**Отчет**

**о работе Финансового управления администрации Череповецкого муниципального района за 2016 год**

1. **Основные задачи Финансового управления.**

Финансовое управление является органом администрации Череповецкого муниципального района. В структуру Финансового управления входят: бюджетный отдел, отдел доходов, отдел исполнения бюджета, отдел по формированию и исполнению бюджетов сельских поселений.

Работа управления в 2016 году осуществлялась исходя из основных задач:

1. Формирование проекта бюджета района;
2. Разработка и реализация налоговой и бюджетной политики на территории района в пределах своей компетенции;

3. Организация исполнения бюджета района по доходам и расходам, управление средствами на бюджетных счетах;

4. Максимальная мобилизация доходов в бюджет района;

5. Мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности;

6. Управление муниципальным долгом района;

7. Составление бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета района;

8. Составление сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений района;

9. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля.

1. **Исполнение бюджета района.**

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ организация исполнения бюджета возлагается на Финансовое управление. Исполнение бюджета организуется на основе решения о бюджете, сводной бюджетной росписи и кассового плана.

В течение 2016 года Финансовым управлением было подготовлено **9** проектов решений Муниципального Собрания района по внесению изменений в бюджет района.

В соответствии с решением о бюджете района была составлена и поддерживалась в актуальном состоянии сводная бюджетная роспись расходов на основании бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета района и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района.

Проведена значительная работа по внесению изменений в бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на основании предложений главных распорядителей бюджетных средств.

В течение 2016 года, после проведения анализа всех доходных источников бюджетов отдельных сельских поселений и оптимизации расходов был произведен перерасчет дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов отдельных сельских поселений.

По мере возникновения невыясненных поступлений проводилась работа по уточнению классификации расходов, ежедневно осуществлялось формирование распоряжений на списание и отзыв средств с единого счета бюджета района (**382** распоряжения), по мере поступления средств федерального бюджета формировались расходные расписания для перечисления данных средств в федеральное казначейство (**29** расходных расписаний); осуществлялся учет поступления и использования областных дотаций, субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, контроль за оплатой задолженности по коммунальным услугам бюджетных учреждений.

Ежедневно проводился мониторинг поступления доходов в бюджет района, осуществлялось прогнозирование доходов бюджета, анализ поступлений. Своевременно проводилась работа по уточнению невыясненных доходов (**19** уведомлений). Оказывалась практическая помощь администраторам поступлений по составлению уведомлений об уточнении вида доходов в бюджет района. Неиспользованные остатки межбюджетных трансфертов возвращались в областной бюджет и бюджеты сельских поселений, сформировано **152** заявки на возврат средств.

1. **Реализация Плана мероприятий по укреплению доходной базы бюджета.**

Одной из главных задач Финансового управления является принятие всех мер по укреплению доходной базы бюджета района.

С этой целью реализуется План мероприятий по укреплению доходной базы бюджета, в установленные сроки предоставляется информация о выполнении Плана в Департамент финансов области.

В 2016 году состоялось 20 заседаний рабочей группы по платежам в бюджет.

1.Основным направлением Плана мероприятий является работа со «скрытой» недоимкой по НДФЛ. По результатам заседаний рабочей группы снижение задолженности составило **9,1 млн**. руб.

2. В части легализации «теневой» заработной платы повысили заработную плату **1842** работодателя. Сумма мобилизованного в бюджет района НДФЛ составила **3 млн**. руб.

3. Проводится работа по сокращению задолженности организаций и индивидуальных предпринимателей. За 2016 год на комиссиях рассмотрено **424** налогоплательщика с суммой эффекта **1,9 млн.** руб. в бюджет района.

4. За счет выявления субъектов, не состоящих на учете в качестве природопользователей - 51 организации - сумма дополнительно поступивших доходов **94,6 тыс**. руб.;

5. За счет создания новых рабочих мест дополнительно получено в бюджет района **2,7 млн**. руб.

* + 1. Улучшение качества администрирования неналоговых доходов с бюджетным эффектом – **10,2 млн**. руб.

**Общий бюджетный эффект от реализации Плана мероприятий по укреплению доходной базы бюджета района составил 28 млн. руб.**

1. **Работа по повышению эффективности бюджетных расходов.**

В рамках текущей работы Финансового управления и в рамках деятельности комиссии по повышению эффективности бюджетных расходов в 2016 году рассматривались отчеты муниципальных бюджетных учреждений по выполнению планов финансово-хозяйственной деятельности, даны рекомендации по оптимизации текущих расходов, по изменению организационной структуры, по оптимизации системы оплаты труда, осуществлению контроля по выполнению бюджетными учреждениями района муниципальных заданий, о проведении постоянного анализа и контроля за коммунальными расходами.

