**Отчет**

**о результатах деятельности Управления финансов**

**Администрации муниципального образования «Игринский район»**

**за 2018 год**

Управление финансов Администрации муниципального образования «Игринский район» (далее – Управление финансов) является функциональным органом Администрации муниципального образования «Игринский район», уполномоченным на решение вопросов:

- по реализации единой финансово-бюджетной и долговой политики на территории муниципального образования «Игринский район»;

- по решению вопросов местного значения в части формирования, исполнения бюджета муниципального образования «Игринский район» и контроля за его исполнением;

- по решению вопросов местного значения в части формирования, исполнения бюджетов муниципальных образований - поселений и контроля за его исполнением;

- по реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами»;

- по реализации плана мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга ы целях оздоровления муниципальных финансов.

**1. Нормативно-правовое регулирование в сфере организации бюджетного процесса**

За 2018 год Управлением финансов разработаны следующие нормативно правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения:

- решение Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Игринский район» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов»;

- Постановление Администрации муниципального образования «Игринский район» «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Игринский район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от 18.10.2017 года № 2085»;

- Постановление Администрации муниципального образования «Игринский район» «О мерах по реализации Решения Совета депутатов муниципального образования «Игринский район» «О бюджете муниципального образования «Игринский район» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» от 08.02.18 г. № 203;

- Постановление Администрации муниципального образования «Игринский район «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации бюджета и сокращению муниципального долга в целях оздоровления муниципальных финансов МО «Игринский район» на период до 2021 года» от 29.12.18 г. № 2236;

- Постановление Администрации муниципального образования «Игринский район» «Об утверждении Правил принятия решений о заключении муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Игринский район» на срок, превышающий срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств» от 01.11.18 г. № 1758;

- Постановление Администрации муниципального образования «Игринский район» «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Игринский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 23.12.18 г. № 2004;

Кроме этого, издавались приказы Управления финансов:

- «О мероприятиях по исполнению бюджета муниципального образования «Игринский район» в 2018 году» от 09.01.18 г. № 01;

- «Об утверждении Порядка отражения в бюджетном учете операций с объектами имущества казны муниципального образования «Игринский район» от 30.03.18 г.№ 13;

- «О реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2016 года № 243н «О составе и порядке размещения и представления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации» от 31.10.18 г. № 55;

- Об утверждении перечня кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления и (или находящиеся в их ведении казенные учреждения» от 17.12.18 г. № 71;

- «Об особенностях утверждения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Игринский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 19.12.18 г. № 72;

- О внесении изменений в Перечень и коды целевых статей расходов бюджета муниципального образования «Игринский район» от 25.12.18 г. № 78;

- «Об утверждении сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования «Игринский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 29.12.18 г. № 83;

- «Об утверждении Перечня и кодов целевых статей расходов бюджета муниципального образования «Игринский район» и порядка их применения» от 29.12.18 г. № 86;

- «Об учетной политике» от 29.12.18 г. № 87.

В соответствии с заключенными соглашениями Управлением финансов разработано 15 проектов решений о бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы сельских поселений муниципального образования «Игринский район».

**2. Основные результаты деятельности Управления финансов за 2018 год**

**2.1 Исполнение бюджета муниципального образования «Игринский район»**

**и консолидированного бюджета Игринского района за 2018 год**

В целях сбалансированности доходной и расходной частей бюджета за 2018 год было подготовлено и представлено в Совет депутатов муниципального образования «Игринский район» 7 проектов решений о внесении изменений и дополнений в решение о бюджете, подготовлено 53 приказа о внесении изменений в сводную бюджетную роспись.

