Отчет о работе департамента финансов администрации ТМР

за 2013 год.

В 2013 году департамент финансов администрации ТМР осуществлял казначейское обслуживание 195 лицевых счетов, открытых для 71 учреждения Тутаевского муниципального района. Кроме того, обслуживал 9 областных учреждений, имеющих 21 лицевой счет.

За 2013 год департаментом подготовлено 11 проектов решений Муниципального Совета ТМР и 53 проекта постановлений и распоряжений Администрации ТМР.

В установленные сроки подготовлен проект решения МС ТМР «О бюджете Тутаевского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов**»** с приложением полного пакета документов. Проект решения сформирован на основе требований федерального и регионального бюджетного законодательства, основных направлений бюджетной и налоговой политики Тутаевского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов. В связи с изменениями федерального законодательства, вступающими в силу с 1 января 2014 года, бюджет района сформирован в разрезе новой программной классификации расходов.

В целях повышения эффективности использования бюджетных средств и увеличения налоговых и неналоговых доходов бюджета Тутаевского муниципального района проводятся мероприятия в соответствии с Планом, утвержденным постановлением Администрации Тутаевского муниципального района от 16.05.2013 №196 «Об утверждении плана мероприятий по увеличению доходов и оптимизации расходов бюджета Тутаевского муниципального района на 2013 год».

 В 2013 году в рамках реализации муниципальной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов бюджета ТМР» на 2011-2013 годы Тутаевский муниципальный район принимал участие в конкурсе на право получения субсидии из областного бюджета и занял 3 место с получением субсидии в сумме 2212тыс.руб. Из средств бюджета района на реализацию программы было направлено 338 тыс.руб. Вся сумма израсходована в полном объеме на финансирование мероприятий, предусмотренных программой:

|  |  |
| --- | --- |
| Направление использования средств | Сумма, тыс.руб. |
| Развитие и укрепление материально-технической базы | 339,8 |
| Закупка техники, оборудования и их установка, приобретение программного обеспечения | 948,2 |
| Обучение и повышение квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений | 255,0 |
| Иные расходы, непосредственно направленные на реализацию мероприятий программы | 400,0 |
| Выплаты стимулирующего характера | 510,0 |
| Консультационные услуги в рамках исполнения Федерального закона от 27.07.2006 г №152-ФЗ «О персональных данных» Консультационные услуги в рамках исполнения Федерального закона от 27.07.2006 г №152-ФЗ «О персональных данных» | 97,0 |
| Всего | 2550,0 |

В 2013 году проведена работа по внедрению программы электронного документооборота с применением электронной цифровой подписи при казначейской системе исполнения бюджета. По состоянию на 1 января 2014 года все казенные и бюджетные учреждения муниципального района переведены на использование данного программного продукта.

В рамках реализации проекта «Модернизация казначейской системы Российской Федерации» департамент финансов участвовал в пилотном проекте внедрения системы «СУФД-онлайн» Управления Федерального казначейства. В 2013 году данный проект был успешно реализован.

В 2013 году продолжена работа комиссии по ликвидации задолженности в консолидированный бюджет района и по своевременной выплате заработной платы. За 2013 год было проведено 10 заседаний комиссии по ликвидации задолженности в консолидированный бюджет ТМР и по обеспечению своевременной выплаты заработной платы, рассмотрено 33 организации и 85 ИП и физических лиц. По результатам работы комиссии по состоянию на 01.01.2014г. в консолидированный бюджет ТМР и в ПФ РФ уплачено налогов, страховых взносов и арендных платежей в сумме 3878тыс.руб., в том числе страховых взносов – 2289тыс.руб., арендных платежей-999тыс.руб., налогов-590тыс.руб.

За истекший период текущего года департаментом было инициировано и проведено 9 совместных рейдов с представителями правоохранительных органов с участием налоговых органов по выявлению организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность без постановки на учет в Межрайонной ИФНС России №4 по ЯО в качестве плательщика ЕНВД. Рейды проведены в Торговом комплексе, расположенном по адресу: г.Тутаев, ул.Советская, д.39; Торговом центре "Звездный" , расположенном по адресу: г.Тутаев, ул. Моторостроителей; Торговых рядах, расположенных по адресу: г.Тутаев, пр-т 50-летия Победы,д.6а; Торговых рядах, расположенных по адресу: пл.Ленина (Левый берег г.Тутаев); МУП "Тутаевторгснаб"; Торговых рядах, расположенных по адресу: ул. Моторостроителей, ТЦ "Зодиак"; Торговых рядах, расположенных по адресу: ул. Комсомольская; Торговом центре "Зеркальный" , расположенном по адресу: г.Тутаев, ул. Моторостроителей. Установлено ведение предпринимательской деятельности с использованием труда наемных работников без оформления трудовых отношений по 63 индивидуальным предпринимателям. Всем предпринимателям направлены письменные уведомления о предоставлении пояснений в Межрайонную ИФНС России №4 по ЯО по вопросу официального трудоустройства наемных работников и о необходимости предоставления отчетности по ЕНВД по месту регистрации.

В 2013 году было проведено 3 заседания рабочей группы по мониторингу земельного налога бюджетных учреждений района. В соответствии с решениями, принятыми на заседаниях, направлено исковое заявление в арбитражный суд по СОШ №7 в целях уменьшения кадастровой стоимости занимаемого земельного участка. При положительном решении планируется продолжить судебную практику по другим бюджетным учреждениям. Постановлением от 27.12.569 утвержден план мероприятий по повышению поступлений земельного налога, а также по сокращению недоимки по его уплате на 2013-2014 годы.

 Департаментом продолжается ведение сводного перечня муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями Тутаевского муниципального района за счет бюджетных средств, а также реестра расходных обязательств Тутаевского муниципального района.

 Остается на контроле в департаменте и соблюдение предельной штатной численности и норматива финансирования расходов на содержание органов местного самоуправления. Увеличение численности работников органов местного самоуправления и расходов на содержание органов местного самоуправления сверх установленных нормативов Правительством области в 2013 году не допущено. Сумма экономии от утвержденного норматива на 2013 год составила 9,2 млн.руб.

Департаментом регулярно осуществляется мониторинг: соблюдения ограничений бюджетного законодательства по муниципальному долгу; уплаты налога на доходы физических лиц; кредиторской задолженности; своевременности выплаты заработной платы; уплаты начислений на заработную плату; коммунальных платежей; льгот по налогам, предоставленных ОМС поселений; начислений и уплаты земельного налога и налога на имущество организаций по учреждениям бюджетной сферы района.

В 2013 году установленные Бюджетным кодексом РФ ограничения в части муниципального долга соблюдены. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2014 составил 39,6 млн.руб.

Выплата заработной платы и уплата начислений на заработную плату осуществлялись своевременно.

Оплата коммунальных услуг также производилась в установленные сроки и в полном объеме.

В течение года принимались меры по уплате текущих платежей и погашению задолженности по земельному налогу и налогу на имущество организаций учреждениями бюджетной сферы района. Так, всего на уплату данных налогов было направлено 42 млн.руб., в том числе на погашение долгов прошлых лет 17,8 млн.руб.

Мониторинг налоговых льгот показал, что в соответствии с решениями органов местного самоуправления поселений ТМР выпадающие доходы бюджетов поселений по земельному налогу составили за 2013 год более 14 млн.руб. Наибольшую сумму доходов в связи с предоставлением льгот недополучает бюджет городского поселения Тутаев (более 11млн.руб.)

 Кредиторская задолженность составила на 01.01.2014 года 139,5 млн.руб., в том числе просроченная – 101,1 млн.руб.

 В течение года в департаменте осуществлялось исполнительное производство по исполнительным документам, обращающим взыскание на средства местного бюджета. За 2013 в департамент финансов на исполнение поступило исполнительных листов 628 на общую сумму 22 млн. рублей, на исполнение направленно 18,9 млн. рублей. Департамент финансов выиграл судебный процесс и в конце 2013 года получены незапланированные доходы в сумме 1,4 млн.руб. из федерального бюджета от Министерства финансов РФ по решению суда – компенсация бюджету района средств, выплаченных работникам учреждений здравоохранения льгот по коммунальным платежам.

