***Отчет о деятельности финансового управления администрации***

***городского округа Семеновский за 2018 год***

Финансовое управление администрации городского округа Семеновский Нижегородской области входит в структуру администрации городского округа Семеновский и является функциональным органом администрации городского округа Семеновский, обеспечивающим проведение единой финансовой и бюджетной политики, осуществляющим функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере на территории городского округа и контролю в сфере закупок.

Финансовое управление осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о финансовом управлении администрации городского округа, утвержденное решением Совета депутатов городского округа Семеновский Нижегородской области с 20 декабря 2011 года № 109 ( с учетом изменений от 05 декабря 2017 года № 67).

Приоритетными направлениями деятельности финансового управления в 2018 году в рамках реализации эффективной бюджетной политики на территории городского округа являлись:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа;

- сохранение и развитие налогового потенциала;

- повышение эффективности бюджетных расходов, выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов;

- усиление роли финансового контроля в управлении бюджетным процессом, в том числе внутреннего финансового контроля в целях оценки эффективности направления и использования бюджетных средств;

- обеспечение качественного в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса, формирования и исполнения бюджета, эффективная организация бюджетного учета и составления отчетности;

- повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа Семеновский, повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами городского округа Семеновский осуществлялось в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа Семеновский».

Количество учреждений-бюджетополучателей округа – 75, из них органы власти – 20, бюджетные учреждения – 49, казенные учреждения – 6.

***Наиболее значимые результаты деятельности финансового управления:***

Проведена необходимая работа по формированию годовой бюджетной отчетности за 2017 год об исполнении бюджета городского округа с учетом всех изменений бюджетного законодательства и требований Министерства финансов Нижегородской области.

Своевременно и качественно подготовлен и предоставлен в Министерство финансов Нижегородской области отчет об исполнении бюджета городского округа за 2017 год.

Годовая бюджетная отчетность предоставлена в полном объеме форм, в отчетности соблюдены все контрольные соотношения, сдана в один день, и без замечаний и исправлений.

После рассмотрения на заседаниях постоянных комиссий депутатского корпуса годовой отчет об исполнении бюджета за 2017 год утвержден Советом депутатов (решение Совета депутатов городского округа от 29 марта 2018 года № 12).

Проведены публичные слушания по проектам решений Совета депутатов городского округа «Об исполнении бюджета городского округа Семеновский за 2017 год» и «О бюджете городского округа на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Сформированы и размещены на официальном сайте администрации городского округа и сайте финансового управления информационные сборники «Бюджет для граждан по отчету за 2017 год и проекту бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», в которых в доступной для граждан форме представлены основные характеристики и положения бюджета округа и отчета об исполнении бюджета.

За 2018 год подготовлено 5 уточнений решения Совета депутатов городского округа «О бюджете городского округа Семеновский на 2018 и на плановый период 2019 и 2020 годов», которые были связаны в первую очередь, с увеличением объема безвозмездных поступлений из областного и федерального бюджетов на поддержку сельхозтоваропроизводителей округа, финансированием программы формирование современной городской среды на территории городского округа Семеновский, направлением средств бюджета городского округа на дополнительные расходы в сфере образования, культуры, жилищно-коммунального хозяйства, ремонта муниципальных дорог и другие расходы.

С учетом всех уточнений доходы бюджета округа за 2018 год увеличены на 317,7 млн.рублей, расходы – на 368,9 млн.рублей или на 132 % к первоначально принятому бюджету.

В целях повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса разработан и введен в действие интернет-ресурс «Бюджет для граждан», на котором в доступном для граждан формате регулярно размещается и обновляется в оперативном режиме информация по формированию и исполнению бюджета округа, размещается информация по изменению бюджетного законодательства о закупках.

Проведена необходимая работа по формированию бюджета округа на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов, на основе 18 муниципальных программ.

В рамках решения основных задач, финансовое управление осуществляло свою деятельность по следующим направлениям:

***Реализация эффективной бюджетной политики.***

Бюджет муниципального образования является главным инструментом проведения социальной, финансовой и инвестиционной политики. Именно поэтому вопросы его формирования и исполнения остаются в числе наиболее важных.

