**Отчет**

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

**за 2019 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 2019 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 2019 год**

За 2019 год в консолидированный бюджет Карталинского муниципального района поступило доходов в сумме 1562906685,04 рублей, что составляет 100,7 % от годовых бюджетных назначений.

Поступление налоговых и неналоговых доходов составило 564864215,12 рублей или 103,2 % от годовых бюджетных назначений. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов составляет 36,1 %.

Большая часть налоговых и неналоговых доходов обеспечена поступлениями налога на доходы физических лиц 397063003,26 рублей, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 32822636,87 рублей, акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации 27870233,70 рублей, земельного налога 21482237,68 рублей, общая доля которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 84,8 %.

В бюджет Карталинского муниципального района получено доходов в сумме 1547249168,88 рублей, что составляет 99,7% от годовых бюджетных назначений. Налоговых и неналоговых поступило в 2019 году 465104047,55 рублей, процент исполнения составил 101,9 %.

Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах занимают: налог на доходы физических лиц 354629610,76 рублей, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 31831148,95 рублей, акцизы 19773728,20 рублей, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 14858276,06 рублей. Общая доля которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 90,5 %.

РАСХОДЫ

Уточненный план по расходам в соответствии со сводной бюджетной росписью Карталинского муниципального района на 2019 год составил 1583899,7 тыс. рублей, кассовое исполнение 1550420,6 тыс. рублей или 97,9 процента от годовых назначений. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на 6,4 процентов (за 2018 год –1457172,6 тыс. рублей).

В структуре расходов 76,5 процента бюджетных расходов составляют социально-ориентированные расходы.

Наименьшее исполнение плана по разделу:

13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 16,7 процентов от плановых показателей, финансирование производилось по фактически начисленным процентам;

05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 92,8 процента от плановых показателей, не освоено 6888,9 тыс. рублей, финансирование производилось по фактической потребности.

Главными распорядителями бюджетных средств района годовые бюджетные назначения исполнены от 81,2 процентов – Контрольно-счетная палата КМР 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 616416,7 тыс. рублей или 39,8 процента от общих расходов бюджета.

Кредиторской задолженности по заработной плате нет.

Норматив формирования расходов местного бюджета на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления и муниципальных служащих на 2019 год составляет 50650,8 тыс. рублей, исполнение 45406,1 тыс. рублей без учета средств по переданным от поселений полномочиям.

Штатная численность муниципальных служащих на местном бюджете на конец года 84 шт. единиц, численность выборных должностных лиц 2 шт. единицы.

На оплату за коммунальные услуги направлено 73637,6 тыс. рублей или 4,8 процента от всех расходов.

В соответствии с муниципальными программами осуществляется 91,7 процентов всех расходов бюджета Карталинского муниципального района или на сумму 1422461,7 тыс. рублей.

В Карталинском муниципальном районе в 2019 году планировалась реализация 44 муниципальных программ, фактически мероприятия осуществлялись в 43 муниципальных программах из них в 8 муниципальных программах исполнителями являются несколько главных распорядителей бюджетных средств.

В рамках муниципальных программ осуществлены расходы в сфере здравоохранения, образования, культуры, спорта, 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 180290,4 тыс. рублей или 11,6 % 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.

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.

Правовым основанием деятельности учреждений Карталинского муниципального района являются – Уставы, Положения.

Остатки средств на счетах местных бюджетов Карталинского муниципального района по состоянию на 01.01.2020 года составляют 33236,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 33236,9 тыс. рублей, из них 2592,3 тыс. рублей акцизы на нефтепродукты.

Количество муниципальных учреждений на конец года составляет – 62 ед., в том числе 45 ед. - казенные учреждения, 9 ед. - органы власти, 8 ед. - бюджетные учреждения.