В результате внесенных изменений и дополнений, основные параметры бюджета муниципального образования «Игринский район» за 2018 год составили:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2017 год** | | **2018 год** | |
|  | план | факт | план | факт |
| Объем доходов бюджета | 1079006,2 | 1063808,7 | 1308495,7 | 1303147,6 |
| Объем расходов бюджета | 1080865,9 | 1058130,6 | 1317860,2 | 1288710,8 |
| Дефицит (профицит ) бюджета | -1859,7 | +5678,1 | -9364,5 | +14436,8 |

Консолидированный бюджет:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2017 год** | | **2018 год** | |
|  | план | факт | план | факт |
| Объем доходов бюджета | 1090907,3 | 1076504,6 | 1326892,5 | 1326828,5 |
| Объем расходов бюджета | 1093327,1 | 1070158,7 | 1337242 | 1307738,2 |
| Дефицит (профицит) бюджета | -2419,8 | +6345,9 | -10349,5 | +19090,3 |

Профицит бюджета муниципального образования «Игринский район» и консолидированного бюджета сформировался в связи с остатками средств на лицевых счетах на начало года.

**2.1.1 Доходы**

Управлением финансов осуществлялся ежедневный учет поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования «Игринский район» и бюджетов поселений.

Осуществлялось взаимодействие с налоговыми органами, Управлением Федерального казначейства по Удмуртской Республике в целях обеспечения поступлений доходов в бюджет и взысканию задолженности. В муниципальные образования – сельские поселения ежеквартально предоставлялись сведения о суммах поступлений доходов в сравнении с планом текущего года, с поступлениями предыдущего года за отчетный период, по наличию недоимки по налогу на имущество и земельному налогу в разрезе налогоплательщиков - физических лиц.

Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Игринский район» и консолидированного бюджета за 2018 год:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2017 год | | 2018 год | |
| план | факт | план | факт |
| Консолидированный бюджет | | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 324867,5 | 328703,8 | 359442 | 371422,1 |
| Безвозмездные поступления, в том числе: | 766039,8 | 747800,8 | 967450,5 | 955406,4 |
| Дотации | 120610,5 | 120610,5 | 174631,9 | 174631,9 |
| Субсидии | 113268,1 | 108990,2 | 208391,2 | 206672,3 |
| Субвенции | 488020 | 478003,4 | 575649,4 | 565814,1 |
| Межбюджетные трансферты | 37654,3 | 37654,3 | 3358,6 | 3358,6 |
| Прочие безвозмездные поступления | 6486,9 | 6487,3 | 5419,3 | 6204,5 |
| Возврат остатков целевых средств, прошлых лет |  | -3944,9 |  | -1275,1 |
| **Всего доходов** | **1090907,3** | **1076504,6** | **1326892,5** | **1326828,5** |
| Бюджет муниципального образования «Игринский район» | | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 306167 | 309208,7 | 338489 | 345206,7 |
| Безвозмездные поступления, в том числе: | 772839,2 | 754600,1 | 970006,7 | 957941,4 |
| Дотации | 120610,5 | 120610,5 | 174631,9 | 174631,9 |
| Субсидии | 113268,1 | 108990,2 | 201969,1 | 200250,2 |
| Субвенции | 488020 | 478003,4 | 575649,4 | 565814,1 |
| Межбюджетные трансферты | 44790,5 | 44790,5 | 12711,6 | 12711,6 |
| Прочие безвозмездные поступления | 6150 | 6150,3 | 5044,6 | 5804,8 |
| Возврат остатков целевых средств, прошлых лет |  | -3944,9 |  | -1275,1 |
| **Всего доходов** | **1079006,2** | **1063808,8** | **1308495,7** | **1303147,6** |

Итогом исполнения консолидированного бюджета Игринского района по доходам за 2018 год стал рост объёма поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета относительно аналогичного периода 2017 года на 42718,3 тыс. рублей. Их объем составил 371422,1 тыс. рублей. При этом план поступлений по доходам выполнен на 103,3%.

Объём безвозмездных поступлений из бюджета Удмуртской Республики составил 955406,4 тыс. рублей, что на 207605,6 тыс. руб. больше, чем за прошлый год. План по безвозмездным поступлениям исполнен на 98,8%.

В целом доходы консолидированного бюджета района за 2018 год с учётом безвозмездных поступлений составили 1326828,5 тыс. рублей, что выше в сравнении с прошлым годом на 250323,9 тыс.руб или на 23,3%.

**2.1.2 Расходы**

Общий объем расходов консолидированного бюджета района за 2018 год составил 1307738,2 тыс. рублей, что составляет 97,8% от утвержденных бюджетных назначений. Основную часть расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Игринский район» составили расходы социальной направленности (расходы на образование, культуру, социальную политику и физическую культуру и спорт). В сравнении с аналогичным периодом 2017 года данные расходы выросли на 288310,6 тыс. рублей, в связи с повышением расходов на заработную плату педагогическим работникам дополнительного образования и работникам культуры в соответствии с «Дорожными картами» по отраслям, повышением МРОТ с 01.07.2017 г. с 7800 руб. до 11163 руб. (с учетом уральского коэффициента) и индексацией расходов на оплату коммунальных услуг и льгот по коммунальным услугам на 4 %, осуществлением капитальных вложений (приобретение 2 детских садов - 145150,4 тыс.руб).

Как и в 2017 году, финансирование расходов МО «Игринский район» осуществляется в «программном» формате с классификацией расходов по муниципальным программам, подпрограммам и непрограммным направлениям. Расходы бюджетов сельских поселений планируются и осуществляются в «непрограммном» формате, в структуре статей расходов.

Исполнение бюджета района за 2018 год в разрезе муниципальных программ:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Факт за 2017 год | % | Факт за 2018 год | % |
| 01 | Развитие системы образования муниципального образования «Игринский район» | 672430 | 63,5 | 933798 | 72,5 |
| 02 | Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения | 10057 | 1 | 11155,9 | 0,9 |
| 03 | Развитие культуры Игринского района | 141690 | 13,3 | 167362,8 | 13 |
| 04 | Социальная поддержка населения Игринского района | 28326 | 2,7 | 27013,4 | 2,1 |
| 05 | Создание условий для устойчивого экономического развития МО "Игринский район" | 7700 | 0,7 | 7062,9 | 0,5 |
| 06 | Безопасность Игринского района | 1643 | 0,2 | 2148 | 0,2 |
| 07 | Муниципальное хозяйство | 102156 | 9,7 | 36183,4 | 2,8 |
| 08 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Игринский район» | 269 |  | 466,7 |  |
| 09 | Муниципальное управление | 73069 | 6,9 | 73915,7 | 5,7 |
| 10 | Противодействие незаконному обороту наркотиков в МО «Игринский район» | 50 |  | 50 |  |
| 11 | Устойчивое развитие сельских территорий «Игринского района» | 0 |  | 339,4 |  |
| 99 | Непрограммные направления деятельности | 20740,6 | 2 | 29214,6 | 2,3 |
|  | **Итого расходов** | **1058130,6** | **100** | **1288710,8** | **100** |
|  | Удельный вес расходов, формируемых программно-целевым методом | 1037390 | 98 | 1259496,2 | 97,7 |

Доля расходов бюджета района, финансируемых в рамках муниципальных программ за 2018 год составила 97,7% всех расходов или 1259496,2 тыс.руб..

Основная часть расходов приходится на программу «Развитие системы образования» - 933798 тыс. руб. или 72,5% всех расходов. Она включает в себя 5 под-программ, из которых наибольший удельный вес приходится на развитие общего образования 435974,4 тыс. руб. или 46,7% и развитие дошкольного образования 390779,6 тыс. руб. или 41,8%.

На программу «Развитие культуры» приходится 13% всех расходов или 167362,8 тыс. руб. Она включает в себя 4 подпрограммы, из которых наибольший удельный вес приходится на подпрограмму «Организация досуга, предоставление услуг организаций культуры и доступа к музейным фондам» - 47,9% или 80102,7 тыс. руб.

На программу «Муниципальное управление» приходится 73915,7 тыс. руб. 5,7%, в которой предусмотрены расходы на содержание органов местного самоуправления, архивного отдела и службы ЗАГС.

2,1% расходов приходится на программу «Социальная поддержка населения», которая состоит из 4 подпрограмм. Наибольший удельный вес по подпрограмме «Социальная поддержка семьи и детей» - 84,4% или 22797,9 тыс. руб.

2,8% расходов приходится на программу «Муниципальное хозяйство». Наибольший удельный вес по подпрограмме «Развитие транспортной системы» 26083,5 тыс. руб. или 72,1%.

На остальные программы «Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни», «Создание условий для устойчивого экономического роста» и «Безопасность Игринского района», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности», «Противодействие незаконному обороту наркотиков», «Устойчивое развитие сельских территорий Игринского района» приходится 1,6% всех программных расходов или 21222,9 тыс. руб.

2,3% расходов или 29214,6 тыс. руб. отнесено на финансовое обеспечение не-программных направлений деятельности.

**2.1.3 Управление муниципальным долгом**

Решением Совета депутатов муниципального образования «Игринский район» от 19 декабря 2017 года № 11-1 «О бюджете муниципального образования «Игринский район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» верхний предел муниципального долга муниципального образования «Игринский район» на конец 2018 года был утвержден в сумме 50504,1 тыс. рублей, объем муниципального долга на 1 января 2019 года составил 49 970,7 тыс. рублей, что соответствует требованиям ст.107 Бюджетного кодекса Российской Федерации. В течение отчетного периода произведена реструктуризация бюджетного кредита с предоставлением отсрочки погашения консолидированной задолженности в сумме 40 089,5 тыс. рублей. Ежемесячно осуществлялся учет и вносились изменения в муниципальную долговую книгу, своевременно были профинансированы расходы на обслуживание муниципального долга в сумме 50,4 тыс. рублей.

Просроченная задолженность по муниципальному долгу и расходам на его обслуживание по состоянию на 01.01.2019 года отсутствует. Проведена инвентаризация муниципального долга.

**2.1.4. Бюджетная (бухгалтерская) отчетность**

Активно использовалась автоматизированная система бухгалтерской и бюджетной отчетности на базе программного комплекса «СВОД-СМАРТ». В данной системе работают все бюджетополучатели района, включая сельские поселения. Результатом работы стала своевременная и качественная подготовка отчетности в Министерство финансов Удмуртской Республики.

По состоянию на 1 января 2019 года Управлением финансов принято и проверено 2498 форм отчетов, из которых в последующем сформировано 582 формы сводных отчетов, представленных в Министерство финансов Удмуртской Республики.

**2.1.5. Учет исполнения бюджета**

Ежедневно с использованием средств защиты информации осуществлялся электронный обмен документами с Управлением Федерального казначейства по Удмуртской Республике.

Зачисление доходов и безвозмездных поступлений ежедневно производилось на основании ведомости по движению свободного остатка средств бюджета, предоставляемой УФК по УР. Обработка ведомостей велась ежедневно в программном комплексе «Смарт-Бюджет». В них учитывались кассовые поступления, финансирование и кассовые выплаты с единого счета бюджета.

Управлением финансов осуществлялся ежедневный учет остатков денежных средств на счетах бюджета муниципального образования «Игринский район» и бюджетов сельских поселений. Ежедневно проводились прием и обработка банковских выписок.

Ежеквартально Управлением финансов проводилась оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета, результаты которого размещались на сайте муниципального образования «Игринский район».

В ходе исполнения бюджета за 2018 год своевременно составлялась и представлялась отчетность, информационные и аналитические материалы в Министерство финансов Удмуртской Республики. Так, ежемесячно составляются такие отчеты как форма 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета», форма 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета», форма район 1 «Информация по задолженности по выплате заработной платы», форма АS07 «Отчет по фонду оплаты труда», «Показатели исполнения бюджета», форма 426 «Составление отчета по отдельным показателям» и другие. Составлялась и представлялась отчетность, информационные и аналитические материалы и по запросам иных государственных органов Удмуртской Республики, контролирующих органов (прокуратура Игринского района, органы полиции и следственного комитета и т.п.), а также главным распорядителям средств бюджета района.