В целях обеспечения качественного и в полном объеме исполнения бюджета округа принято постановление администрации городского округа Семеновский от 23.04.2018 № 844 «О мерах по реализации решения Совета депутатов городского округа Семеновский Нижегородской области от 05.12.2017 № 60 «О бюджете городского округа Семеновский на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»".

В рамках реализации эффективной бюджетной политики приоритетными направлениями деятельности являлось обеспечение его сбалансированности, поступление доходов в запланированных объемах, повышение эффективности расходования бюджетных средств.

В целях принятия мер по обеспечению сбалансированности бюджета городского округа разработан новый План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию муниципального долга городского округа Семеновский на 2017-2019 годы (постановление администрации городского округа Семеновский от 16.05.2017 № 1139).

В течении 2018 года ежеквартально формировались и своевременно предоставлялись в Министерство финансов Нижегородской области отчеты:

- об исполнении бюджета городского округа Семеновский;

- о ходе выполнения плана мероприятий и совершенствованию долговой политики;

- оценке эффективности предоставления налоговых льгот;

- структуре муниципального долга;

- об исполнении на территории городского округа Указов Президента РФ от 7 мая 2012 года;

- о расходовании средств местного бюджета на финансирование программы «Формирование современной городской среды на территории городского округа Семеновский на 2018-2022 годы»;

- о использовании межбюджетных трансфертов ;

- отчет о соблюдении администрацией округа утвержденных нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований на 2018 год (постановление Правительства области от 27.12.2017 года № 958), и множество другой отчетности по запросам отраслевых министерств.

Сформирован и представлен в Министерство финансов Нижегородской области реестр расходных обязательств городского округа, а также оценка стоимости полномочий для исполнения расходных обязательств на 2018-2021 годы.

В течении 2018 года финансовым управлением подготовлено 32 ответа на представления Семеновской городской прокуратуры в области соблюдения бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок.

В целях повышения открытости бюджетных данных бюджетов муниципальных образований Министерством финансов Нижегородской области проведен мониторинг открытости бюджетных данных за 2017 год в соответствии с утвержденной методикой. Составление рейтинга проводилось по 6 разделам, включающим 21 показатель. По результатам рейтинга городской округ Семеновский отмечен в числе лидеров по реализации проектов инициативного бюджетирования.

По результатам оценки платежеспособности и качества управления финансами муниципальных районов и городских округов Нижегородской области за 2017 год, проводимой Министерством финансов Нижегородской области по 30 индикаторам – городской округ Семеновский в рейтинге занимает 7 место, а по итогам 9 месяцев - 2 место.

В 2018 году городской округ получил денежный грант за достижение наилучших значений показателей эффективности деятельности ОМС городских округов в размере 1,1 млн.рублей.

В апреле месяце 2018 года финансовым управлением подготовлен и направлен для участия во Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» пакет документов в соответствии с условиями конкурса.

Система оценки включала более 60 показателей, характеризующих политику муниципалитетов в области бюджетных доходов и расходов, эффективности управления, качества долговой политики, соблюдения требований бюджетного законодательства, степени открытости деятельности финансовых органов и ряд других направлений.

Наши дипломы за участие и победу в различных конкурсах – это, безусловно, еще одна высокая оценка работы нашего коллектива. Финансисты постоянно принимают участие в конкурсах и достигают высоких результатов.

По поручению Губернатора Г.С.Никитина министерством финансов Нижегородской области разработана «Дорожная карта» по внедрению в Нижегородской области «модельных бюджетов» муниципальных образований при формировании межбюджетных отношений.

Формирование «модельных бюджетов» позволило отсечь неэффективные расходы местных бюджетов и сосредоточить средства бюджетов муниципальных образований на первоочередные и наиболее приоритетные направления.

В целях организации эффективной работы по внедрению «модельных бюджетов» министерство финансов региона сформировало рабочую группу, состав которой утвержден распоряжением Губернатора Нижегородской области. В состав рабочей группы включены специалисты финансового управления.

По итогам работы 2017 года финансовым управлением проведен мониторинг оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета городского округа.

