |  |  |  |
| *МЦП "Повышение безопасности дорожного движения и создание безопасных условий для движения пешеходов в Варненском муниципальном районе "* | *7950030* | *6 000,00* | *6 000,00* |  |  |  |
| *МЦП "Организация отдыха, оздоровление и занятости детей в летние каникулы 2012 г"* | *7950031* | *413 500,00* | *413 500,00* |  |  |  |
| *МЦП "Пожарная безопасность образовательных учреждений на территории Варненского муниципального района на 2012 год"* | *7950032* | *846 957,20* | *846 957,17* |  |  |  |
| *О принятии районной целевой Программы «Социальная поддержка инвалидов в Варненском муниципальном районе на 2010-2015 годы»* | *7950034* | *113 600,00* | *113 600,00* |  |  |  |
| *МЦП "Комплексное развитие системы коммунальной инфраструктуры на 2010-2015 г в Варненском муниципальном районе"* | *7950035* | *4 863 398,72* | *4 863 398,72* |  |  |  |
| МЦП "Информатизация Варненского муниципального района на 2011-2012 годы | 7950036 | *475 123,00* | *475 119,00* |  |  |  |
| МЦП "Повышение качества государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в Варненском муниципальном районе на 2012г" | 7950038 | *3 210 484,47* | *1 639 868,88* |  |  |  |
| МЦП "О привлечении и закреплении медицинских кадров МУЗ "Варненская ЦРБ" | 7950040 | *1 162 000,00* | *160 115,00* |  |  |  |
| МЦП Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом, оценка недвижимости, мероприятия по землеустройству и землепользованию на территории Варненского муниципального района на 2011-2013гг" | 7950041 | *541 339,29* | *541 339,29* |  |  |  |
| **итого** |  | **43 289 597,92** | **40 508 585,04** |  |  |  |
| **ВСЕГО ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ** |   | **49 992 683,47** | **46 335 036,89** |  |  |  |
| **ВЕДОМСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ** |   |   |   |  |  |  |
| *Ведомственная программа «Обеспечение доступности и качества квалифицированной медицинской помощи»*  |  | *71 879 093,82* | *61 729 756,57* |  |  |  |
| *Ведомственная программа«Развитие системы образования на территории Варненского муниципального района »* |  |  | *331 235 115,46* |  |  |  |
| *Ведомственная программа« Развитие сферы культуры Варненского муниципального района»* |  | *19 590 990,50* | *16 685 302,38* |  |  |  |
| *Ведомственная программа«О мерах социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан, проживающих на территории Варненского муниципального района»* |  | *149 667 707,57* | *121 721 887,86* |  |  |  |
| *Ведомственная программа « Поддержка жилищно-коммунального хозяйства, транспорта на территории Варненского муниципального района»* |  | *64 265 796,63* | *64 253 187,11* |  |  |  |
| *Ведомственная программа "Развитие сельского хозяйства в Варненском муниципальном районе"* |  | *5 259 470,00* | *5 259 470,00* |  |  |  |
| *Ведомственная целевая программа «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Варненского муниципального района»* |  | *28 512 566,47* | *28 486 290,14* |  |  |  |
| *Ведомственная целевая программа «Поддержка усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Варненского муниципального района»* |  | *40 256 651,85* | *40 256 651,85* |  |  |  |
| **итого**  |   | **712 891 762,46** | **669 627 661,37** |  |  |  |
| ***ВСЕГО ЦЕЛЕВЫХ И ВЕДОМСТВЕННЫХ ПРОГРАММ*** |  | **762 884 445,93** | **715 962 698,26** |  |  |  |
| *Всего расходов* |   | *798 428 603,00* | *753 903 400,25* |  |  |  |
| *доля программ в расходах* |   | *95,5* | *95,0* |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Направление 3.**

**Совершенствование правового статуса муниципальных учреждений**

 В результате проведенных в 2011 году мероприятий по реализации Федерального закона от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ изменен механизм финансового обеспечения бюджетных учреждений (с расширенным объемом прав): с 01.01.2012 года муниципальные бюджетные учреждения переведены со сметного финансового обеспечения на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания.
 В 2012 году в Варненском муниципальном районе функционировали 95 муниципальных учреждений нового типа:

93 – муниципальных казенных учреждений,
2 – муниципальных бюджетных учреждений.

