

Доклад
о результатах и основных направлениях деятельности
МКУ «Финансовый отдел администрации Шарлыкского района» за 2013 год

Содержание

Содержание

Введение

1. Цели, задачи и показатели деятельности
2. Формирование доходов
3. Целевые программы и непрограммная деятельность
4. Результативность бюджетных расходов

Введение

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации Шарлыкского района за 2013 год подготовлен в соответствии с Положением о финансовом отделе администрации Шарлыкского района, утвержденным решением Совета депутатов Шарлыкского района от 16.06.2011 № 36 «Об утверждении положения «О муниципальном казенном учреждении «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» (с изменениями и уточнениями).

Финансовый отдел является структурным подразделением администрации Шарлыкского района, осуществляющим составление и организацию исполнения бюджета Шарлыкского района, проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики, исполнительно-распорядительные функции в данной сфере деятельности в соответствии с действующим законодательством.

В своей деятельности подотчетно Главе Шарлыкского района.

Отдел функционально подчиняется заведующему финансовым отделом.

Финансовый отдел в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, федеральными конституционными законами, федеральными законами, указами и распоряжением Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, Законами Оренбургской области, указами, постановлениями и распоряжениями Губернатора области, Уставом муниципального образования Шарлыкский район, решениями Совета депутатов района, правовыми актами Главы района, другими нормативными правовыми актами.

Отдел в установленной сфере деятельности взаимодействует с федеральными органами исполнительной власти и их территориальными органами, органами и структурными подразделениями администрации области, организациями различных форм собственности и общественными организациями, комитетами, управлениями и отделами администрации района, муниципальными учреждениями, сельскими поселениями района.

Основными полномочиями отдела являются:

В области бюджетной политики:

- разрабатывает и представляет в администрацию района основные направления бюджетной политики, прогноз основных параметров бюджета района и консолидированного бюджета района;

- организует составление и составляет проект бюджета района, представляет его в администрацию района;

- организует исполнение бюджета района и исполняет бюджет района в установленном законодательством порядке.

В области налоговой политики определяет в соответствии с действующим налоговым законодательством основы формирования доходов консолидированного бюджета района, составляет и разрабатывает проект доходной части консолидированного бюджета района и бюджета района.

Осуществляет в установленном порядке от имени Шарлыкского района муниципальные заимствования и управляет муниципальным долгом Шарлыкского района.

Организует и осуществляет финансовый контроль за операциями с бюджетными средствами главных распорядителей, распорядителей, получателей средств бюджета района и межбюджетными трансфертами, предоставленных из бюджета Шарлыкского района.

В порядке и случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о судопроизводстве, об исполнительном производстве и о несостоятельности (банкротстве), вправе принимать решения о заключении мировых соглашений, устанавливая условия урегулирования задолженности должников по денежным обязательствам перед Шарлыкским районом способами, предусмотренными действующим законодательством.

Осуществляет блокировку расходов бюджета при выявлении фактов нецелевого использования бюджетных средств, а также в других случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

Запрашивает в органах Федерального казначейства данные о кассовых поступлениях и операциях по исполнению бюджета района и бюджетов сельских поселений.

Осуществляет иные полномочия в установленной сфере деятельности, если такие полномочия предусмотрены действующим законодательством.

Является уполномоченным органом на осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд Шарлыкского района.

Оценка результативности бюджетных расходов осуществляется исходя из степени достижения стратегических целей, тактических задач и запланированных показателей в Докладе финансового отдела администрации Шарлыкского района (далее – Финансовый отдел) о результатах и основных направлениях деятельности на 2013 год.

1. Цели, задачи и показатели деятельности.

Собственными стратегическими целями работы финансового отдела являются:

1. Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств Шарлыкского района;
2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития Шарлыкского района;
3. Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Стратегическая цель 1. Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств Шарлыкского района

Конечным общественно значимым результатом достижения данной цели является сохранение трехлетнего бюджета в разрезе бюджетной классификации, развитие новых форм оказания муниципальных услуг, повышение эффективности бюджетных расходов по отраслям социальной сферы и экономики.

Уровень выполнения данной цели характеризуется показателем экономии бюджетных средств по итогам проведения торгов в форме конкурсов и запроса котировок по муниципальным закупкам в рамках муниципального заказа, т.е. приобретение требуемого количества материальных ресурсов установленного качества с наименьшими затратами. Сумма экономии средств консолидированного бюджета в 2013 году составила сумму более 22 млн. рублей (районный бюджет – более 800,0 тыс. рублей).