За 2016 год проведено **12** заседаний комиссии по повышению эффективности бюджетных расходов.

По результатам работы комиссии был рассмотрен сводный отчет о выполнении муниципальных программ за 2015 год и даны рекомендации по внесению изменений в действующие программы с целью повышения их эффективности, начиная с 2016 года.

Также в районе реализуется План мероприятий администрации Череповецкого муниципального района по оптимизации расходов, в рамках которого реализуются мероприятия по оптимизации сети, штатной численности и расходам учреждений района, по повышению эффективности системы закупок.

**Общий бюджетный эффект от реализации указанного Плана составил 8,1 млн. руб.**

1. **Формирование бюджета.**

Работа по формированию проекта бюджета района на 2017 год была осуществлена в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса и Положением о бюджетном процессе Череповецкого муниципального района.

1. Был подготовлен проект постановления администрации района о разработке прогноза социально-экономического развития района и проекта решения о бюджете.
2. Подготовлена информация для составления прогноза социально-экономического развития района на 2017 год.

3. Произведен расчет и распределение объема межбюджетных трансфертов из бюджета района в бюджеты сельских поселений (в том числе дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета поселения).

4. Проведена работа с Департаментом финансов области в части расчета налога на имущество исходя из кадастровой оценки.

5. Проведен анализ поступления налоговых и неналоговых поступлений за 2014-2015 годы для составления прогноза поступления в бюджет района на 2017 год.

6. Проведена работа с сельскими поселениями по прогнозу земельного налога, в части определения кадастровой оценки земель.

7. Составлен список основных плательщиков района.

8. Проведен анализ расходов бюджета района, рассмотрены предложения по оптимизации расходов на содержание органов местного самоуправления и бюджетной сферы, определены приоритетные расходы: это фонд оплаты труда и начисления на оплату труда, коммунальные услуги, публичные нормативные обязательства, иные межбюджетные трансферты.

9. Финансовым управлением были разработаны: Порядок и Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета района, Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет района, Методика прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета района, основные направления бюджетной и налоговой политики.

10. Главными распорядителями средств бюджета района были сформированы муниципальные задания.

11. Были рассмотрены и проанализированы представленные главными распорядителями и получателями средств бюджета потребности в бюджетных ассигнованиях, в том числе в рамках муниципальных программ.

12. Предложения Финансового управления были рассмотрены по каждому главному распорядителю, виду расхода, муниципальным программам, согласованы с главой района, заместителем главы района по социальным вопросам и заместителем главы района по экономике и финансам.

13. Проект решения о бюджете на 2017 год с необходимыми документами и материалами был внесен на рассмотрение в Муниципальное Собрание района 15 ноября 2016 г., 06 декабря 2016 г. проведены публичные слушания и бюджет был утвержден 14 декабря 2016 г.

1. **Другие направления работы Финансового управления.**

В 2016 году Финансовым управлением были подготовлены проекты документов по вопросам исполнения бюджета района:

1. О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Череповецком муниципальном районе.
2. Положение о межбюджетных трансфертах в Череповецком муниципальном районе (внесение изменений).
3. Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи Череповецкого муниципального района.
4. План мероприятий Череповецкого муниципального района по росту доходов и оптимизации расходов (внесение изменений).
5. Указания о Порядке формирования структуры кода целевой статьи расходов бюджета (внесение изменений).
6. О проведении публичных слушаний.

7. Порядок санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений района, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8. Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений района, подведомственных администрации района (внесение изменений).

9. О разработке прогноза социально - экономического развития района и проекта решения о бюджете.

10. Опорядке санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета Череповецкого муниципального района и администраторов источников финансирования дефицита бюджета Череповецкого муниципального района.

11. О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета Череповецкого муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

12. Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Череповецкого муниципального района на 2016-2020 годы» (внесение изменений).

13. Порядок осуществления бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Череповецкого муниципального района и приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность Череповецкого муниципального района.

14. Порядок принятия решений о заключении муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд Череповецкого муниципального района и заключении концессионных соглашений, концедентом по которым является Череповецкий муниципальный район, на срок, превышающий срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

Финансовое управление осуществляло учет муниципального долга Череповецкого района и ведение долговой книги района. Муниципальный долг Череповецкого района на 01.01.2017г. отсутствует.

Систематически проводится мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности учреждений. По состоянию на 01.01.2017 г. просроченная кредиторская задолженности бюджета района по расходам отсутствует.

Годовая отчетность об исполнении консолидированного бюджета района за 2016 год представлена в Департамент финансов в установленные сроки и в полном объеме.