По результатам мониторинга и в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» было направлено 100 тыс.рублей на предоставление стимулирующих выплат четырем главным администраторам доходов, достигшим наилучших результатов (управление образования, администрация городского округа, отдел по спорту и молодежной политике, управление сельского хозяйства и природопользования администрации городского округа Семеновский Нижегородской области). Отчет о результатах проведения мониторинга размещен на сайте финансового управления **fin – semenov. ru.**

В январе 2018 года в журнале «Бюджет» опубликовано интервью главы местного самоуправления городского округа Носкова Н.Ф. – «Столица Золотой Хохломы: секреты успеха».

***Исполнение бюджета и обеспечение приоритетов***

***расходования средств бюджета округа***

Процесс исполнения бюджета городского округа организован в полном соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ на основе сводной бюджетной росписи бюджета городского округа и кассового плана.

2017 год завершен для нашего округа удачно, стабильно выполнялись основные бюджетообразующие показатели.

Принятый бюджет уточнялся 5 раз - самое главное всегда в сторону увеличения. Расходная часть бюджета округа увеличена против первоначально принятого бюджета на 368,9 млн. рублей. Это средства, полученные округом дополнительно из федерального и областного бюджета, остатки нецелевых средств на счете 01.01.2018 года, которые направлены дополнительно в 2018 году на расходы. Дополнительно получено собственных доходов к первоначально принятому бюджету – 167,4 млн.рублей (за 2017 год – 185,0 млн.рублей).

Исполнение бюджета городского округа Семеновский по доходам за 2018 год составило 98 % к уточненному годовому плану. Получены доходы в объеме 1 425,0 млн.рублей.

В структуре доходов бюджета за 2018 год собственные доходы составляют 47,7 % (налоговые доходы – 40,2 %, неналоговые доходы – 7,5 %); безвозмездные поступления – 52,3 %.

Собственные доходы бюджета округа (налоговые + неналоговые) при уточненном плане 629,4 млн.рублей фактически получены в сумме 679,4 млн.рублей. Основными источниками поступления **собственных доходов** по-прежнему остается - «Налог на доходы физических лиц». Поступление данного налога составляет 68 % от поступления собственных доходов. При уточненном плане 441,5 млн.рублей, за 2018 год поступило НДФЛ - 462,8 млн.рублей или 104,8%. «Единый сельскохозяйственный налог» - выполнение плановых назначений 125,4 %. Дополнительно получено 313,0 тыс. рублей за счет поступлением налога от СПК «Радуга» - 90 тыс. рублей (сумма прибыли за 2017 год – 1,8 млн. рублей, за 2018 год – 1,3 млн. рублей), в предыдущие годы предприятие работало с убытком. С прибылью за 2018 год сработал СПК «Огибновский» - сумма налога составила 23 тыс. рублей (получена прибыль-703 тыс. рублей).

- «Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов» – выполнение плана на 126,4% . Дополнительно получено 2,0 млн.рублей, в основном за счет поступления недоимки прошлых лет.

- «Земельный налог» - выполнение плана 109,8% (дополнительно получено 4,0 млн. рублей). Плановые назначения перевыполнены по поступлению земельного налога с физических лиц (на 2,7 млн.рублей), в связи с поступлением задолженности прошлых лет.

- «Государственная пошлина» – выполнение плана на 105,9%. Получено дополнительно 423,8 тыс.рублей, в основном от госпошлины при обращении через многофункциональные центры (256 тыс. рублей), а также от госпошлины по делам рассматриваемых в судах общей юрисдикции в сумме 297 тыс. рублей.

***Неналоговые доходы*** получены в сумме 105,8 млн.рублей, дополнительно к уточненному годовому плану получено 22,9 млн.рублей.

Арендная плата за землю и нежилые помещения поступила в сумме –

26,0 млн.рублей, что составляет 107,9 % к плану.

Доходы от продажи земли и муниципального имущества поступили в сумме 22,5 млн.рублей, что в 1,4 раза превышает плановые назначения.

Штрафы поступили за 2018 год в сумме 5,3 млн.рублей.

***Безвозмездные трансферты*** от вышестоящих бюджетов перечислены округу в объеме 746,7 млн.рублей или 90,6 % годовых назначений.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и на обеспечение сбалансированности бюджета получены в сумме 92,8 млн.рублей (100 % к плану), субсидии на софинансирование расходных обязательств в объеме 82,9 млн.рублей (51,6 %), субвенции на реализацию передаваемых государственных полномочий в сумме 528,3 млн.рублей (99,9%).

