**Отчет**

**о результатах и основных направлениях деятельности финансового управления Карталинского муниципального района**

**за 2017 год**

Стратегической целью деятельности финансового управления Карталинского муниципального района является выработка и реализация ответственной бюджетной политики, обеспечивающей бюджетную устойчивость.

Основное направление деятельности - организация бюджетного процесса:

1) организация составления проекта бюджета;

2) организация исполнения бюджета;

3) организация межбюджетных отношений;

4) формирование бюджетной отчетности;

5) юридическое сопровождение бюджетного процесса;

6) автоматизация бюджетного процесса;

7) обеспечение открытости бюджетного процесса.

Задачи деятельности и основные мероприятия по реализации функций финансового управления в 2017 году:

**Обеспечение сбалансированности бюджета**

Мероприятия:

1) Разработка бюджетного прогноза на долгосрочный период.

2) Подготовка прогноза поступления собственных доходов консолидированного бюджета района, и его уточнение исходя из реальной ситуации в экономике.

3) Организация работы по проведению ежегодной оценки результативности налоговых льгот.

4) Формирование и исполнение бюджета в разрезе муниципальных программ.

5) Мониторинг выполнения мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов района.

**Обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств района**

Мероприятия:

1) Ведение прогнозного баланса доходов и расходов (кассовый план), прогнозирование заимствований.

2) Мониторинг поступления собственных доходов в бюджет района и оперативное уточнение кассового плана, исходя из реальной ситуации.

3) Регламентация доведения лимитов бюджетных обязательств.

4) Постоянный анализ исполнения бюджета, выявление скрытых резервов в расходах главных распорядителей средств бюджета.

5) Осуществление контроля при санкционировании оплаты денежных обязательств на соответствие требованиям, утвержденным приказами финансового управления.

6) Кассовое обслуживание бюджетных учреждений лицевые счета которых открыты в финансовом управлении.

7) Мониторинг и формирование рейтинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета.

**Обеспечение финансовой устойчивости местных бюджетов и повышение качества управления муниципальными финансами**

Мероприятия:

1) Оценка резервов увеличения собственных доходов муниципальных образований и ежеквартальный контроль выполнения муниципальными образованиями района утвержденных Губернатором области и администрацией Карталинского муниципального района заданий по снижению резервов налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов.

2) Организация предоставления курируемых финансовым управлением межбюджетных трансфертов из местного бюджета бюджетам поселений.

3) Мониторинг исполнения местных бюджетов.

4) Мониторинг соблюдения учреждениями и поселениями требований бюджетного законодательства и оценка качества управления муниципальными финансами, формирование рейтинга муниципальных образований.

5) Мониторинг соблюдения нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих.

**Формирование своевременной качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета района**

Мероприятия:

1) Обеспечение идентичности показателей бюджетной отчётности с органами Федерального казначейства по уровням бюджетов.

2) Методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления отчетности в соответствии с требованиями инструкций, утверждённых Минфином РФ.

3) Организация и осуществление внутреннего финансового контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

**Правовое обеспечение бюджетного процесса и организация исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства бюджета**

Мероприятия:

1) Подготовка проектов нормативных правовых актов, регламентирующих осуществление бюджетного процесса района в рамках полномочий финансового управления.

2) Участие представителя финансового управления в судебных заседаниях.

3) Исполнение судебных актов об обращении взыскания на средства бюджета с казенных учреждений, а также бюджетных учреждений.

4) Организация исполнения решений налогового органа о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов с казенных учреждений, а также бюджетных учреждений.

**Автоматизация процессов управления общественными финансами и обеспечение необходимого уровня отказоустойчивости аппаратно- программного комплекса, обеспечивающего бюджетный процесс**

Мероприятия:

1. Администрирование, сопровождение и актуализация программного обеспечения в соответствии с законодательством РФ.
2. Внедрение юридически значимого электронного документооборота между финансовым управлением, муниципальными учреждениями и поселениями, в том числе в автоматизированной информационной системе по сбору и своду бюджетной отчетности.
3. Обеспечение подключения к компонентам системы «Электронный бюджет» и организация работы с компонентами системы.
4. Модернизация сетевой инфраструктуры финансового управления.

**Обеспечение прозрачности бюджетной системы и доступности финансовой информации**

Мероприятия:

1) Участие в проведении публичных слушаний по проектам решений о бюджете Карталинского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период и об исполнении районного бюджета.

2) Размещение на сайте администрации Карталинского муниципального района информации, в соответствии с законодательством об обеспечении доступа к информации о деятельности муниципальных органов.

3) Распространение в СМИ официальной информации в сфере бюджетной, финансовой и налоговой политики.

4) Взаимодействие с Общественной палатой района по вопросам осуществления бюджетного процесса.

5) Представление бюджета в формате «Бюджет для граждан».

6) Размещение информации о деятельности финансового управления в форме открытых данных, доступных для обработки.

7) Соблюдение требований рейтинга открытости бюджетных данных.

