

Доклад
о результатах и основных направлениях деятельности
МКУ «Финансовый отдел администрации Шарлыкского района» за 2014 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 2014 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 2014 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 2014 году составила сумму более 6,5 млн. рублей (районный бюджет – более 2,1 мил. 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 2014 году проведена работа по разработке нормативно-правовой и методологической базы.

Проект решения Совета депутатов «О бюджете Шарлыкского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» внесен финансовым отделом Главе района, с последующей передачей на рассмотрение Совета депутатов для рассмотрения с соблюдением сроков, установленных ст. 24 Положения о бюджетном процессе в Шарлыкском районе, или 22.10.2014 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)», 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 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

По проекту бюджета Постановлением администрации Шарлыкского района № 618-п от 12.12.2014 назначены публичные слушания на 23 декабря 2014 года и проведены в установленные сроки, что подтверждается протоколом № 10 от 23.12.2014 года.. Проект решения Совета депутатов «О бюджете Шарлыкского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» размещен на сайте муниципального образования Шарлыкский район <http://mo-sl.orb.ru>. 23 октября 2014 года.

Решением Совета депутатов от 23.12.14 № 190 «О бюджете Шарлыкского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» бюджет утвержден.

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

№ 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 92-п от 13.02.2014г «О мероприятиях по обеспечению поступлений налоговых и других обязательных платежей в консолидированный бюджет Шарлыкского района на 2014-2016 годы»;

№ 93-п от 13.02.2014г «О плане мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Шарлыкского района, оптимизации бюджетных расходов и совершенствованию долговой политики в Шарлыкском районе на 2014-2016 годы»;

№ 91-п от 13.02.2014 «"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 2014 год»;

№ 132-п от 25.02.2014г «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области от 16 ноября 2009 года №715-п «О порядке осуществления бюджетных полномочий главными администраторами (администраторами) доходов консолидированного бюджета Шарлыкского района Оренбургской области, являющимися органами местного самоуправления Шарлыкского района Оренбургской области, и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями»;

№ 133-п от 25.02.2014г «О мерах по реализации решения Совета депутатов Шарлыкского района № 151 от 25.12.2013 "О бюджете муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годы»;

№ 134-п от 25.02.2014года «Об утверждении Порядка проведения мониторинга и оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области»;

№ 159-п от 12.03.2014г «Об осуществлении муниципальным казенным учреждением «Финансовый отдел администрации Шарлыкского района» полномочий внутреннего муниципального финансового контроля»;

№ 181-п от 28.03.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 214-п от 17.04.2014г «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района и об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда на 01 апреля 2014 года»;

№ 212-п от 16.04.2014г «"О нормативах формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих, работников администрации муниципального образования Шарлыкский район и ее структурных подразделений с правом юридического лица в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2014 год»»;

№ 235-п от 07.05.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 259-п от 14.05.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 264а-п, №266-п от 16.05.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 285-п от 27.05.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 368-п от 17.07.2014г «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района и об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда на 01 июля 2014 года»;

№ 414-п от 12.08.2014г «Об утверждении порядка определения предельных объемов бюджетных ассигнований, доводимых до главных распорядителей бюджетных средств, в процессе составления проекта бюджета муниципального образования Шарлыкский район»;

№ 440-п от 29.08.2014г «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области»;

№ 445-п от 03.09.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 449-п от 08.09.2014г «Об утверждении Методики формализованного прогнозирования доходов бюджета муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области по основным видам налоговых и неналоговых доходов на долгосрочную перспективу»;

№ 450-п от 08.09.2014г «Об утверждении Порядка распределения и предоставления дотаций на сбалансированность местных бюджетов сельских поселений Шарлыкского района Оренбургской области»;

№ 453-п от 08.09.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 465-п от 19.09.2014г «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области № 77-п от 07.02.2014г «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 2014 году»;

№ 557-п от 31.10.2014г «Об утверждении распределения сельсоветов Шарлыкского района по группам в зависимости от доли межбюджетных трансфертов и установлении условий предоставления межбюджетных трансфертов из районного бюджета в 2015году и плановом периоде 2016 и 2017 годы»;

№ 558-п от 31.10.2014г «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района и об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда на 01 октября 2014 года»;

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Шарлыкский район на 2015год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;

№ 626-п от 18.12.2014г «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 2015 год»;

№ 626-п от 18.12.2014г «О нормативах формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих, работников администрации муниципального образования Шарлыкский район и ее структурных подразделений с правом юридического лица в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2015 год»;

В решение Совета депутатов о бюджете Шарлыкского района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годы 3 раза вносились изменения, в том числе приняты решения Совета депутатов:

№ 174 от 18.06.2014 «О внесении уточняющих изменений в решение Совета депутатов муниципального образования Шарлыкский район от 25 декабря 2013 года № 151 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годы»»;

№ 182 от 22.10.2014 «О внесении уточняющих изменений в решение Совета депутатов муниципального образования Шарлыкский район от 25 декабря 2013 года № 151 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годы»»;

№ 191 от 23.12.2014 «О внесении уточняющих изменений в решение Совета депутатов муниципального образования Шарлыкский район от 25 декабря 2013 года № 151 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годы»»;

Кроме того подготовлены следующие проекты:

№ 157 от 14.03.2014г «Об отчете об исполнении бюджета МО Шарлыкский район за 2013 год»;

№ 158 от 14.03.2014г «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области»

№ 159 от 14.03.2014г «О расходовании средств резервного фонда муниципального образования Шарлыкский район за 2013 год»

№ 161 от 14.03.2014 «О представительских расходах и иных расходах, связанных с представительской деятельностью органов местного самоуправления муниципального образования Шарлыкский район»;

№ 181 от 22.10.2014 «О проекте бюджета МО Шарлыкский район на 2015-2017 годы».

Приняты 54 приказа финансового отдела в том числе:

Приказ № 3 от 10.01.2014г «Об оприходовании основных средств»

Приказ №4 от 16.01.2014г «О внесении изменения в приказ Муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» от 27.12.2013 № 58»

Приказ №5 от 20.01.2014г «О внесении изменения в приказ Муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» от 27.12.2013 № 58»

Приказ № 8 от 10.01.2014г « О внесении изменения в приказ Муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» от 27.12.2013 № 58»

Приказ №10 от 13.02.2014г «О внесении изменений в Указания о порядке применения целевых статей расходов классификации расходов бюджетов, утвержденных приказом МКУ «Финансовый отдел» от 18.10.2013 № 51».

Приказ №11 от 13.03.2014г «О внесении изменений в Указания о порядке применения целевых статей расходов классификации расходов бюджетов, утвержденных приказом МКУ «Финансовый отдел» от 18.10.2013 № 51».

Приказ № 10/а от 13.03.2014 «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи»

Приказ № 12 от 26.03.2014г «О назначении должностного лица за осуществление закупок по 44-ФЗ»

Приказ №15 от 28.04.2014г «Об утверждении административного регламента исполнения главным специалистом по контролю и ревизии муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел» администрации муниципального образования «Шарлыкский район» Оренбургской области муниципальных функций по контролю за соблюдением»

Приказ № 16 от 28.04.2014год «О создании единой комиссии по осуществлению закупок»

Приказ №17 от 12.05.2014г «О создании единой комиссии по осуществлению закупок»

Приказ № 18 от 04.07.2014года «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭП, ответственных исполнителей ЭП.»

Приказ №19 от 04.07.2014года «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭП, ответственных исполнителей ЭП».

Приказ № 20 от 04.07.2014г «О создании ключевой информации и назначении ответственных лиц пользователей ЭП, ответственных исполнителей ЭП».

Приказ № 22 от 04.07.2014года «Положение о порядке конкурсного распределения принимаемых расходных обязательств районного бюджета»

Приказ № 23 от 04.07.2014года «О внесении изменений в Приказ№13 от 13.09.2010»

Приказ № 24 от 04.08.2014года «О внесении изменений в приказ № 53от 28.11.13г. «О порядке учета Обязательств муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений Шарлыкского района Оренбургской области».