Активно использовалась автоматизированная система бухгалтерской и бюджетной отчетности на базе программного комплекса «СВОД-СМАРТ». В данной системе работают все бюджетополучатели района, включая сельские поселения. Результатом работы стала своевременная и качественная подготовка отчетности в Министерство финансов Удмуртской Республики.

В течение 2018 года в целях повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса на сайте Игринского района в разделе «Бюджет района» размещались материалы и документы, связанные с бюджетным процессом (бюджет, сводная бюджетная роспись, отчетность, «Бюджет для граждан», муниципальная долговая книга и др.).

**2.1.6. Целевые средства**

Управлением финансов Администрации Игринского района осуществлялся контроль за своевременным использованием межбюджетных трансфертов главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Игринский район» и бюджетов сельских поселений, оказывалась методологическая помощь по возникающим вопросам. В Министерство финансов Удмуртской Республики ежемесячно представлялись отчеты об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджета Удмуртской Республики.

Информация о поступлении межбюджетных трансфертов в 2018 году:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование бюджета | Поступило | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | Федеральный бюджет | 102 291,6 | 26,4 |
| 2 | Республиканский бюджет | 673 553,4 | 10 763,6 |
|  | Итого | 775 845,0 | 10 790,0 |

**2.1.7. Мониторинг кредиторской (в том числе просроченной) задолженности бюджета муниципального образования «Игринский район» и бюджетов сельских поселений**

Управлением финансов Администрации муниципального образования «Игринский район» ежемесячно представлялся в Министерство финансов Удмуртской Республики отчет о состоянии кредиторской задолженности главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Игринский район», муниципальных образований поселений «Игринский район» и муниципальных учреждений Игринского района.

Главными распорядителями бюджетных средств муниципального образования «Игринский район» ежемесячно формировались и представлялись в Управление финансов Информационные таблицы к отчетам по кредиторской задолженности с указанием причин образования просроченной задолженности и мер, принимаемых для ее погашения.

Первоочередными расходами бюджета муниципального образования «Игринский район» являлись выплата заработной платы работникам бюджетной сферы, возмещение расходов по оплате коммунальных услуг работникам учреждений, проживающих в сельской местности, оплата коммунальных услуг, расходов на питание в детских дошкольных учреждениях.

Анализ по кредиторской задолженности за 2018 год:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | 01.01.2018 г. | 01.01.2019 г. | Отклонение |
| *Казенные учреждения* | | | | |
| 1 | Заработная плата | 44,8 | 0 | - 44,8 |
| 2 | Начисление на оплату труда | 786,5 | 12,1 | - 774,4 |
| 3 | услуги связи | 26,9 | 0,4 | - 26,5 |
| 4 | коммунальные услуги | 134,5 | 73,3 | - 61,2 |
| 5 | услуги по содержанию имущества | 1 186,4 | 265 | - 921,4 |
| 6 | прочие работы, услуги | 2 737,8 | 1 834,4 | - 903,4 |
| 7 | Социальное обеспечение | 18,3 | 3,4 | - 14,9 |
| 8 | Прочие расходы | 5 193,1 | 3 350,4 | - 1 842,7 |
| 9 | Увеличение стоимости ОС | 10 369,9 | 0 | - 10 369,9 |
| 10 | Увеличение стоимости МЗ | 15,4 | 29 | + 13,6 |
|  | Итого по казенным | 20 513,6 | 5 568 | -14 945,6 |
| Бюджетные учреждения | | | | |
| 1 | Заработная плата | 1,5 | 14,6 | + 13,1 |
| 2 | Начисление на оплату труда | 9 520,2 | 8 067,9 | - 1 452,3 |
| 3 | услуги связи | 39,6 | 0,6 | - 39 |
| 4 | коммунальные услуги | 4 857,8 | 750,2 | - 4 107,6 |
| 5 | услуги по содержанию имущества | 3,2 | 184,9 | + 181,7 |
| 6 | прочие работы, услуги | 320,7 | 101,5 | - 219,2 |
| 7 | Прочие расходы | 0 | 16,9 | + 16,9 |
| 8 | Увеличение стоимости ОС | 504,4 | 42 | - 462,4 |
| 9 | Увеличение стоимости МЗ | 1 709,9 | 1 236,1 | - 473,8 |
|  | Итого по бюджетным | 16 957,3 | 10 414,7 | - 6 542,6 |

Результатом проводимой работы является отсутствие просроченной кредиторской задолженность по оплате коммунальных услуг, выплате заработной платы работникам органов местного самоуправления Игринского района, муниципальных казенных, бюджетных учреждений.

**2.2 Составление проекта бюджета района на 2019 год**

**и плановый период 2020-2021 годов**

В августе 2018 года началась подготовка к составлению проекта бюджета муниципального образования «Игринский район» и бюджетов сельских поселений.

В соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, начиная с 2015 года, бюджет района формируется и исполняется в структуре муниципальных программ муниципального образования «Игринский район».

Проект бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов составлен в структуре 15 муниципальных программ.

Формирование главного финансового документа района осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики, положений Федерального закона № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», прогнозов социально-экономического развития.

Главными приоритетами при формировании бюджета являлись – обеспечение его сбалансированности в условиях ограниченности доходной базы, а также безусловное исполнение социально значимых расходов, таких как заработная плата с начислениями, льготы специалистам и оплата коммунальных услуг.

Проект решения «О бюджете муниципального образования «Игринский район» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» был рассмотрен на заседаниях всех постоянных комиссий и президиума Совета депутатов, а также обсуждался на публичных слушаниях.

В результате, основные параметры бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов составили:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Первоначальный бюджет 2018 г | 2019 год  прогноз | 2020 год прогноз | 2021 год прогноз |
| Общий объем доходов | 933142,3 | 974703,4 | 989044 | 1006795,3 |
| Общий объем расходов | 958359,8 | 998586,9 | 1012304,2 | 1025860 |
| Верхний предел муниципального долга | 50504,1 | 43137,4 | 42604,1 | 42070,8 |
| Предельный объем муниципального долга | 158307 | 174444 | 181211 | 190038 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -25217,5 | -23883,5 | -23260,2 | -19064,7 |

Прогноз доходов бюджета МО «Игринский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 г.г. определён исходя из действующего налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, Удмуртской Республики и муниципальных правовых актов органов местного самоуправления.

С учетом вышеуказанного, налоговые и неналоговые доходы бюджета 2019 года составят 348 887 тыс. руб., на плановый период 2020 и 2021 г.г. 362 422 тыс.руб. и 380 076 тыс.руб. соответственно.