 В 2012 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 2012 год осуществляются в соответствие с нормативом, установленным постановлением Правительства Челябинской области от 21.11.2011 № 626-П «О нормативах формирования расходов местных бюджетов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих».

 В целях повышения уровня технической оснащенности и программной обеспеченности на территории Варненского муниципального района реализуется долгосрочная муниципальная целевые программы « По повышению эффективности бюджетных расходов в Варненском муниципальном районе на период 2012-2013 гг, «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Варненского муниципального района на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов»

 (заказчик – координатор – Финуправление ).
 В 2012 году в рамках реализации Программы для автоматизации бюджетного процесса приобретено оборудование на общую сумму 822,8 тыс.рублей.
 В целях повышения уровня профессиональной подготовки сотрудников в 2012 году прошли обучение на курсах и приняли участие в семинарах 3 сотрудника финансового управления. Общая стоимость обучения составила 91,8 тыс.рублей.

**Направление 5.**

 **Развитие системы муниципального финансового контроля**

 В 2012 году Контрольно-счетной палатой Варненского муниципального проведено 27 контрольных мероприятий. Восстановлено средств бюджета на сумму 649,3 тыс. рублей, устранено 153 единицы нарушений, предотвращено бюджетных потерь на сумму 105,6 тыс. рублей.

**Направление 6.**

**Развитие информационной системы управления муниципальными финансами**

 В настоящее время для проектирования, исполнения и анализа местного бюджета Варненского муниципального района используются несколько программных комплексов.
 Исполнение бюджета Варненского муниципального района реализовано на базе программного комплекса АЦК - Финансы".
 Формирование бюджетной отчетности осуществляется в программном продукте «СКИФ», в 2013 году планируется для работы в режиме удаленного формирования, расчета и проверки форм бухгалтерской, кадровой и статистической отчетности применять «СКИФ БП» - программу создания и корректировки информационного фонда бюджетного процесса.
 Проект местного бюджета на 2012 год сформирован в автоматизированной системе «БИС-ГМЗ», «БИС-РРО», «БИС-СБОР».
 В целях повышения качества управления муниципальными финансами планируется развивать автоматизированную систему, которая объединит процессы проектирования, исполнения и анализа местного бюджета Варненского муниципального района в единое целое и повысит доступность информации о финансовой деятельности органов местного самоуправления и бюджетополучателей путем публикации информации в сети Интернет.

**III. Основные направления деятельности на 2013 – 2015 годы**

 Приоритетными направлениями бюджетной политики Финуправления администрации Варненского муниципального района на среднесрочную перспективу являются:
1. Создание, внедрение и дальнейшая реализация программно-целевых 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 программно-целевых принципов планирования бюджета**

 Решением Собрания депутатов Варненского муниципального района от 26.12.2012 № 107 утвержден бюджет Варненского муниципального района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, сформированный с учетом программно-целевых принципов планирования бюджета.
 Районный бюджет Варненского муниципального района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов разработан на основании 31 муниципальной программы, в том числе:
Ведомственные целевые программы – 8;
Долгосрочные целевые программы – 23.
95 % расходов, осуществляемых за счет средств местного бюджета (без учета целевых средств из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации) будут осуществляться в 2013 году в рамках реализации муниципальных целевых программ.

 В целях обеспечения взаимосвязи между распределением ресурсов и достижением целей социально-экономического развития Варненского муниципального района, программно-целевые принципы планирования бюджета посредством принятия муниципальных целевых 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 2013 – 2015 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.

Дата изменения: 28.02.2013 09:33