8) Сотрудничество с заинтересованными организациями по повышению финансовой грамотности населения.

**Об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 2017 год**

ДОХОДЫ

За 2017 год в бюджет Карталинского муниципального района поступило доходов 1332679,3 тыс. рублей, что составляет 99,1 % от годовых бюджетных назначений.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета района за 2017 год составили 356435,2 тыс. рублей или 102,2 % годовых бюджетных назначений. Их доля в общей сумме доходов составила 26,7 % (в прошлом году – 29,4 %).

Большая часть налоговых и неналоговых доходов бюджета района обеспечена поступлениями: налога на доходы физических лиц; акцизов; налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения; единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности, доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, общая доля которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 90,8 %.

Безвозмездные поступления в 2017 году составили 976244,1 тыс. рублей, или 97,9 % от годовых плановых показателей, с ростом к уровню 2016 года на 12,7 % или на 109854,9 тыс. рублей.

Дотации поступили в 2017 году в сумме 79477,7 тыс. рублей со снижением к 2016 году на 9064,7 тыс. рублей (88542,4 тыс. руб. 2016 г.).

Поступление субсидий составило 189353,6 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 28,4 % или на 41893,6 тыс. рублей (147460,0 тыс. руб. 2016 г.).

Субвенции поступило 687637,6 тыс. рублей выше уровня анализируемого периода прошлого года на 56906,6 тыс. рублей (630731,0 тыс. руб. 2016 г.).

Иные межбюджетные трансферты составили 19823,5 тыс. рублей (591,2 тыс. руб. 2016 г.).

Прочие безвозмездные поступления в 2017 году поступили в бюджет района в сумме 1024,3 тыс. рублей.

Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений поступили в сумме 274,3 тыс. рублей.

В 2017 году был произведён возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района в сумме 1346,9 тыс. рублей.

РАСХОДЫ

Уточненный план по расходам на 2017 год составил 1373429,7 тыс. рублей, кассовое исполнение 1338642,4 тыс. рублей или 97,5 процента от годовых назначений. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на 10,6 процентов (за 2016 год –1210377,5 тыс. рублей).

В структуре расходов 76,0 процента бюджетных расходов относятся к социально-ориентированным.

Наименьшее исполнение плана по разделу:

05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 88,8 процентов от плановых показателей, не освоено всего на сумму 12458,5 тыс. рублей в Управлении строительства, инфраструктуры и жилищно-коммунального хозяйства, так как оплата производилось по факту выполненных работ.

04 «Национальная экономика» - 90,8 процента от плановых показателей, не освоено 4352,3 тыс. рублей, из них:

3815,7 тыс. рублей по подразделу 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в связи с тем, что расходы произведены по фактически выполненным работам.

Главными распорядителями бюджетных средств района годовые бюджетные назначения исполнены от 89,0 процентов - Управление строительства, инфраструктуры и жилищно-коммунального хозяйства до 100 процентов - Собрание депутатов Карталинского муниципального района.

Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда в учреждениях Карталинского муниципального района, включая выплаты в рамках муниципальных программ, составили 513777,9 тыс. рублей или 38,4 процента от общих расходов бюджета.

Кредиторской задолженности по заработной плате нет.

На оплату за коммунальные услуги направлено 49167,9 тыс. рублей или 3,7 процента от всех расходов.

В соответствии муниципальными программами осуществляется 92,8 процентов всех расходов бюджета Карталинского муниципального района или на сумму 1241671,8 тыс. рублей.

В Карталинском муниципальном районе в 2017 году реализовалось 43 муниципальных программ, из них в 10 муниципальных программах исполнителями являются несколько главных распорядителей бюджетных средств.

В рамках программ осуществлены расходы в сфере здравоохранения, образования, культуры, социального обслуживания населения, строительства, сельского хозяйства, управления имуществом.

По всем программам проводится оценка эффективности реализации программ в порядке, установленном муниципальными правовыми актами.

Реализация муниципальных программ позволила муниципальным образованиям Карталинского муниципального района обеспечить повышение эффективности осуществления органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения.

Общая сумма межбюджетных трансфертов бюджетам поселений составила 166147,8 тыс. рублей или 12,4 % от общих расходов района.

Средства направлялись на оказание финансовой помощи поселениям для решения вопросов местного значения, для обеспечения сбалансированности местных бюджетов (своевременную выплату заработной платы работникам бюджетной сферы, оплату за потребленные топливно-энергетические ресурсы, подготовку объектов ЖКХ к работе в зимних условиях), на реализацию переданных полномочий в соответствии с заключенными соглашениями, исполнение государственных полномочий.

Главными распорядителями бюджетных средств Карталинского муниципального района разработаны и утверждены муниципальные задания, отчеты об исполнении муниципального задания размещены на сайте [www.bas.gov.ru](http://www.bas.gov.ru) в сети Интернет.