Задача 1.1. Обеспечение своевременной и качественной подготовки проекта решения Совета депутатов о бюджете Шарлыкского района на очередной финансовый год и на плановый период

В рамках данной задачи в 2013 году проведена работа по разработке нормативно-правовой и методологической базы.

Проект решения Совета депутатов «О бюджете Шарлыкского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» внесен финансовым Отделом Главе района для рассмотрения с соблюдением сроков, установленных п. 1 ст. 28 Положения о бюджетном процессе в Шарлыкском районе, или 29.10.2013 года.

Проект решения Совета депутатов «О бюджете Шарлыкского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» внесен администрацией муниципального образования в Совет депутатов для рассмотрения с соблюдением сроков, установленных ст.184.2. Бюджетного кодекса РФ и п.1 ст.8 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании, или 29.10.2012 года.

В соответствии с постановлением Правительства Оренбургской области от 25.03.2008 № 112-п «О порядке представления документов и материалов, необходимых для подготовки заключения о соответствии требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации внесенного в представительный орган местного самоуправления проекта бюджета муниципального образования на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период)», с письмом министерства финансов Оренбургской области от 26.09.2013 № 02-06/1223 документы и материалы, внесенные в представительный орган муниципального образования Шарлыкский район рассмотрены в Министерстве Финансов Оренбургской области и подготовлено заключение о соответствии требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

Проект бюджета муниципального образования сформирован на три года в форме проекта решения «О бюджете Шарлыкского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

По проекту бюджета Постановлением администрации Шарлыкского района № 930-п от 12.12.2013 назначены публичные слушания на 25 декабря 2013 года и проведены в установленные сроки что подтверждается протоколом № 7 от 25.12.2013 года.. Проект решения Совета депутатов «О бюджете Шарлыкского

района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» опубликован в средствах массовой информации (газета «На новые рубежи» № 98(11728) от 28.12.2013 года).

Решением Совета депутатов от 25.12.13 № 151 «О бюджете Шарлыкского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» бюджет утвержден.

Организована в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации подготовка постановлений Главы района:

№187-п от 12.03.2013г «О мерах по реализации решения Совета депутатов Шарлыкского района "О районном бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 год»;

№ 235-п от 01.04.2013 «"О нормативах формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в бюджетах сельских поселений Шарлыкского района на 2013 год»;

№ 313-п от 06.05.2013 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района на 01.04.2013г»;

№ 340-п от 21.05.2013 «Об утверждении Перечня получателей и объемов субсидий, предоставляемых из районного бюджета муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)"в 2013 году »;

№ 393-п от 07.06.2013 «О списании задолженности по ликвидации с/х организациями всех форм собственности, ИП, КФХ»;

№ 406-п от 14.06.2013 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район № 340-п от 21.05.2013г «Об утверждении Перечня получателей и объемов субсидий, предоставляемых из районного бюджета муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)"в 2013 году»;

№ 440-п от 27.06.2013 «О внесении изменений в Перечень получателей и объемов субсидий, предоставляемых из районного бюджета муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)"в 2013году »;

№ 530-п от 24.07.2013 «О закреплении имущества на праве оперативного управления за МКУ Финансовый отдел»;

№ 63-р от 25.07.2013 «О списании задолженности по ликвидации с/х организациями всех форм собственности, ИП, КФХ»;

№ 565-п от 30.07.2013 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района на 01.07.2013 г»;

781-п № 17.10.2013от «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики Шарлыкского района на 2014год и плановый период 2015-2016г»;

№ 780-п от 17.10.2013 «Об утверждении методики формирования бюджета Шарлыкского района на 2014год и плановый период 2015-2016г»;

№ 738а-п от 02.10.2013 «Об утверждении муниципальной программы "Повышение эффективности бюджетных расходов МО Шарлыкский район на период 2014-2015 годы»»;

№ 774-п от 16.10.2013 «О реализации комплекса мер по поэтапному сокращению % абсолютного отклонения фактического объема доходов (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана»;

№ 809-п от 29.10.2013 «Об утверждении распределения сельских советов Шарлыкского района по группам в зависимости от доли межбюджетных трансфертов и установлении условий предоставления межбюджетных трансфертов из районного бюджета в 2014 году и плановом периоде 2015 и 2016 годы»;