В Департамент финансов, в другие областные и федеральные структуры, главным распорядителям, сельским поселениям в течение года было подготовлено и направлено более **6000** отчетных сведений, информаций, запросов.

1. **Программное обеспечение и информационное взаимодействие.**

В связи с различными направлениями деятельности Финансового управления применяется программные обеспечение, как для функционирования Финансового управления, так и для осуществления функций главного администратора доходов, главного распорядителя, для осуществления свода и консолидации отчетности, учета лимитов бюджетных обязательств и т. д.

Администрирование доходов бюджета района осуществляется через «СУФД» (система удаленного финансового документооборота).

Сбор, свод и консолидация отчетности осуществляется с использованием WEB-технологий (система WEB-консолидация). Все учреждения района и сельских поселений переведены на работу с использованием данной системы.

Постоянно поддерживаются в актуальном состоянии программные продукты «АС Бюджет», ПК «Анализ и планирование», «1С: Бухгалтерия», «1С: Зарплата и кадры», «СБИС ЭО – Базовый ОСНО», модуль «Энергоэффективность».

Успешно функционирует электронный документооборот с УФК по Вологодской области, с ИФНС, внебюджетными фондами, Департаментом финансов области. Передача данных ведется по каналам электронной связи с применением средств электронной подписи.

Проведена огромная работа по внесению информации в Государственную информационную систему управления общественными финансами «Электронный бюджет», к которой подключены все пользователи данной системы района для ведения реестров участников бюджетного процесса, ведомственных перечней.

На официальном сайте Череповецкого муниципального района размещается актуальная информация в рамках проекта «Бюджет для граждан» по исполнению бюджета за 2014-2016 годы, бюджету на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, изложенная в доступной для граждан форме.

1. **Организация работы с сельскими поселениями, другие мероприятия.**

Финансовое управление проводит работу по организации бюджетного процесса в сельских поселениях района. Финансовое управление постоянно взаимодействует с главами, бухгалтерами и финансистами сельских поселений. Работа проводится в виде консультаций, направления разъясняющих писем по вопросам принятия МПА, формирования, исполнения бюджетов поселений, составления бюджетной отчетности; по формированию «программного бюджета», по изменениям бюджетной классификации.

В 2016 году регулярно проводились семинары и совещания с бухгалтерами и финансистами сельских поселений с рассмотрением вопросов по повышению уровня собираемости собственных налоговых доходов, исполнения доходной и расходной части бюджетов поселений, вопросам бухгалтерского учета, взаимодействия с областным казначейством и по вопросам завершения финансового года.

Проведено 13 индивидуальных совещаний с главами, финансистами и бухгалтерами сельских поселений, директорами и бухгалтерами учреждений культуры сельских поселений по вопросам недопущения просроченной кредиторской задолженности, исполнения бюджетов поселений по доходам и расходам.

Ежегодно Финансовое управление принимает активное участие в организации мероприятий по участию Череповецкого муниципального района в акции «День финансовой грамотности в учебных заведениях».

В рамках внутреннего муниципального финансового контроля Финансовым управлением администрации Череповецкого муниципального района в 2016 году было проведено 21 плановое контрольное мероприятие в отношении 21 объекта контроля, 4 внеплановых мероприятия по требованию прокуратуры района и главы района. По результатам контрольных мероприятий было внесено 9 представлений. Сумма проверенного финансирования в 2016 году составила 95,8 млн. руб.

1. **Первоочередные задачи в 2017 году**
2. Поэтапное приведение в соответствие муниципальных правовых актов в части бюджетных правоотношений.

2. Безусловное исполнение условий Соглашения о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

1. Более продуктивное сотрудничество со структурными подразделениями администрации района, федеральными и областными структурами с целью укрепления доходной базы бюджета.
2. Реализация Планов мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов.
3. Обеспечение полного и своевременного выполнения принятых расходных обязательств, в первую очередь по выплате заработной платы и социальным выплатам, по обеспечению качественного предоставления муниципальных услуг.
4. Осуществление дальнейшего перехода на «программный бюджет», осуществление работы в рамках муниципальных программ района, проведение оценки их эффективности.

6. Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Череповецкого муниципального района на 2016-2020 годы».

7. Обеспечение сбалансированности бюджетов сельских поселений района и качественное исполнение переданных полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности сельских поселений и по формированию и исполнению бюджетов сельских поселений.

8. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля.

9. Обеспечение актуализации данных о показателях бюджета района на официальном сайте района в разделе «Бюджет для граждан».

10. Своевременное внесение изменений в реестр участников бюджетного процесса и ведомственные перечни в Государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет».