

ОТЧЕТ

МКУ «Финансовый отдел администрации муниципального образования Шарлыкский район» об итогах работы за 2016 год

Финансовый отдел администрации муниципального образования Шарлыкский район 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.

- 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.

Реализация бюджетной политики на территории муниципального образования Шарлыкский район в 2016 году

В рамках основных направлений бюджетной политики осуществлялись мероприятия, целью которых являлись: сбалансированность и финансовая устойчивость бюджетной системы района, повышение качества формирования и исполнения бюджетов, оптимизация структуры и повышение эффективности расходов бюджета муниципального образования Шарлыкский район., а также эффективное управление муниципальным долгом.

Одним из основных направлений в деятельности финансового отдела является проведение мероприятий, направленных на увеличение поступления доходов, повышение заинтересованности органов местного самоуправления в увеличении налогового потенциала, обеспечение реальной финансовой самостоятельности местных бюджетов. Для сохранения финансовой устойчивости и в целях увеличения доходной части районного бюджета был разработан план мероприятий, направленных на увеличение роста доходов и оптимизацию расходов консолидированного бюджета, совершенствование долговой политики муниципального образования Шарлыкский район и в течение года постоянно проводилась работа по реализации системы мер, направленных на укрепление доходной базы районного бюджета за счет увеличения собственных доходов.

В целях эффективного и качественного управления муниципальными финансами и объективности прогнозирования доходов районного бюджета

на очередной финансовый год и плановый период прогнозирование налоговых доходов проводилось в соответствии с методикой формализованного прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Шарлыкский район, утвержденной постановлением администрации Шарлыкский район от 08.09.2014г. №449-п

В результате применения комплексных мер по максимальной мобилизации доходов и сокращения недоимки консолидированный бюджет выполнен с превышением по налоговым и неналоговым доходам на сумму 7,2 млн. руб. (запланировано – 117,4 млн. руб., фактическое исполнение составило – 124,7 млн. руб.), или 106,2%.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета на 9,5 млн. рублей или на 8,2 % выше поступлений 2015 года.

Основная часть поступлений бюджета района обеспечена налогом на доходы физических лиц (52,9%).

В 2016 году создана межведомственная рабочая группа по мобилизации налоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования Шарлыкский район, в рамках которой проводится работа, направленная на увеличение поступлений налоговых доходов в бюджет района.

В общем объеме поступивших доходов налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета составили 26,8%. Безвозмездные поступления занимают 73,2% общего объема доходов районного бюджета и составляют 341,1 млн. рублей. В разрезе безвозмездных поступлений по сравнению с 2015 годом наблюдается уменьшение объема субсидии из областного бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности.

Расходы бюджета муниципального образования Шарлыкский район исполнены в сумме 457,5 млн. рублей, меньше по сравнению с 2015 годом на 41,8 млн. рублей или на 8,4%.

В 2016 году расходная часть бюджета муниципального образования Шарлыкский район носила социальную направленность, доля расходов бюджета на социальную сферу в общем объеме расходов составила 68,9 %. Наибольший удельный вес в структуре расходов районного бюджета занимают расходы по разделу «Образование» – 44,4%, «Социальная политика» – 17,5%.

Районный бюджет на 2016 год принят на основе утвержденных администрацией района 19 муниципальных программ (далее – муниципальные программы), охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления и подведомственных учреждений.

Исполнение расходной части районного бюджета за 2016 год в разрезе муниципальных программ представлено в таблице:

№ п/п	Наименование программы (целевая статья)	Объём финансирован ия, утверждённый окончательны м решением о бюджете	Отчёт об исполнении бюджета	Отклоне ние (гр.5 – гр.4) тыс. рублей	% исполне ния
1	2	3	4	5	6
1	"Развитие системы образования в Шарлыкском районе на 2014-2016 годы"	218 448,6	217 752,5	-696,1	99,7
2	"Развитие культуры в Шарлыкском районе на 2014-2018 годы"	18 097,7	18 097,7	0	100
3	"Развитие физической культуры, спорта и туризма на территории муниципального образования "Шарлыкский район" на 2014-2018 годы"	1334,9	1 334,9	0	100
4	"Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Шарлыкском районе Оренбургской области на 2013-2016годы"	49,1	49,1	0	100
5	"Развитие торговли в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2016 - 2020 годы"	529,9	437,5	-92,4	82,6
6	«Устойчивое развитие сельских территорий Шарлыкского района Оренбургской области на 2014-2017 годы и на период до 2020 года»	8048,9	3 712,8	-4336,1	46,1
7	"Профилактика правонарушений на территории Шарлыкского района Оренбургской области на 2016-2019 годы"	502,2	502,2	0	100
8	"Комплексные меры по организации сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов на территории муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области на 2013-2016 годы"	582,0	204,6	-377,4	35,2
9	«Комплексное развитие объектов коммунальной инфраструктуры Шарлыкского района на 2016-2020 годы»	4 554,4	4 545,4	-9,0	99,8
10	"Патриотическое воспитание граждан Шарлыкского района на 2016-2020годы"	230,5	230,5	0	100
11	"Обеспечение жильем молодых семей в Шарлыкском районе на 2014-2020 годы"	61 228,6	61 228,6	0	100
12	«Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в Шарлыкском районе Оренбургской области на 2013-2020	1 600,0	1600,0	0	100

№ п/п	Наименование программы (целевая статья)	Объём финансирован ия, утверждённый окончательны м решением о бюджете	Отчёт об исполнении бюджета	Отклоне ние (гр.5 – гр.4) тыс. рублей	% исполне ния
1	2	3	4	5	6
	годы»»				
13	"Развитие пассажирского автомобильного транспорта общего пользования на территории Шарлыкского района в 2012-2016 годах"	3 787,5	3 787,5	0	100
14	«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Шарлыкского района Оренбургской области на 2013-2020 годы»	14 137,2	14 137,1	0	100
15	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2016-2020 годы»	0	0	0	0
16	«Повышение безопасности дорожного движения в Шарлыкском районе на 2016-2020 годы»	0	0	0	0
17	«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Шарлыкского района на период 2016-2020 годы»	57 339,3	57 316,6	-22,7	99,9
18	«Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Шарлыкский район на 2016-2020 годы	23,3	23,3	0	100
19	«Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Шарлыкский район Оренбургской области на 2015-2017 годы»	24 286,1	24 286,1	0	100
	ВСЕГО:	414 780,3	409 246,3	-5 534,0	98,7

При исполнении бюджета муниципального образования Шарлыкский район в 2016 году обеспечено приоритетное финансирование расходов на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений района.

Мероприятия по оптимизации бюджетных расходов, сокращению нерезультативных расходов и увеличению собственных доходов позволили исполнить в 2016 году бюджет района с профицитом в сумме 8,2 млн. рублей.

Сбалансированность бюджета муниципального образования Шарлыкский район достигалась за счет реализации плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования Шарлыкский район, а также плана первоочередных мероприятий по

обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в муниципальном образовании Шарлыкский район в 2016 годах.

Объем муниципального долга муниципального образования Шарлыкский район по состоянию на 01.01.2017 не изменился и составляет сумму 75,3тыс.рублей (это обязательство СПК (колхоз) "Ратчинский» перед ГУП "Оренбургоблпродконтракт" за товарный кредит 1996 года) .

Финансовым отделом муниципального образования Шарлыкский район осуществлялась работа по реализации постановления администрации муниципального образования Шарлыкский район от 15.01.2016 № 6-п «О мерах по реализации решения Совета депутатов Шарлыкского района № 19 от 24.12.2015 «О бюджете муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области на 2016 год» » и достигнуты следующие результаты:

усилен контроль за эффективным расходованием средств, выделяемых из районного бюджета. В 2016 году в муниципальном образовании Шарлыкский район не установлено фактов нарушения на предмет несоответствия расходных обязательств полномочиям района;

отсутствуют муниципальные образования района, в которых дефицит бюджета и предельный объем муниципального долга превышает уровень, установленный бюджетным законодательством.

Осуществлялась реализация мероприятий муниципальной программы муниципального образования Шарлыкский район «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Шарлыкского района», утвержденной постановлением администрации Шарлыкского района от 07.10.2015 № 255-п. (далее –программа).