***Расходы бюджета*** городского округа за 2018 год профинансированы в сумме 1415,6 млн.рублей при уточненном годовом плане 1 514,6 млн.рублей.

Бюджет городского округа за 2018 год исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 9,4 млн.рублей.

Сохраняется социальная направленность бюджета - расходы на образование, культуру, физическую культуру и спорт, социальную политику составляют 67,6 % всех произведенных расходов.

На содержание учреждений образования направлено 744,7 млн.рублей, что составляет 53 % расходов бюджета.

Расходы на культуру произведены в сумме 125,9 млн.рублей, доля этой отрасли в отчетном году – 9 %.

Расходы на учреждения и мероприятия в сфере физической культуры и массового спорта профинансированы в сумме 46,2 млн.рублей, удельный вес данной группы расходов составляет 3 %.

По-прежнему значительные бюджетные средства направляются в экономику округа и жилищно-коммунальное хозяйство. В 2018 году в округе принята программа "Формирование современной городской среды на территории городского округа Семеновский на 2018-2022 годы", на эти цели за счет всех источников финансирования направлено 12,2 млн.рублей, в том числе средства местного бюджета 1,7 млн.рублей.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составляют – 163,1 млн.рублей или 12 % всех расходов бюджета округа.

На благоустройство городского округа направлено 156,5 млн.рублей, из них на ремонт и содержание муниципальных дорог и тротуаров – 95,2 млн.рублей.

Отремонтированы теплотрассы и оборудование в котельных – 6,3 млн.рублей, ремонт сетей водоснабжения – 9,5 млн.рублей.

В отчетном году на территории округа реализовано 10 проектов по поддержке местных инициатив. Общая сумма расходов составляет 31,8 млн.рублей, из них доля софинансирования местного бюджета 12,4 млн.рублей, средства населения – 1,6 млн.рублей, средства спонсоров – 4,1 млн.рублей.

Расходы на «Общегосударственные вопросы» в отчетном году составляют 107,9 млн.рублей или 7,6 % в общем объеме бюджета.

Из общей суммы расходов за 2018 год – расходы на выплату заработной платы с начислениями составляют 766,2 млн.рублей, расходы на капитальные вложения – 57,3 млн.рублей.

Дополнительно полученные доходы позволили в 2018 году направить на увеличение расходов бюджета в сумме 105,1 млн.рублей, в том числе:

- благоустройство и дороги - 47,6 млн.рублей;

- образование и культура - 24,1 млн.рублей;

- инженерная инфраструктура - 27,0 млн.рублей;

- сельское хозяйство - 6,4 млн.рублей.

Городской округ Семеновский по состоянию на 1 января 2019 года не имеет долговых обязательств, не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Все расходные обязательства бюджета округа были выполнены в полном объеме, обеспечено своевременное финансирование получателей бюджетных средств.

Поэтому основная задача по исполнению бюджета выполнена полностью с положительными показателями по всем направлениям бюджетной политики.

При исполнении бюджета городского округа в течении 2018 года соблюдены основные требования Бюджетного Кодекса Российской Федерации в части предельного дефицита бюджета, предельного объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга.

За 2018 год санкционировано на оплату 46 356 платежных поручений, в том числе:

- по казенным учреждениям – 15 577 платежных поручений;

- по бюджетным учреждениям – 30 779 платежных поручений.

Заключено 49 соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) по муниципальным бюджетным учреждениям на общую сумму 848,3 млн.рублей, а также 107 соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии из бюджета городского округа муниципальным бюджетным учреждениям городского округа на иные цели на общую сумму 129,4 млн.рублей.

В 2018 году проведено расходов на сумму 1 415,6 млн.рублей, из них за: счет федеральных средств – 23,6 млн.рублей и областных средств - 627,2 млн.рублей.

За 2018 год принято к исполнению 13 судебных документов и 102 решения МРИ ФНС № 8, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета городского округа Семеновский, а также на средства муниципальных бюджетных учреждений.

В порядке осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю за соблюдением бюджетного законодательства в течении 2018 года, финансовым управлением проведено

9 ревизий и 14 контрольно - аналитических мероприятия по расходованию средств местного бюджета, из них в рамках осуществления контроля в сфере размещения муниципальных заказов проведено 14 проверок. В результате проверок выявлено нарушений законодательства на сумму 509,7 тыс.рублей. Из них: неправомерное расходование бюджетных средств – 172,4 тыс.рублей, нарушение ведения бухгалтерского учета и составления отчетности – 337,3 тыс.рублей. Во все организации, допустившие нарушения, направлены предписания (предоставления) для принятия мер по их устранению.