Нормативно правовые акты, разработка которых необходима для реализации основных стратегических задач в 2017 году

Решения Собрания депутатов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Информация о выполнении |
| О бюджете Карталинского муниципального района  на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов | Решение Собрания депутатов Карталинского муниципального района «О бюджете Карталинского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 19.12.2017г № 384 |
| О внесение изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Карталинского  муниципального района | Решение Собрания депутатов Карталинского муниципального района «О внесение изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Карталинского муниципального района от 28.12.2016 года № 198 «О бюджете Карталинского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»:  26.01.2017г. № 211  28.02.2017г №237  30.03.2017г.№ 256  27.04.2017г № 279  22.06.2017г № 302  20.07.2017г № 314  31.08.2017г № 316  28.09.2017г. №338  26.10.2017г № 350  30.11.2017г № 365  25.12.2017г №400 |
| Об исполнении бюджета Карталинского  муниципального района за 2016 год | Решение Собрания депутатов Карталинского  муниципального района от 27.04.2017г № 277 «Об исполнении бюджета Карталинского  муниципального района за 2016 год» |

Постановления администрации Карталинского муниципального района

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Информация о выполнении |
| О внесении изменений в Постановление администрации КМР от 30.12.2016г № 858 муниципальную программу «Управление муниципальными финансами в Карталинском муниципальном районе на 2017-2019 годы» | Постановление администрации КМР «О внесении изменений в постановление администрации Карталинского муниципального района от 30.12.2016 года №858»  от 20.03.2017г № 163  от 17.05.2017г № 343  от 14.07.2017г № 567  от 17.10.2017г № 883  от 29.12.2017г.№ 1291 |
| О нормативах формирования расходов местных бюджетов на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих на 2018 год | Постановление администрации КМР от 29.12.2017г № 1267 «О нормативах расходов на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе,  и муниципальных служащих на 2018 год» |
| О мерах по реализации решения Собрания депутатов  Карталинского муниципального района «О бюджете Карталинского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» | Постановление администрации КМР от 29.12.2017г № 1288 **«**О мерах по реализации решения Собрания депутатов  Карталинского муниципального района «О бюджете Карталинского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» |
| Об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 1 квартал 2017 года | Постановление администрации КМР «Об утверждении отчета об исполнении  бюджета Карталинского муниципального  района за 1 квартал 2017 года» от 24 апреля 2017 года № 262 |
| Об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 1 полугодие 2017 года | Постановление администрации Карталинского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 1 полугодие 2017 года» от 04 августа 2017 года № 645 |
| Об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 9 месяцев 2017 года | Постановление администрации Карталинского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 9 месяцев 2017 года»  от 07 ноября 2017 года №997 |
| Получатели средств местного бюджета, подведомственных главным распорядителям бюджетных средств | Постановление администрации Карталинского муниципального района «О получателях средств местного бюджета, подведомственных главным распорядителям бюджетных средств на 2018 год» от 21.12.2017 года №1195 |

Распоряжения администрации Карталинского муниципального района

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Информация о выполнении |
| О Графике подготовки и рассмотрения материалов,  необходимых для составления проекта решения Собрания депутатов Карталинского  муниципального района о бюджете Карталинского муниципального района  на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов | Распоряжение администрации КМР от 14.06.2017г.№ 349-р «О Графике подготовки и рассмотрения материалов,  необходимых для составления проекта  решения Собрания депутатов Карталинского  муниципального района о бюджете  Карталинского муниципального района  на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, и создании Межведомственной комиссии» |
| О лимитах бюджетных обязательств | Распоряжение администрации КМР «О лимитах бюджетных обязательств»  от 09.01.2017 года №01-р  от 31.03.2017 года №148-р  от 30.06.2017 года №386-р  от 28.09.2017 года №607-р |

Приказы финансового управления

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Информация о выполнении |
| Методики и порядок планирования бюджетных ассигнований районного бюджета | Приказ Финансового управления КМР от 05.07.2017г № 85 «Об утверждении методики и порядок планирования бюджетных ассигнований районного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» |
| О перечне и кодах целевых статей расходов местного бюджета и порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации | Приказ Финансового управления КМР от 29.12.2017г. № 177 «О перечне и кодах целевых статей расходов местного бюджета и порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации  в части, относящейся к местному бюджету |
| О внесение изменений в приказ | Приказ Финансового управления КМР «О внесение изменений в приказ  Финансового управления Карталинского  муниципального района от 26.12.2016г № 172»  от 01.02.2017г № 11-1  от 28.02.2017г № 16-2  от 25.03.2017г № 25/1  от 17.04.2017г № 41/1  от 28.04.2017г № 46  от 12.05.2017г № 55  от 24.05.2017г № 57/2  от 22.06.2017г №73/1  от 09.06.2017г № 78/1  от 06.07.2017г № 99/1  от 25.10.2017г №141/1  от 30.11.2017г № 157/1  от 21.12.2017г № 168/1 |
| Внесение изменений в Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи | Приказ Финансового управления КМР «О внесение изменений в приказ  Финансового управления Карталинского  муниципального района от 28.12.2011г. № 105»  от 17.10.2017 года №105  от 01.11.2017 года №145  от 28.12.2017 года №180 |