Структура расходной части проекта бюджета муниципального образования «Игринский район» в разрезе муниципальных программ характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Бюджет 2018 г | Прогноз 2019 г | Прогноз 2020 г | Прогноз 2021 г |
| 01 | Развитие системы образования | 666667,9 | 683414,3 | 683414,3 | 683414,3 |
| 02 | Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения | 8239,6 | 9017,1 | 9017,1 | 9017,1 |
| 03 | Развитие культуры | 142408,4 | 159189,3 | 160089,3 | 160089,3 |
| 04 | Социальная поддержка населения | 28900,7 | 29133,1 | 29607,3 | 29621,3 |
| 05 | Создание условий для устойчивого экономического развития | 6919,7 | 7343,1 | 7343,1 | 7343,1 |
| 06 | Безопасность | 2025,4 | 2034,6 | 2034,6 | 2034,6 |
| 07 | Муниципальное хозяйство | 17218 | 20189,3 | 19626,3 | 19626,3 |
| 08 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности | 146,7 | 110 | 110 | 110 |
| 09 | Муниципальное управление | 36671,8 | 39935,2 | 39935,2 | 39935,2 |
| 10 | Противодействие незаконному обороту наркотиков | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 11 | Устойчивое развитие сельских территорий | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 12 | Управление муниципальными финансами | 24790,3 | 25627,7 | 26102,4 | 26560,9 |
| 13 | Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами | 598 | 448,5 | 448,5 | 448,5 |
| 14 | Развитие архивного дела | 2408,2 | 2641,6 | 2641,6 | 2641,6 |
| 15 | Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния | 2744,2 | 2856 | 2287,4 | 2370,7 |
| 99 | Непрограммные направления деятельности | 18070,9 | 16097,1 | 29097,1 | 42097,1 |
| Итого расходов | | 958359,8 | 998586,9 | 1012304,2 | 1025860 |
| Удельный вес расходов, формируемых программно-целевым методом | | 98,1 | 98,4 | 97,1 | 95,9 |

**2.3 Административно-кадровая работа**

Штатная численность Управления финансов составляет 17,5 штатных единиц, из них муниципальных служащих – 13.

В рамках кадровой работы в установленном порядке ведутся трудовые книжки, личные дела и другие документы содержащие персональные данные 13 муниципальных служащих, 2 работников занимающих должности, не отнесенные к муниципальным должностям и 2 работников осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих.

Комиссией по установлению стажа Управления финансов в течении 2018 года проведено 2 заседания, в результате чего у 2 муниципальных служащих, принятых в 2018 году был установлен стаж муниципальной службы. Своевременно подготовлены приказы об установлении надбавки к должностному окладу за выслугу лет на муниципальной службе.

Своевременно рассматривались заявления работников Управления финансов о предоставлении отпусков, выплат в соответствии с Положениями об оплате труда и др. Подготовлено и издано 124 приказа по личному составу, 86 приказов по основной деятельности.

Подготовлены и представлены в установленном порядке формы государственной статистической отчетности и текущей информации о численности и качественном составе работников в соответствующие государственные органы.

Учет рабочего времени ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Составлен график отпусков на 2019 год.

В соответствии с приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 14 декабря 2009 года № 984н «Об утверждении Порядка прохождения диспансеризации государственными гражданскими служащими Российской Федерации и муниципальными служащими, перечня заболеваний, препятствующих поступлению на государственную гражданскую службу Российской Федерации и муниципальную службу или ее прохождению, а также формы заключения медицинского учреждения», прошли диспансеризацию 11 муниципальных служащих Управления финансов.

Управлением финансов проводился прием сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера за 2017 год. Сведения были своевременно предоставлены всеми муниципальными служащими Управления финансов. Всего было принято и обработано 39 справок.

Была проведена проверка достоверности и полноты представленных сведений 4 муниципальных служащих и членов их семей, в результате которой было установлено, что представленные сведения являются достоверными и полными.

Управлением финансов ведется работа со служебной корреспонденцией. Ведется прием, учет, регистрация входящей и исходящей корреспонденции, доведение входящей корреспонденции до руководства, структурных подразделений, проверка правильности оформления исходящей корреспонденции и отправка ее по адресатам. Всего за 2018 год было зарегистрировано входящей и исходящей корреспонденции 2145 единиц.

В соответствии с Федеральным законом «Об архивном деле в Российской Федерации» от 22.10.2004 года №125-ФЗ Управление финансов отобраны на постоянное и временное (50 лет) хранение и утверждены Экспертно-проверочной методической комиссией по делам архивов при Правительстве Удмуртской Республики за 2015-2016 годы описи на 72 единицы хранения.

Отобраны к уничтожению как не имеющие научно-исторической ценности и утратившие практическое значение, документы Управления финансов за период с 1995-2012 годы в количестве 400 единиц хранения.