№ 838-п от 06.11.2013 «Об утверждении Положения о порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области»;

№ 869-п от 22.11.2013 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шарлыкского р-на на 01.10.2013г»;

№ 925-п от 10.12.2013 «Об утверждении "Порядка конкурсного распределения бюджета принимаемых обязательств между принимаемыми и действующими муниципальными программами района»;

№ 992-п от 24.12.2013 «О мерах по повышению эффективности бюджетных расходов в Шарлыкском районе»;

№ 1000а-п от 25.12.2013 «О внесении изменения в постановление администрации МО Шарлыкский район от 17.10.2013 № 780-п "Об утверждении методики формирования бюджета Шарлыкского района на 2014-2016 годы».

В решение Совета депутатов о бюджете Шарлыкского района на 2013 год и плановый период 2014-2015 годы 3 раза вносились изменения, в том числе приняты решения Совета депутатов:

№ 114 от 26.03.2013 «О внесении уточняющих изменений в решение Совета депутатов муниципального образования Шарлыкский район от 26 декабря 2012 года № 103 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы»»;

№ 131 от 17.07.2013 «О внесении уточняющих изменений в решение Совета депутатов муниципального образования Шарлыкский район от 26 декабря 2012 года № 103 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы»»;

№ 140 от 08.10.2013 «О внесении уточняющих изменений в решение Совета депутатов муниципального образования Шарлыкский район от 26 декабря 2012 года № 103 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы»».

Кроме того подготовлены следующие проекты:

№ 115 от 26.03.2013 «Об утверждении муниципальной целевой программы "Повышение эффективности бюджетных расходов МО Шарлыкский район на период 2013 год"»;

№ 112 от 26.03.2013 «Об отчете об исполнении бюджета МО Шарлыкский район за 2012 год»;

№ 145 от 31.10.2013 «О проекте бюджета МО Шарлыкский район на 2014-2016 годы».

Приняты 44 приказа финансового отдела в том числе:

№1 от 10.01.13 г. «О назначении ответственного специалиста по охране труда»;

№ 2 от 10.01.13 г. «О создании ПДЭК по охране труда»;

№ 3 от 10.01.13 г. «О создании комитета по охране труда»;

№ 5 от 28.01.2013 г. «О назначении лиц, ответственных за осуществление обмена электронными документами»;

№ 6 от 28.01.13 г. «О возложении обязанностей и предоставлении права подписи»;

№ 7 от 07.02.13 г. «О внесении изменений в Приказ № 55 от 27.12.2012г «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов районного бюджета»»;

№ 10 от 05.04.13 г. «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭЦП, ответственных исполнителей ЭЦП»;

№ 11 от 05.04.2013 г. «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭЦП, ответственных исполнителей ЭЦП»;

№ 12 от 05.04.2013 г. «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭЦП, ответственных исполнителей ЭЦП.»;

№ 13 от 05.04.13 г. «О внесении изменений в Приказ № 55 от 27.12.2012г «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов районного бюджета»»;

№15 от 06.05.13 г. «О возложении обязанностей и предоставлении права подписи»;

№ 16 от 06.05.13 г. «О назначении лиц, ответственных за осуществление обмена электронными документами»;

№17 от 21.05.13 г. «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭЦП, ответственных исполнителей ЭЦП»;

№20 от 18.06.13 г. «О комиссии по соблюдению требований к служебному поведению МКУ «Финансовый отдел»»;

№23 от 22.07.13 г. «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭЦП, ответственных исполнителей ЭЦП»;

№25 от 22.07.13 г. «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭЦП, ответственных исполнителей ЭЦП.»;

№28 от 23.08.13 г. «О внесении изменений в Приказ № 55 от 27.12.2012г «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов районного бюджета»»;

№ 51 от 18.10.2013 г. «Об утверждении Указаний о порядке применения целевых статей расходов классификации расходов бюджетов»;

№52 от 25.11.2013 г. «О внесении изменений в Приказ № 55 от 27.12.2012г «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов районного бюджета»»;

№53 от 28.11.2013 г. «О порядке учета обязательств муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений Шарлыкского района Оренбургской области»;

№54 от 04.12.2013 г. «О внесении изменений в Приказ № 55 от 27.12.2012г «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов районного бюджета»»;

№55 от 18.12.2013 г. «О внесении изменений в Приказ № 55 от 27.12.2012г «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов районного бюджета»»;

№57 от 23.12.2013 г. «О проведения годовой инвентаризации основных средств»;

№58 от 23.12.2013 г. «О наделении МКУ «Финансовый отдел» полномочиями администратора доходов районного бюджета и закреплении кодов доходов бюджетной классификации на 2014 год».