Приказ №25 от 04.08.2014года «О внесении изменений в приказ № 42 об утверждении учетной политики от 28.12 2011г»

Приказ № 27 от 03.09.2014года «О внесении изменений в Указания о порядке применения целевых статей расходов классификации расходов бюджетов, утвержденных приказом МКУ «Финансовый отдел» от 18.10.2013 №51»

Приказ № 28 от 04.09.2014года « О внесении изменения в приказ Муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» от 27.12.2013 № 58»

Приказ №29 от 08.09.2014г «Об организации и проведении специальной оценки условий труда»

Приказ №30 от 08.09.2014года «Об утверждении состава комиссии по проведению специальной оценки условий труда и графика проведения специальной оценки условий труда»

Приказ № 32 от 17.09.2014года «О внесении изменения в приказ Муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» от 27.12.2013 № 58»

Приказ № 33 от 18.09.2014года «О внесении изменения в приказ Муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» от 27.12.2013 № 58»

Приказ № 36 от 19.09.2014года «О создании единой комиссии по осуществлению закупок»

Приказ № 39 от 29.09.2014года « О внедрении ПП «1С: Предприятия 8 «Бухгалтерия государственного учреждения», «Зарплата и кадры бюджетного учреждения».

Приказ № 44 от 20.10.2014года « Об утверждении методики формирования бюджета Шарлыкского района на 2015год и на плановый период 2016 и 2017годов»

Приказ № 45 от 22.10.2014года «Об утверждении Указаний о порядке применения целевых статей расходов районного бюджета с 2015 года».

Приказ № 46 от 10.11.2014г «О проведении, запроса котировок «На оказание услуг по техническому сопровождению программного продукта АС «УРМ клиент», а также программного обеспечения «Сервер обмена данными»

Приказ № 47 от 11.11.2014года « О проведении, аукциона в электронной форме «На оказание услуг по техническому сопровождению программного продукта АС «Бюджет», а также дополнительных программных модулей и функционала к этому программному продукту»

Приказ № 48 от 18.12.2014 «О внесении изменения в приказ Муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации муниципального образования Шарлыкский район» от 20.10.2014г №44»

Приказ № 49 от 24.12.2014года «О наделении МКУ «Финансовый отдел» полномочиями администратора доходов районного бюджета и закреплении кодов доходов бюджетной классификации на 2015 год»

Получено входящей корреспонденции в количестве 889 писем. На 104 обращение подготовлены ответы. Кроме того направлено 206 исходящих писем.

Работники финансового отдела принимали участие в разработке муниципальных программ в 2014 году.

Уровень достижения настоящей задачи характеризуется следующими показателями:

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

В 2014 году составлено 3 реестра расходных обязательств, в том числе предварительный до 01.07.2014 года, уточненный до 01.03.2014 года и плановый к проекту бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 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 2014 году фактов превышения не установлено.

2. Обеспечение предоставления годового отчета об исполнении бюджета Шарлыкского района за 2013 год в Совет депутатов Шарлыкского района не позднее согласно ст.71 положения «О бюджетном процессе в Шарлыкском районе» 01 мая текущего года.

Отчет за 2013 год предоставлен в Совет депутатов района 25.02.2014 года, т.е. в установленные сроки.

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

Постановлением администрации муниципального образования Шарлыкский район № 135-п от 28.02.2014г «О проведении публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета муниципального образования Шарлыкский район за 2013 год» утверждена дата проведения публичных слушаний. Публичные слушания назначены на 11 марта 2014года. Результаты публичных слушаний зафиксированы протоколом проведения публичных слушаний №8 от 11 марта 2014года.

По итогам за 2013 год по Шарлыкскому району отчет об исполнении бюджета утвержден решением Совета депутатов Шарлыкского района от 14.03.2014 № 157. Решение опубликовано в средствах массовой информации (газета «На новые рубежи» № 20(11749) от 22 марта 2014 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 лицевого 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 абзацев 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.

Руководствуясь приказом финансового отдела от 16.01.2012 № 6 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета» и приказом финансового отдела от 16.01.2012 № 7 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств районного бюджета специалистами финансового отдела своевременно доводились до главных распорядителей средств бюджета района показатели сводной бюджетной росписи, перечень публичных нормативных обязательств и лимиты бюджетных обязательств. 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 2013 год финансовым Отделом администрации Шарлыкского района подготовлены приказ от 14.03.2011 № 15 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению районного бюджета»

В целях осуществления ведения бюджетного учета и отчетности как органа, организующего исполнение бюджета, бюджетного учета финансовым Отделом администрации Шарлыкского района в 2014 году с главными распорядителями, распорядителями, получателями средств бюджета Шарлыкского района, бюджетов сельских поселений проведены семинары - совещания на тему:

«О задачах главных распорядителей (получателей) средств бюджета Шарлыкского района, бюджетов сельских поселений по организации исполнения бюджета в 2014 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 2014 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 2014 год отчет об исполнении бюджета Шарлыкского района составил по доходам в сумме 475 581,4 тыс. рублей и по расходам в сумме 468 896,6 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме - 6 684,8 тыс. рублей.