Нормативно правовые акты, разработка которых необходима для реализации основных стратегических задач в 2019 году

Решения Собрания депутатов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Информация о выполнении |
| О бюджете Карталинского муниципального района  на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Решение Собрания депутатов Карталинского муниципального района «О бюджете Карталинского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» от 19.12.2019г № 731 |
| 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 20.12.2018 года № 576 «О бюджете Карталинского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»:  28.02.2019г № 615  30.04.2019г № 650  27.06.2019г № 667  29.08.2019г № 682  31.10.2019г № 707  19.12.2019г № 730 |
| Об исполнении бюджета Карталинского  муниципального района за 2018 год | Решение Собрания депутатов Карталинского  муниципального района от 30.04.2019г № 649 «Об исполнении бюджета Карталинского  муниципального района за 2018 год» |

Постановления администрации Карталинского муниципального района

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Информация о выполнении |
| О внесении изменений в Постановление администрации КМР от 29.12.2018г № 1389 муниципальную программу «Управление муниципальными финансами в Карталинском муниципальном районе на 2019-2021 годы» | Постановление администрации КМР «О внесении изменений в постановление администрации Карталинского муниципального района от 29.12.2018 года №1389»  от 18.03.2019г № 230  от 05.07.2019г № 661  от 21.11.2019г № 1167  от 31.12.2019г.№ 1433 |
| О нормативах формирования расходов местных бюджетов на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих на 2019 год | Постановление администрации КМР от 27.12.2019г № 1349 «О нормативах расходов на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе,  и муниципальных служащих на 2020 год» |
| О мерах по реализации решения Собрания депутатов  Карталинского муниципального района **«**О мерах по обеспечению исполнения бюджета Карталинского муниципального района» | Постановление администрации КМР от 31.12.2019г № 1412 **«**О мерах по обеспечению исполнения бюджета Карталинского муниципального района» |
| Об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 1 квартал 2019 года | Постановление администрации КМР «Об утверждении отчета об исполнении  бюджета Карталинского муниципального  района за 1 квартал 2019 года» от 14 мая 2019 года № 454 |
| Об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 1 полугодие 2019 года | Постановление администрации Карталинского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 1 полугодие 2019 года» от 26 июля 2019 года № 732 |
| Об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 9 месяцев 2019 года | Постановление администрации Карталинского муниципального района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Карталинского муниципального района за 9 месяцев 2019 года»  от 25 ноября 2019 года №1176 |
| Получатели средств местного бюджета, подведомственных главным распорядителям бюджетных средств | Постановление администрации Карталинского муниципального района «О получателях средств местного бюджета, подведомственных главным распорядителям бюджетных средств» от 30.12.2019 года №1393 |

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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Распоряжение администрации КМР от 04.07.2019г.№ 368-р «Об утверждении Графика подготовки и рассмотрения материалов,  необходимых для составления проекта  решения Собрания депутатов Карталинского  муниципального района о бюджете  Карталинского муниципального района  на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, и создании Межведомственной комиссии» |
| О лимитах бюджетных обязательств | Распоряжение администрации КМР «О лимитах бюджетных обязательств»  от 25.12.2018 года №818-р  от 29.03.2019 года №151-р  от 28.06.2019 года №362-р  от 30.09.2019 года №594-р  от 24.12.2019 года №824-р |

Приказы финансового управления

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Информация о выполнении |
| Методики и порядок планирования бюджетных ассигнований районного бюджета | Приказ Финансового управления КМР от 16.08.2019г № 110/1 «Об утверждении методики и порядок планирования бюджетных ассигнований районного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022годов» |
| О перечне и кодах целевых статей расходов местного бюджета и порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации | Приказ Финансового управления КМР от 31.12.2019г. № 195 «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 29.12.2018г № 227»  от 09.01.2019г № 03/1  от 04.03.2019г № 25/1  от 30.04.2019г № 58  от 08.05.2019г № 59/1  от 19.06.2019г № 82  от 28.06.2019г №84/1  от 17.07.2019г № 98/1  от 26.09.2019г № 129/1  от 16.10.2019г № 139/1 |