Получено входящей корреспонденции в количестве 704 письма. На 43 обращение подготовлены ответы. Кроме того направлено 208 исходящих писем.

Работники финансового отдела принимали участие в разработке муниципальных программ в 2013 году.

Уровень достижения настоящей задачи характеризуется следующими показателями:

1. Ведение предварительного, планового, уточненного реестров расходных обязательств Шарлыкского района.

В 2013 году составлено 3 реестра расходных обязательств, в том числе предварительный до 01.07.2013 года, уточненный до 01.03.2013 года и плановый к проекту бюджета на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов.

В соответствии с соглашениями о передаче части бюджетных полномочий администрациями сельских поселений Финансовый отдел осуществлял отдельные полномочия по ведению бухгалтерского учета и отчетности.

Задача 1.2. Организация исполнения бюджета района и формирования бюджетной отчетности

Решение данной задачи характеризуется двумя показателями:

1. Отсутствие фактов превышения кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи.

В 2013 году фактов превышения не установлено.

2. Обеспечение предоставления годового отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района за 2012 год в Совет депутатов Шарлыкского района не позднее согласно п.3 ст.52 положения «О бюджетном процессе в Шарлыкском районе» 01 апреля текущего года.

Отчет за 2012 год предоставлен в Совет депутатов района 25.02.2013 года, т.е. в установленные сроки.

Отчеты об исполнении бюджета Шарлыкского района утверждались постановлениями Главы района в течении года.

Распоряжением председателя Совета депутатов Шарлыкского района №2-РС от 06.03.2013 утверждена дата проведения публичных слушаний по проекту решения Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района за 2012 год» назначены публичные слушания на 26 марта 2013 года. Результаты публичных слушаний зафиксированы протоколом проведения публичных слушаний №6 от 26 марта 2013 года..

По итогам за 2013 год по Шарлыкскому району отчет об исполнении бюджета утвержден решением Совета депутатов Шарлыкского района от 26.03.2013 № 112. Решение опубликовано в средствах массовой информации (газета «На новые рубежи» № 24(11654) от 02. Апреля 2013 года.)

В течение года Финансовый отдел осуществлял открытие и ведение счетов согласно приказа Финансового отдела №5 от 17.01. 2011 года «Об утверждении Инструкции о порядке открытия и ведения Финансовым отделом администрации муниципального образования «Шарлыкский район» Оренбургской области лицевых счетов казенным, бюджетным и автономным учреждениям и проведения кассовых выплат по данным лицевым счетам»

В течение года Финансовый отдел осуществлял санкционирование оплаты денежных обязательств в соответствии с приказом финансового отдела от 27.01.2011 года № 7 "О санкционировании расходов муниципальных учреждений Шарлыкского района, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации"

Сотрудники отдела казначейского исполнения бюджета при осуществлении расходов руководствовались приказом финансового отдела №11 от 14.02.2011 года «О предоставлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Шарлыкского района Оренбургской области в форме капитальных вложений в основные средства муниципальных бюджетных и автономных учреждений».

Осуществляли составление и ведение сводной бюджетной росписи бюджета района, кассового плана исполнения бюджета.

Доводили своевременно до главных распорядителей средств бюджета района показатели сводной бюджетной росписи, перечень публичных нормативных обязательств и лимиты бюджетных обязательств в соответствии с приказом финансового отдела от 16.01.2012 № 6 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета» и с приказом финансового отдела от 16.01.2012 № 7 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств районного бюджета.

Учетная политика велась в соответствии с приказом финансового отдела от 28.12.2011 № 42 «Об учетной политике муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» в целях установления плана счетов бюджетного учета и отчетности по смете финансового отдела.