В 2016 году финансовым отделом реализовано 20 мероприятий программы из 20 запланированных. По результатам их исполнения освоено 99,9% выделенных средств бюджета муниципального образования Шарлыкский район.

Достигнуты следующие основные результаты реализации муниципальной программы:

принятие решения о бюджете на 2016 год в программном формате. Доля программных расходов в расходах бюджета муниципального образования Шарлыкский район при формировании проекта бюджета на 2016 год составила 92,98 %. Фактически по итогам года программный бюджет составил 98,5%;

размещение рейтинга главных распорядителей бюджетных средств по итогам годовой оценки качества финансового менеджмента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

внесение изменений в порядок формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений муниципального образования Шарлыкский район и финансового обеспечения выполнения муниципального задания;

размещение информации о бюджетном процессе муниципального образования Шарлыкский район (в том числе в форме бюджета для граждан) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

развитие механизмов регулирования межбюджетных отношений.

Отношение муниципального долга консолидированных бюджетов муниципальных образований к налоговым и неналоговым доходам за 2016 год составляет 0,09%.

Задачи, предусмотренные Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, реализованы в полном объеме, согласно утвержденных показателей «дорожных карт».

В 2016 году в ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Шарлыкского района» исполнены мероприятия по следующим подпрограммам:

«Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета»

-проведена проверка правильности составления плановых и уточненных реестров расходных обязательств в части расходов районного бюджета;

проведены публичные слушания по проекту решения Совета Депутатов Шарлыкского района об исполнении районного бюджета за 2015 год и о бюджете на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов;

подготовлены проекты 6 решений Совета Депутатов Шарлыкского района о внесении изменений в районный бюджет;

проведен анализ отчётных данных главных распорядителей средств районного бюджета об использовании субвенций, а также о расходовании субсидий на осуществление целевых расходов;

рассмотрены предложения главных распорядителей средств районного бюджета по внесению изменений в сводную бюджетную роспись;

доведены до главных распорядителей средств районного бюджета изменения показателей сводной бюджетной росписи в форме уведомлений об изменении бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств);

Специалистами финансового отдела в течение года оказывалась практическая помощь бюджетополучателям, автономным и бюджетным учреждениям при составлении месячной, квартальной и годовой отчетности, предоставлялась консультация по ведению бюджетного учета, применению бюджетной классификации, норм Бюджетного и Налогового кодексов РФ, федерального закона 44-ФЗ.

В соответствии со статьями 264.2 и 264.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации и согласно требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н специалистами финансового отдела в 2016 году

было составлено 12 месячных, 3 квартальных и годовой (за 2015 год) отчеты об исполнении консолидированного бюджета и представлены в министерство финансов Оренбургской области строго по утвержденному графику.

Исполнение районного бюджета на 01.01.2017 составило:

доходы – 425 001,6 тыс. рублей (100,04 процента);

расходы – 418 451,5 тыс. рублей (98,5 процента);

профицит – 6 550,1 тыс. рублей.

В результате проделанной работы на 1 января 2017 года отсутствует просроченная кредиторская задолженность по обязательствам районного бюджета.

В части мероприятий в рамках организационных мер в течение всего периода формирования и исполнения районного бюджета проводились семинары, собеседования с участниками бюджетного процесса, согласования, анализ ресурсной базы на основе статистического и информационного материала для прогнозирования расчетных показателей. Финансовым отделом в 2016 году было подготовлено и проведено 5 семинаров и консультационных встреч муниципального уровня по различным вопросам финансово-бюджетной политики. В проведении данных мероприятий, направленных на совершенствование профессиональной компетенции специалистов, оказание методологической помощи главным распорядителям бюджетных средств и органам местного самоуправления муниципальных образований поселений, принимали участие специалисты финансового отдела, главы и иные представители муниципальных образований района, главные распорядители бюджетных средств, специалисты муниципальных учреждений района, муниципальные служащие района.

«Повышение финансовой самостоятельности бюджетов сельских поселений»

По итогам 2016 года достигнуты следующие результаты:

распределены и выделены средства, предусмотренные в районном бюджете на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов;

созданы стабильные финансовые условия для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения.

«Управление муниципальным долгом Шарлыкского района»

реализованы следующие основные мероприятия:

1) разработка программы муниципальных заимствований и программы предоставления муниципальных гарантий на очередной год и плановый период. Проект программы муниципальных заимствований и проект программы муниципальных гарантий Шарлыкского района Оренбургской области разрабатываются на основе прогноза социально-экономического развития и показателей проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

2) обслуживание муниципального долга Шарлыкского района.

3) мониторинг состояния объема муниципального долга и расходов на его обслуживание на предмет соответствия ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации. Обеспечено жесткое соблюдение бюджетных ограничений на предельный размер долга, дефицита, расходов на обслуживание долга с применением мониторинга и оценки муниципального долга района и расходов на его обслуживание, муниципальных заимствований на предмет соответствия нормам и требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации;

Проведенный анализ бюджетов муниципальных образований в части муниципального долга, показывает, что параметры бюджетов соответствуют бюджетному законодательству.

«Повышение эффективности бюджетных расходов Шарлыкского района на 2016–2020 годы»

были реализованы следующие основные мероприятия:

1) Обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета и бюджетов сельских поселений.

Обеспечение сбалансированности бюджетов района и сельских поселений Шарлыкского района в долгосрочном периоде является одной из основных задач бюджетной политики района. Основным критерием оценки сбалансированности бюджета является его устойчивость, то есть способность выполнять установленные расходными обязательствами задачи.

В Шарлыкском районе реализован ряд мероприятий, направленных на обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета, итоги которых: отсутствует просроченная кредиторская задолженность по средствам районного бюджета; организован ежемесячный мониторинг задолженности муниципальных образований района; не допускается прирост расходов районного бюджета не обеспеченных доходными источниками; прогнозирование доходов по основным налогам и сборам осуществляется в соответствии с методикой, утвержденной финансовым отделом.

Сокращение и реструктуризация кредиторской задолженности.

В 2016 году мониторинг и регулирование кредиторской задолженности в Шарлыкском районе осуществлялся в порядке, установленном постановлением администрации муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области от 14 апреля 2010 года № 203-п «Об организации работы с кредиторской задолженностью муниципальных бюджетных учреждений Шарлыкского района». Просроченная кредиторская задолженность районного бюджета отсутствует.

Снижение долговой нагрузки на бюджет.

Произведена оптимизация мероприятий, направленных на оценку долговой нагрузки на бюджет, путем постоянного сбора и мониторинга данных по районному бюджету и бюджетам поселений Шарлыкского района.

2) Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного самоуправления.

Реализация принципа формирования бюджетов на основе муниципальных программ позволяет повысить обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечивает их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности.

Начиная с бюджета 2014 года районный бюджет формируется в программном формате.

Подготовлен сводный годовой доклад о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2016 год в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования Шарлыкский район Оренбургской области, утвержденным постановлением администрации муниципального образования Шарлыкский район от 29.08.2014 № 440-п.

Оценка эффективности реализации муниципальных программ осуществлена на основе представленных исполнителями муниципальных программ годовых отчетов о ходе (итогах) реализации и оценке эффективности муниципальных программ и проводилась исходя из сведений:

- ✓ о степени соответствия установленных и достигнутых целевых индикаторов программы;
- ✓ о выполнении расходных обязательств, связанных с реализацией программы;
- ✓ о выполнении мероприятий программы.

По итогам 2016 года 11 программ имеют высокий уровень эффективности, 3 программы – средний, 4 программы –удовлетворительный и 1 программа неудовлетворительный уровень («Развитие пассажирского автомобильного транспорта общего пользования на территории Шарлыкского района в 2012-2016 годах», срок действия которой завершен в 2016 году).

3) Повышение эффективности распределения бюджетных средств.

Уровень технической оснащенности позволяет ускорить процесс обработки данных, а также дает возможность более качественного и оперативного управления финансовыми ресурсами.

Специалистом финансового отдела по программному обеспечению обеспечена бесперебойная работа подключения к защищенной сети межведомственного взаимодействия сети правительства через программное обеспечение VipNet., ведется обслуживание серверного оборудования, рабочих станций и оргтехники. В 2016 году проведены мероприятия по подключению к порталу РИС «ГМП», ГИС «ГМП», ГАС «Управление». Осуществлены мероприятия по перерегистрации пользователей на портале «Госзакупки», назначение новых ролей организации.

4) Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения.

Проведена оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета. Результаты мониторинга размещены на официальном сайте МКУ «Финансовый отдел».

Проведена оценка соответствия качества фактически предоставленных муниципальных услуг утвержденным требованиям к качеству, а также осуществлялось изучение мнения населения о качестве предоставляемых муниципальных услуг. На основании данных независимой оценки были сформированы соответствующие предложения по повышению качества и доступности муниципальных услуг.

5) Развитие информационной системы управления муниципальными финансами.

В Шарлыкском районе в штатном режиме функционирует сайт муниципального образования, на котором реализована возможность обратной связи с потребителями услуг.

В полном объеме и своевременно размещена информация о деятельности муниципальных учреждений и о деятельности органов местного самоуправления Шарлыкского района.

Проведена независимая оценка предоставляемых муниципальных услуг, а так же изучено мнение населения о качестве оказания муниципальных услуг.

7) Оценка качества управления муниципальными финансами Шарлыкского района.

На основании анализа результатов оценки за 2015 год в 2016 году финансовым отделом были приняты необходимые меры для повышения уровня оценки качества управления муниципальными финансами.

В течение 2016 года финансовым отделом формировались интернет-брошюры «Бюджет для граждан», поддерживалась в актуальном состоянии информация о промежуточной отчетности об исполнении бюджета и аналитические данные, проекте бюджета и материалов к нему, годовом отчете об исполнении бюджета.

«Организация и осуществление внутреннего муниципального контроля в финансово-бюджетной сфере»

В 2016 году проведены следующие мероприятия:
-были проведены 7 ревизий и проверок и 1 согласование возможности заключения контракта. По результатам контрольной деятельности общая сумма проверенных средств составила 54523,90 тыс. рублей:
проведена проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок в МКУ «Отдел образования Администрации муниципального образования «Шарлыкский район Оренбургской области» (далее – Отдел образования) за период с 01.01.2014 по 31.12.2015 года.

В результате проведения проверки соблюдения требований законодательства в сфере закупок выдано предписание №1 Об устранении нарушений от 29.03.2016 г.

Проведена проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок в Муниципальном казенном учреждении «Хозяйственный отдел

администрации Шарлыкского района» (далее – МКУ «Хозяйственный отдел») за период с 01.01.2014 по 31.12.2015 года.

В ходе проверки были выявлены нарушения требований законодательства в сфере закупок, выдано предписание №2 Об устранении нарушений от 29.04.2016г.

проведена проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок в Муниципальном бюджетном учреждении дошкольного образования «Детская школа искусств» за период с 01.01.2015 по 31.12.2016 года. В ходе проверки нарушений не выявлено.

проведена внеплановая выездная проверка соблюдения целей и условий предоставления межбюджетных трансфертов выделенных Администрации муниципального образования Новоникольский сельсовет Шарлыкского района на финансирование социально значимых мероприятий за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года.

проведена проверка соблюдения требований законодательства, регулирующего оборот лекарственных средств и медицинских изделий в ГБУЗ «Шарлыкская РБ» в истекшем периоде 2016 года.

Таким образом, в результате контрольных мероприятий выявлено 21 нефинансовое нарушение законодательства и составлено 4 предписания об устранении нарушений.

Из 8 запланированных контрольных мероприятий в 2016 году выполнено 7.

Для эффективной работы финансового отдела утверждается номенклатура дел, в каждом отделе составляются и утверждаются квартальные и месячные планы работы. В 2016 году общее количество входящей корреспонденции составило 807 писем, а также в целях взаимодействия с организациями и учреждениями сформировано исходящей корреспонденции - 696 писем и информации. В целях улучшения эффективности работы сотрудники финансового управления повышают уровень своих профессиональных знаний на курсах повышения квалификации. Тематика занятий самая разнообразная: от доведения инструкции по делопроизводству до рассмотрения принципов стратегического планирования в муниципальном районе.

Информация о деятельности финансового отдела размещена в сети Интернет по адресу <http://finotdel-sharlyk.ru/>