Одним из основных направлений в работе департамента финансов Администрации Тутаевского муниципального района является усиление муниципального финансового контроля над эффективностью расходования бюджетных средств районного бюджета и контроль над реализацией закона № 94-ФЗ.

 За **2013** год проведено **45**  ревизий и проверок, в том числе:

 - **1 плановая** проверка по вопросу целевого использования средств субсидий, выделенных на возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в межмуниципальном сообщении;

 - **4 плановых** ревизии по вопросу целевого и эффективного использования средств субсидий на выполнение муниципального задания;

 - **3 внеплановые** проверки по заданию Главы Тутаевского муниципального района;

 - **20 внеплановых** проверок по заданию Тутаевской межрайонной прокуратуры;

 - **17 плановых** проверок в рамках реализации Федерального закона Российской Федерации от 21.07.2005 № 94 – ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд».

 В ходе проведения ревизий выявлено финансовых нарушений на сумму **0,6** млн.руб. и более **140** нарушений норм закона № 94-ФЗ.

 **(Слайд №1)**

 Бюджет Тутаевского муниципального района за 2013 год по доходам исполнен в сумме 1605,4 млн. руб., что составляет 91,1% к годовым бюджетным назначениям.

По расходам бюджет Тутаевского муниципального района исполнен в сумме 1600,5 млн. руб. – 89,9% к годовым бюджетным назначениям.

Бюджет района исполнен с профицитом в сумме 4,9 млн. руб.

**(Слайд №2)**

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 162,3 млн. руб. или на 81,1% к годовым назначениям, безвозмездные поступления за 2013 год получены в сумме 1443,1 млн. руб. – 92,4% к годовым бюджетным назначениям.

**(Слайд №3)**

 В структуре доходной части бюджета 8% занимают налоговые доходы, 2% -неналоговые доходы, 90% безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы. Налоговые доходы исполнены за 2013 год на 100,1% и составили 126,7 млн. руб., к уровню 2012 года получено больше на 10,2 млн. руб. В структуре налоговых доходов 86% занимает НДФЛ; 3,4% - государственная пошлина; 1,4% - ЕНВД; по 0,1% - ЕСХН и патенты.

Неналоговые доходы бюджета района за 2013 год исполнены в сумме 35,5 млн. руб., к уровню 2012 года получено больше на 5,9 млн. руб., не смотря на это годовой план исполнен лишь на 48,4%.

**(Слайд №4)**

В структуре неналоговых доходов по 23% занимают арендные платежи за землю и имущество; по 17% - доходы от продажи имущества и земли; 8,9% - штрафы, санкции; 7,4% - платежи за выбросы; 4,3% - доходы от компенсации затрат государства.

 На исполнение передаваемых полномочий субвенции из областного бюджета перечислены в сумме 598,8 млн. руб. – 99,1% от годовых назначений; межбюджетные трансферты из бюджетов поселений исполнены на 55,6%, сумма составила 62 млн. руб. Субсидии из областного бюджета и фонда содействия реформированию ЖКХ исполнены в целом на 84,8%, иные межбюджетные трансферты на 60%.

 **(Слайд 5)**

 Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района за 2013 год занимают отрасли:

- образование – 828,5 млн. руб. – 51,8% от общей суммы расходов бюджета;

-социальная политика – 311,6 млн. руб. – 19,4%;

-ЖКХ – 182,8 млн. руб. – 11,4%.

 Расходы в составе муниципальных целевых и ведомственных программ за 2013 год составили 1274,1 млн. руб., что составляет 79,6% в общей сумме расходов бюджета.

 Недоимка по налогам, администрируемым налоговыми органами, в бюджет района сократилась к уровню прошлого года на 1,2 млн.руб. и составила 8,0 млн.руб.

 Недоимка в бюджет района по арендной плате за землю составила по состоянию на 01.01.2014 12,1 млн.руб. и увеличилась по сравнению с 01.01.2013 на 3,3 млн.руб.

 Долги по основным платежам за аренду муниципального имущества составили 1,9 млн.руб.