В целях обеспечения оперативной и качественной подготовки годового отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района за 2012 год финансовым Отделом администрации Шарлыкского района подготовлены приказ от 14.03.2011 № 15 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению районного бюджета»

В течение 2013 года принимались приказы финансового отдела о внесении изменений в приказ № 55 от 27.12.2012 «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов бюджета Шарлыкского района»

В целях осуществления ведения бюджетного учета и отчетности как органа, организующего исполнение бюджета, бюджетного учета финансовым Отделом администрации Шарлыкского района в 2013 году с главными распорядителями, распорядителями, получателями средств бюджета Шарлыкского района, бюджетов сельских поселений проведено 2 семинара - совещания на тему: «О задачах главных распорядителей (получателей) средств бюджета Шарлыкского района, бюджетов сельских поселений по организации исполнения бюджета в 2013 году», «О задачах главных распорядителей (распорядителей) получателей средств бюджета района, бюджетов сельских поселений по организации завершения года и по подготовке и особенностях составления отчета за 2013 год».

Стратегическая цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально - экономического развития Шарлыкского района

Данная цель характеризуется показателем сбалансированности бюджета района, т.е. объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов бюджета района и поступлений из источников финансирования его дефицита.

За 2013 год отчет об исполнении бюджета Шарлыкского района составил по доходам в сумме 502 680,7 тыс. рублей и по расходам в сумме 514 879,0 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме - 12 198,3 тыс. рублей.

Для достижения указанной цели в пределах своей компетенции Финансовый отдел планировало в 2013-2015 годах выполнение следующей тактической задачи:

Задача 2.1. Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики на основе среднесрочного планирования

В рамках данной задачи Финансовый отдел готовит проект решения Совета депутатов Шарлыкского района о бюджете Шарлыкского района на очередной финансовый год и на плановый период.

Решением Совета депутатов от 26.12.2012 № 130 «О бюджете Шарлыкского района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» бюджет утвержден. На 2013 и плановый период 2014 и 2015 годы бюджет утвержден сбалансированным по доходам и расходам. Все доходные источники закреплены за конкретными

ми администраторами доходов бюджета района.

В рамках выполнения настоящей задачи финансовым Отделом разработаны основные направления бюджетной и налоговой политики Шарлыкского района и других исходных данных для составления проекта бюджета Шарлыкского района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, утвержденные постановлением Главы района от 18.10.2012 № 637-п.

Выполнение данной задачи характеризуется отсутствием просроченной кредиторской задолженности в 2013 году.

За 2013 год просроченная кредиторская задолженность в бюджете района отсутствует.

Стратегическая цель 3. Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления

Уровень выполнения данной цели характеризуется процентом освоения средств субвенций из бюджетов другого уровня.

За 2013 год средства субвенций на 100,0%, при плане в сумме 229 920,0 тыс. рублей в бюджет района поступило в сумме 229 920,0 тыс. рублей.

По расходам уточненный план по субвенциям составляет 232 588,0 тыс. рублей, освоено в сумме 232 285,0 тыс. рублей или не освоены в сумме 303,5 тыс. рублей, из них:

- субвенции на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей;

Для достижения данной цели Финансовый отдел планирует выполнение следующих тактических задач:

Задача 3.1. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области

В рамках данной задачи находят реальное применение новые методы отделов общественных финансов, ориентированные на результат.

Подготовлен проект Постановления Главы района «Об утверждении Порядка проведения мониторинга и оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области.

Оценка по 5-и бальной системе в целом позволит определить средний уровень финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета района в части исполнения бюджета района в 2013 году.

В соответствии с проектом постановления финансовым Отделом администрации района будет проведена оценка показателей, характеризующих качество финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Шарлыкского района.

Финансовым Отделом администрации района главным распорядителям средств бюджета района будут направлены рекомендации, направленные на повышение качества финансового менеджмента.

Для более эффективного использования бюджетных средств и обеспечения гарантированного бюджетом района объема муниципальных услуг их предоставление осуществляется на основе доведенного до каждого муниципального учреждения задания.

Задача 3.2. Повысить заинтересованность и ответственность по наращиванию налогового потенциала на территории Шарлыкского района

В целях увеличения налогового потенциала бюджета района необходимо постоянно расширять, увеличивать и уточнять налогооблагаемую базу.

Важными источниками мобилизации доходов бюджета района является увеличение поступлений налога на доходы физических лиц, платежей за использование муниципального имущества.

Проблему пополнения бюджета района налогом на доходы физических лиц можно разрешить путем усовершенствования действующего законодательства.