Для достижения указанной цели в пределах своей компетенции Финансовый отдел планировал в 2014-2016 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 25.12.2013 № 151 «О бюджете Шарлыкского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» бюджет утвержден. На 2014 и плановый период 2015 и 2016 годы бюджет утвержден сбалансированным по доходам и расходам. Все доходные источники закреплены за конкретными 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 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.

Выполнение данной задачи характеризуется отсутствием просроченной кредиторской задолженности в 2014 году.

За 2014 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 2014 год средства субвенций освоены на 100,0%, поступило в бюджет района – 171 788,5 тыс. рублей, освоено 171 788,5 тыс. рублей.

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.

Постановлением администрации № 134-п от 25.02.2014года утвержден Порядок 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 определяет средний уровень финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета района в части исполнения бюджета района.

Сводный рейтинг главных распорядителей бюджетных средств по качеству финансового менеджмента размещен на сайте муниципального образования Шарлыкский район <http://mo-sl.orb.ru/structure/fin-ot/page/940>.

Финансовым Отделом администрации района направлены рекомендации главным распорядителям средств бюджета района, 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 экономики 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 2014 году проведено одно 3 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.

Показатель	Единица измерения	Отчетный период				Плановый период			Целевое значение
		2012 год	2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год	
				План	Факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Показатель 2.1.2. Не допустить образования кредиторской задолженности в 2013 году.	Тыс. руб.	-	-	-	-	-	-	-	
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	100	
Показатель 1.2 Сто процентное освоение средств субвенций из федерального и областного бюджетов.	%	99,9	99,9	100	100	100	100	100	
Задача 3.1 Создание условий для повышения качества управления общественными финансами									

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		
	Факт		2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
	2012г	2013г	план	факт			
1. Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов	12,9	0	0	0	0	0	0
2. Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	125,6	2379,1	2200,0	2249,0	0,0	0,0	0,0
3. Дотации из областного Фонда финансовой поддержки муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	54 707	57 430,0	78797,0	78797,0	78 841,0	78 885,0	54 415,0
4. Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение опережающей индексации оплаты труда работников муниципальных учреждений, обеспечиваемой за счет средств местных бюджетов	143 985	130 810,9	137952,6	137130,3	8702,1	6784,6	6784,6
5. Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	11 347	6 285,0	14 910,0	14 910,0	0	0	0

Всего	210164,6	196905,0	233859,6	233086,3	875843,1	85669,6	61199,6
-------	----------	----------	----------	----------	----------	---------	---------

3. Целевые программы и непрограммная деятельность

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЙСТВУЮЩЕЙ ПРОГРАММЫ

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

Тыс.руб.

Наименование / цель программы	Отчетный период		Плановый период		
	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Муниципальная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Шарлыкский район на 2014 -2015годы"			2 969,4	0,0	0,0
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	0	4 400,8	2 969,4	0	0

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА НЕПРОГРАММНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

Тыс. руб.

	Отчетный период		Плановый период		
	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017год
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	7177,3	7420,6	8008	6707

Примечание: МКУ «Финансовый отдел администрации муниципального образования Шарлыкский район» ведется активная работа по реализации программного бюджета. Планируется в 2015 году разработать проект программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Шарлыкский район на 2016год и плановый период до 2020года» и уменьшить процент непрограммного бюджета.

4. Оценка результативности бюджетных расходов субъекта бюджетного планирования

Финансовый отдел администрации Шарлыкского района

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 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						

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Результаты:						
Качественная характеристика:						
Количественная характеристика:						
Показатель 2.1.1: Обеспечение сбалансированности бюджета района	Сумма дефицита	0	0	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	100	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:						

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Качественная характеристика:						
Количественная характеристика:						
Показатель 3.2.1: Повысить налоговый потенциал на территории района к утвержденному бюджету по налоговым и неналоговым доходам бюджета.	разы	1,05	1,01	1,01	1,01	1,01

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