В рамках Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» отделом закупок финансового управления за прошедший год всего было размещено и проведено 315 торгов на общую сумму 261,03 млн. рублей, из них: 134 аукциона в электронной форме на сумму 185,56 млн. рублей, экономия составила – 8,2 млн. рублей; 87 процедур запросов котировок – 9,8 млн. рублей, экономия – 1,3 млн. рублей; 3 открытых конкурса на сумму 6,2 млн.рублей, экономия составила 1,0 млн.рублей; 4 запросов предложений на сумму 3,9 млн. рублей, экономия составила – 0,1 млн.рублей; 83 процедуры по закупке у единственного поставщика на сумму 55,5 млн.рублей; 3 предварительных отбора. Размер экономии средств бюджета городского округа в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по результатам проведённых торгов за 2018 год составил 9,6 млн. рублей, что на 40 % выше уровня 2017 года.

В 2018 году вступили в силу многочисленные изменения в законодательстве о контрактной системе.

В части усовершенствования закупочной системы были разработаны и внесены изменения в действующие НПА:

- «Об утверждении перечня заказчиков городского округа Семеновский на 2018 год» (постановление администрации городского округа Семеновский от 11.01.2018 № 4).

- «О внесении изменений в постановление администрации городского округа Семеновский от 24.12.2015 № 3354 «Об организации закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Семеновский Нижегородской области»» (постановление администрации городского округа Семеновский от 28.02.2018 № 449).

- О внесении изменений в приложение 2 к постановлению администрации городского округа Семеновский от 24.12.2015 № 3354 «Об организации закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Семеновский Нижегородской области» (постановление администрации городского округа Семеновский от 22.03.2018 № 620).

- «О внесении изменений в постановление администрации городского округа Семеновский от 11.01.2018 № 4 «Об утверждении перечня заказчиков городского округа Семеновский на 2018 год» (постановление администрации городского округа Семеновский от 18.04.2018 № 819).

- «О внесении изменений в приказ финансового управления от 15.05.2017 № 26-а «Об утверждении Порядка взаимодействия финансового управления администрации городского округа Семеновский с субъектами контроля, указанными в п.4 и 7 Правил осуществления контроля, предусмотренного ч.5 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ, утвержденных постановлением Правительства РФ от 12.012.2015 № 1367»» (приказ финансового управления от 24.04.2018 № 17-п).

- «Об утверждении Порядка взаимодейсвия уполномоченного органа и заказчиков городского округа Семеновский и иных заказчиков при планировании и осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Семеновский Нижегородской области (постановление администрации городского округа Семеновский от 01.06.2018 № 1143).

- О внесении изменений в приложение 1 к постановлению администрации городского округа Семеновский от 24.12.2015 № 3354 «Об организации закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Семеновский Нижегородской области» (постановление администрации городского округа Семеновский от 02.10.2018 № 2226).

В 2018 году предварительный контроль закупочной деятельности, также как и в 2017 году, осуществляют финансовые органы в соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ. Речь идет о контроле на этапе формирования планов закупок, которые проверяются специалистами финансового управления на наличие источников оплаты и соответствия идентификационного кода закупки.

Финансовое управление осуществляет контроль за закупками:

- муниципальных заказчиков;

- муниципальных бюджетных учреждений;

- муниципальных унитарных предприятий в части субсидий на осуществление капитальных вложений.

Контроль осуществляется в автоматизированном виде в системе исполнения бюджета округа «АЦК-Финансы».

Контролируемая информация расширена в части проверки на соответствие показателей в условиях проектов показателям плана-графика (аванс, этапы платежей).

В результате осуществления данного вида контроля проверено 3 845 объектов контроля с дальнейшим направлением на размещение в ЕИС.

***Формирование бюджета округа на 2019 год***

***и плановый период 2020-2021 годы***

Составление и утверждение бюджета – сложный и многофункциональный процесс, основанный на правовых нормах. Формирование, рассмотрение и утверждение бюджета округа происходит ежегодно.