Увеличению доходов от использования муниципального имущества способствует систематизация сведений о его наличии и использовании. Для этого необходимо:

- проведение инвентаризации имущества, находящегося в муниципальной собственности с целью выявления неиспользованного (бесхозного) и установления эффективного его использования;
- актуализация и утверждение перечня сдаваемого в аренду имущества с целью увеличения доходов, получаемых в виде арендной платы и платы за сдачу во временное владение и пользование;
- выявление объектов незавершенного строительства муниципальной собственности и неиспользуемых основных фондов бюджетных учреждений и принятие мер по их продаже или сдаче в аренду.

Существенным резервом увеличения поступлений в бюджет района является активизация работы совместно с межрайонной инспекцией ФНС России № 2 по Оренбургской области по снижению недоимки, повышению собираемости доходов бюджета, а также повышению эффективности администрирования налогов и сборов.

В этих целях создана Оперативная комиссия по стабилизации экономии района, основными направлениями работы которой является:

- анализ состояния платежной дисциплины предприятий, осуществляющих свою деятельность на территории муниципального образования;
- разработка мер по недопущению недоимки в бюджет района по налогам и сборам.

В целях увеличения налогового потенциала и снижения недоимки по платежам в бюджет консолидированного бюджета Шарлыкского района в 2013 году проведено одно 4 заседания комиссии, проведена индивидуальная работа с налогоплательщиками недоимщиками, допустивших недоимку по платежам в бюджет.

Кроме того, сельскими поселениями проведена индивидуальная работа с недоимщиками земельного налога и налога на имущество физических лиц.

В результате проведенной работы недоимка в бюджеты сельских поселений уменьшилась на сумму 208,4 тыс. рублей.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

Показатель	Единица измерения	Отчетный период			Плановый период			Целевое значение
		2012 год	2013 год		2014 год	2015 год	2016 год	
			план	факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Цель 1 Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств Шарлыкского района								
Показатель 1.1 Экономия бюджетных средств по итогам проведения торгов в форме конкурсов и запроса котировок по муниципальным закупкам в рамках муниципального заказа.	Сумма экономии в общей сумме расходов бюджета, %	420,0	600,0	825,0	825,0	925,0	1 000,0	
Задача 1.1 Обеспечение своевременной и качественной подготовки проекта решения Совета народных о бюджете Шарлыкского района на очередной финансовый год и на плановый период								
Показатель 1.1.1 Ведение предварительного, планового, уточненного реестров расходных обязательств Шарлыкского района.	Охват нормативной базой расходов бюджета, %	100	100	100	100	100	100	
Задача 1.2 Организация исполнения бюджета района и формирования бюджетной отчетности								
Показатель 1.2.1. Отсутствие фактов превышения кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи.	количество фактов превышения, раз	-	-	-	-	-	-	
Показатель 1.2.2.	Срок предо-	26.02.	01.05.	01.03.	01.05.	01.05.	01.05.	

Показатель	Единица измерения	Отчетный период			Плановый период			Целевое значение
		2012 год	2013 год		2014 год	2015 год	2016 год	
			план	факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Обеспечение предоставления годового отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района за 2013 год в Совет депутатов Шарлыкского района	ставления	2013 года	2014 года	2014 года	2014 года	2015 года	2016 года	
Цель 2 Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально - экономического развития Шарлыкского района								
Показатель 2.1 Сбалансированность бюджета района.	Дефицит (-) Профицит (+), % к сумме расходов и доходов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Задача 2.1 Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики на основе среднесрочного планирования								
Показатель 2.1.1. Обеспечение сбалансированности бюджета района путем привлечения реальных источников заимствования для покрытия бюджетного дефицита.	Тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	
Показатель 2.1.2. Не допустить образования кредиторской задолженности в 2013 году.	Тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	

Показатель	Единица измерения	Отчетный период			Плановый период			Целевое значение
		2012 год	2013 год		2014 год	2015 год	2016 год	
			план	факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Цель 3 Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления								
Показатель 1.1 Наличие нормативных актов администрации Шарлыкского района на переданные полномочия.	количество принятых нормативных актов от количества переданных полномочий, %	100	100	100	100	100	100	
Показатель 1.2 Сто процентное освоение средств субвенций из федерального и областного бюджетов.	%	99,9	100	99,99	100	100	100	
Задача 3.1 Создание условий для повышения качества управления общественными финансами								

Показатель	Единица измерения	Отчетный период			Плановый период			Целевое значение
		2012 год	2013 год		2014 год	2015 год	2016 год	
			план	факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Показатель 3.1.1 Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования Шарлыкский район, обусловленных реализацией делегированных государственных полномочий Оренбургской областью за счет областного Фонда компенсаций	% освоения	99,9	100	99,99	100	100	100	
Показатель 3.1.2 Не допустить нарушений Бюджетного кодекса Российской Федерации и условий качества управления бюджетом района.	количество нарушений, единиц	-	-	-	-	-	-	

2. Формирование доходов

ОЦЕНКА ДОХОДОВ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ СУБЪЕКТОМ БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

тыс. руб.