Финансовым управлением проведена необходимая работа по формированию бюджета городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов на основе 18 муниципальных программ.

Основные муниципальные программы были разработаны (внесены изменения) и утверждены до принятия бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

В соответствии с утвержденным планом мероприятий по разработке бюджета округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (утвержден постановлением администрации городского округа от 19 июля 2018 года № 1518) разработаны и утверждены:

- Прогноз социально-экономического развития городского округа Семеновский на 2019 год и плановый период до 2021 года (утвержден постановлением администрации городского округа от 2 ноября 2018 года № 2549);

- Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа Семеновский на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (постановление от 27 сентября 2018 года № 2192);

- Порядок планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (приказ финансового управления от 24 сентября 2018 года № 33-п);

- Перечень муниципальных программ городского округа Семеновский (утвержден постановлением администрации городского округа от 14 ноября 2018 года № 2610).

Сформированы сведения по сети, штатам и контингентам социальной инфраструктуры в разрезе типов учреждений.

В соответствии с планом мероприятий по разработке областного бюджета финансовым управлением проведена работа по согласованию с Министерством финансов фонда оплаты труда на функционирование сети учреждений и доходной части бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

В июне месяце финансовым управлением подготовлен и направлен в Министерство финансов на согласование прогноз фонда оплаты труда работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления на 2019 год и плановый период. Протокол согласования контрольных цифр по фонду оплаты труда подписан с Министерством финансов 10 июля 2018 года.

В августе 2018 года Министерством финансов доведен график согласования доходных источников бюджета округа на 2019 год и плановый период. Согласно протокола прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов по расчету Министерства финансов определен в объеме – 627,4 млн.рублей.

Финансовым управлением подготовлен протокол разногласий по каждому доходному источнику. По результатам рассмотрения протокола – согласован прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов 560,9 млн.рублей. **Сумма разногласий – 66,5 млн.рублей** (в т.ч. НДФЛ – 45,6 млн.рублей).

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства, нормами положения о бюджетном процессе в городском округе, проект бюджета округа на 2019 год с пояснительной запиской:

- 15 ноября 2018 года внесен на рассмотрение в Совет депутатов г.о.Семеновский;

- 27 ноября 2018 года проведены публичные слушания по проекту бюджета округа;

- проект бюджета рассмотрен на заседаниях постоянных комиссий Совета депутатов;

- 4 декабря 2018 года на заседании Совета депутатов утвержден бюджет городского округа на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (решение Совета депутатов от 04.12.2018 № 50).

**Параметры прогноза бюджета на 2019 год и**

**на плановый период 2020 и 2021 годов**

**с учетом безвозмездных перечислений**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| Доходы | 1 335,6 | 1 307,0 | 1 313,7 |
| Расходы | 1 335,6 | 1 307,0 | 1 313,7 |
| Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Собственные доходы на 2019 год – 584,9 тыс.рублей, что составляет 114 % плана 2018 года.

Безвозмездные поступления – 750,7 млн.рублей.

Расходы бюджета округа спрогнозированы в сумме 1 335,6 млн.рублей, что составляет 116,6 % к бюджету 2018 года. Программные расходы составляют 1 220,1 млн.рублей или 91,4 %, непрограммные – 8,6 %.

Объем резервного фонда администрации г.о.Семеновский – 2,0 млн.рублей.

Если говорить о функциональной структуре бюджета 2019 года, то доля расходов на отрасли социальной сферы (образование, культура, спорт, социальная политика) составляют 990,2 млн.рублей или 74,1 % всех расходов бюджета.

Повышение заработной платы работников учреждений городского округа с 1 января 2018 года:

Установленный размер заработной платы отдельным категориям работников –«дорожная карта» в рамках реализации Указов Президента РФ от 7 мая 2012г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», средняя зарплата работников бюджетной сферы на 2019 год:

- пед.работникам дошкольных учреждений на 28 930 рублей;

- пед.работникам общеобразовательных организаций 31 115 рублей;

- пед.работникам дополнительного образования детей на 31 115 рублей;

- работникам учреждений культуры на 26 768,33 рублей.

Работникам бюджетной сферы, на которых нераспространяются Указы Президента РФ от 7 мая2 012г. No 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» - повышение на 4,2 % с 1 октября 2019 года. Минимальный размер оплаты труда для низкооплачиваемых категорий работников с 1 мая 2018 г . – 11 163 рубля;

с 1 января 2019 г. – 11 280 рублей.

Из общей суммы расходов на 2019 год – 1 335,6 млн.рублей, это:

- 773,5 млн.рублей – заработная плата с начислениями

- 134,3 млн.рублей - коммунальные расходы

- 36,9 млн.рублей расходы по благоустройству

- 28,5 млн.рублей - поддержка сельского хозяйства

и другие расходы.

В установленные бюджетным законодательством сроки (до начала нового финансового года) сформированы сводная бюджетная роспись и кассовый план.

***Информатизация бюджетного процесса***

Работа финансового управления состоит в том, чтобы жители городского округа получали актуальную информацию о бюджете округа, о деятельности финансового органа.

На официальном сайте администрации городского округа работает специальный раздел «Бюджет городского округа».

Работает собственный сайт финансового управления. На сайте своевременно появляются приказы финансового управления, муниципальные правовые акты, касающиеся финансовых вопросов, отчеты об исполнении бюджета и другие материалы по данной теме. А это помогает более оперативно освещать финансовую жизнь округа.

В течении 2018 года обновлены программно-технические комплексы, сертификаты доступа и средства обработки информации для работы с УФК по Нижегородской области по каналам Системы Удаленного Финансового Документооборота (СУФД-online), а также для работы с ЕИС и электронным бюджетом организаций округа.

Продолжается работа по подключению к информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (сайт <http://budget.gov.ru>) с полномочиями по ведению реестра участников бюджетного процесса и согласованию предложений о внесении изменений в базовый перечень с целью актуализации данных. С 2018 года заключение соглашений с долей софинансирования из федерального бюджета проходит в информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет».

Все организации округа работают в новой редакции программы 1С «Зарплата и кадры государственных учреждений».

Осуществлялось регулярное обновление релизов и отчетности программ «1С:Предприятие 8», «1С:Зарплата и кадры 8» для организаций городского округа. Проводилась отправка бухгалтерской, пенсионной и статистической отчетности, отчетов и пособий ФСС по телекоммуникационным каналам связи с помощью системы «Контурн-Экстерн».

С помощью дополнительного модуля к системе казначейского исполнения бюджета «Подсистема взаимодействия с ИС «ГИС ЖКХ», приобретенный в 2017 году, через систему межведомственного электронного взаимодействия (СМЭВ) в Государственную информационную систему жилищно-коммунального хозяйства сведений о внесении платы за жилое помещений и коммунальные услуги согласно пункту 23 статьи 7 Федерального закона Российской Федерации от 21.07.2014 № 2019-ФЗ «О государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства» был приобретен дополнительный модуль к системе казначейского исполнения бюджета «Подсистема взаимодействия с ИС «ГИС ЖКХ», осуществлялась следующая работа:

- Формировались запросы данных из государственной информационной системы жилищно-коммунального хозяйства для загрузки реестра получателей платежей за жилищно-коммунальные услуги в автоматическом режиме по расписанию

- Автоматически определяли перечень ЭД «Платежное поручение» для формирования и отправки в государственную информационную систему жилищно-коммунального хозяйства сведений о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги.

- Подписывали пользователю электронной подписи формируемых в системе электронных документов и запросов, направляемых в ГИС ЖКХ.

- Использовали функционал программного обеспечения через интерфейс пользователя клиентского рабочего места Системы «АЦК-Финансы», установленной у Заказчика.

В течение всего 2018 года оказывалась методологическая поддержка по работе с информационными системами муниципальным и иным заказчикам городского округа Семеновский, а также юридические консультации по разъяснению норм Федеральных законов № 44-ФЗ, № 223-ФЗ и подзаконных нормативных актов.

***Слагаемые успеха – это наше стремление развиваться, умение определять приоритеты, в том числе и в сфере управления финансами.***

***А отчетный 2018 год безусловно займет достойное место в истории нашего округа.***

***Цели и задачи.***

1. ***Работать на результат.***
2. ***Как и предыдущие годы мы должны пройти с динамикой роста, это означает, что будет возможность уточнять бюджет и принимать новые расходные обязательства.***