Вид дохода с расшифровкой по подведомственным организациям	Отчетный период				Плановый период		
	2012 год		2013 год		2014 год	2015 год	2016 год
	план	факт	план	факт			
1. Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов	12,9	12,9	0	0	0	0	0
2. Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	104,4	125,6	2377,4	2379,1	0	0	0
3. Дотации из областного Фонда финансовой поддержки муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	54707	54707	57430	57430	78797	79399	80112
4. Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение опережающей индексации оплаты труда работников муниципальных учреждений, обеспечиваемой за счет средств местных бюджетов	143985	134203	134698	130810,9	19060,3	20743,2	21764,3
5. Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	11347	11347	6285	6285	0	0	0
Всего	210156,3	200395,5	200790,4	196905,0	97857,3	100142,2	101876,3

3. Целевые программы и непрограммная деятельность

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЙСТВУЮЩЕЙ И (ПРОГРАММЫ

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

Тыс.руб.

Наименование / цель программы	Отчетный период		Плановый период		
	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
Муниципальная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Шарлыкский район на 2014 -2015годы"			587,40	587,40	587,4
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	0	760,0	587,40	587,40	587,4

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА НЕПРОГРАММНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

Тыс. руб.

	Отчетный период		Плановый период		
	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016год
Цель (цели) непрограммной деятельности: 1.Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств; 2.Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития Шарлыкского района; 3.Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления					
Показатели достижения цели непрограммной деятельности:					
Затраты на осуществление непрограммной деятельности	8 673,8	7 185,5	7 424,5	7 418,6	7 418,6

4. Оценка результативности бюджетных расходов субъекта бюджетного планирования

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
Стратегическая цель 1: Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств Шарлыкского района.						
Тактическая задача 1.1: Организация исполнения бюджета района и формирования бюджетной отчетности						
Результаты:						
Качественная характеристика:						
Количественная характеристика:						
Показатель 1.1.1: Отсутствие фактов превышения кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи.	количество случаев	0	0	0	0	0
Показатель 1.1.2: Обеспечение предоставления годового отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района за 2012 год в Совет депутатов Шарлыкского района	Количество дней просрочки	0	0	0	0	0
РАСХОДЫ:						
Стратегическая цель 2: Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития Шарлыкского района.						
Тактическая задача 2.1: Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики на основе среднесрочного планирования						
Результаты:						
Качественная характеристика:						
Количественная характеристика:						

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
Показатель 2.1.1: Обеспечение сбалансированности бюджета района	Сумма дефицита	0	1	0	0	0
Показатель 2.1.2: Не допустить образования кредиторской задолженности в 2013 году	количество случаев	0	0	0	0	0
Стратегическая цель 3 Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного управления						
Тактическая задача 3.1: Создание условий для повышения качества управления общественными финансами						
Результаты:						
Качественная характеристика:						
Количественная характеристика:						
Показатель 3.1.1 Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования Шарлыкский район, обусловленных реализацией делегированных государственных полномочий Оренбургской областью за счет областного Фонда компенсаций	процент	99,9	99,99	100	100	100
Показатель 3.1.2 Не допустить нарушений Бюджетного кодекса Российской Федерации и условий качества управления бюджетом района.	количество случаев	0	0	0	0	0
Тактическая задача 3.2: Повысить заинтересованность и ответственность по наращиванию налогового потенциала на территории Шарлыкского района						
Результаты:						
Качественная характеристика:						
Количественная характеристика:						

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
Показатель 3.2.1: Повысить налоговый потенциал на территории района в 2013 году к утвержденному бюджету по налоговым и неналоговым доходам бюджета.	разы	1,05	1,01	1,01	1,01	1,01

30.01.2013

Заведующий МКУ Финансовый отдел Администрации Шарлыкского района

А.В. Катков

Завизировано:

Главный специалист по доходам

Н. В. Подпорина

Заместитель заведующего – начальник бюджетного отдела

Л.Н. Щеголева