Утвержден

постановлением Администрации

муниципального образования «Можгинский район»

от 29декабря 2018 года № 987

**Исполнение плана**

**мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга в целях оздоровления муниципальных финансов Можгинского района за 2019 год**

| № п/п | Наименование мероприятий | Ответственный исполнитель  (соисполнитель) | Срок реали-зации | Финансовая оценка (тыс.руб.),  ожидаемый результат | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2019 год** | |
|  |  |  |  | **план** | **результат** |
| **2.** | **Меры по оптимизации расходов бюджета** | | | | |
| **2.1** | **Оптимизация расходов в сфере муниципального управления** | | | | |
| 2.1.1 | Анализ дублирующих функций и полномочий органов местного самоуправления | Администрация Можгинского района;  Управление финансов Можгинского района | 2018- 2021 годы | Постановлением Главы муниципального образования «Можгинский район» от 27 ноября 2018 года № 34 утвержден План мероприятий («Дорожной карты») по оптимизации расходов бюджета в органах местного самоуправления муниципального образования «Можгинский район».  На отчетную дату проведен анализ финансово- хозяйственной деятельности, объем финансирования и штатной численности органов местного самоуправления, в результате чего, решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 28.08.2019г. № 27.10 утверждена новая структура Администрации Можгинского района. | |
| 2.1.2 | Оптимизация структуры органов местного самоуправления. Совершенствование организационно- штатного состава органов местного самоуправления | Администрация Можгинского района  Управление финансов Можгинского района | 2018- 2021 годы | Решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 26 декабря 2018 года № 22.15внсены изменения в решение Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» № 2.4 от 11 октября 2016 года «Об утверждении структуры Администрации муниципального образования «Можгинский район» (данное решение вступает в силу с 01 марта 2019 года):  - исключена должность «Первый заместитель главы Администрации района по экономике и инвестиционному развитию- начальник Управления экономики и имущественных отношений»;  - должность «Заместитель главы Администрации района- начальник Управления сельского хозяйства» замена на «Первый заместитель главы Администрации района по устойчивому развитию села»;  - должность «заместитель главы Администрации района по финансовым вопросам- начальник Управления финансов» заменена на «начальник Управления финансов».  Распоряжением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 21 февраля 2019 года № 40-к с 01.03.2019 сокращена должность первого заместителя главы Администрации района по экономике и инвестиционному развитию- начальника Управления экономики и имущественных отношений;  Распоряжением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 26 декабря 2018 года № 246-к принято решение о внесении изменений в штатное расписание Администрации муниципального образования «Можгинский район», в результате чего с 01.03.2019г. сокращены 15,25 шт.ед., из них:  - не являющиеся должностями муниципальной службы в количестве 6 шт.ед.;  -осуществляющие профессиональную деятельность по профессиям рабочих в количестве 2,25 шт,ед.;  - должности водителей в количестве 7 шт,ед..    Распоряжениями Администрации Можгинского района от 21.02.2019г. № 42-к и от 21.02.2019г. № 41-к «О внесении изменений в штатное расписание Администрации муниципального образования «Можгинский район» с 24 апреля 2019 года, в результате проведены следующие организационно- штатные мероприятия:  - сокращается 1 шт.ед. ведущего экономиста в отделе имущественных отношений  - сокращается 1 шт.ед. документоведа в Управлении сельского хозяйства;  - должность, ведущий экономист (1 шт.ед) в отделе имущественных отношений переводится на должность специалист- эксперт;  - должность, ведущий специалист- эксперт (1 шт.ед) в отделе ЖКХ и благоустройства переводится на должность ведущего специалиста- эксперта.  Распоряжениями Администрации Можгинского района от 07 июня 2019 года № 159-к «О внесении изменений в штатное расписание Администрации муниципального образования «Можгинский район» сокращены должности по состоянию на 07.06.2019.:  - ведущий бухгалтер сектора бухгалтерского учета и отчетности- 0,75 ш.ед.;  - ведущий экономист отдела по делам семьи, демографии и охране прав детства- 0,25 шт.ед.  Распоряжением Управления культуры, спорта и молодежи от 21.02.2019г. № 09-к «О внесении изменений в штатное расписание Управления культуры, спорта и молодежи Администрации муниципального образования «Можгинский район» с 24 апреля 2019 года:  - сокращается 1 штатная единица ведущего специалиста по связям;  - вместо двух секторов остается один (в результате должность начальника сектора переводится на должность главного специалиста- эксперта).  Решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 28.08.2019г. № 27.10 утверждена новая структура Администрации Можгинского района.  В результате всех организационно- штатных мероприятий сокращены 35,75 штатных единиц, из них 18 ед. выведены в подведомственные учреждения.  Постановлением Главы муниципального образования «Можгинский район» от 14 декабря 2018 года № 40 утверждено Положение по оценке эффективности деятельности работников органов местного самоуправления муниципального образования «Можгинский район». | |
| 4 800 тыс.руб. | Ожидаемый экономический эффект в 2019 году 4 833 тыс.руб. (в расчете на год составит **5 800 тыс.руб**.): |
| 2.1.3 | Недопущение необоснованного роста численности муниципальных служащих и работников муниципальных казенных учреждений Можгинского района без расширения полномочий и функций.  Установление ограничений на увеличение численности муниципальных служащих и работников муниципальных казенных учреждений. | Администрация Можгинского района | 2018- 2021 годы | Статьей 5 решения Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 12 декабря 2018 года № 22.4 «О бюджете муниципального образования «Можгинский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» установлено ограничение, приводящие к увеличению штатной численности муниципальных служащих органов местного самоуправления и работников казенных учреждений, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления дополнительными полномочиями требующими увеличения штатной численности.  Постановлением Администрации Можгинского района от 30.12.2019г. № 1105 утверждена предельная штатная численность работников учреждений, финансируемых из бюджета муниципального образования «Можгинский район» в количестве 2 008,65 штатных единиц.  Штатная численность работников органов местного самоуправления Можгинского района на 31.12.2019 года составила – 84 шт.ед (на 01.01.2019 было 117, 75шт.ед.),  из них:  - муниципальные должности- 2 шт.ед  -муниципальные служащие- 72 шт.ед.  - должности, не являющиеся должностями муниципальной службы- 10 шт.ед. (из них 6 шт.ед. введены в архив временно до 1 марта 2020 года)  Укомплектованность штата составила 100%  Численность работников органов местного самоуправления соответствует нормативу, установленному распоряжением Правительства УР от 30.12.2016 № 1778-р:  - количество должностей муниципальной службы- 96 шт.ед.;  - количество должностей работников, занимающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы (без категорий профессий рабочих) - 35% к количеству должностей муниципальной службы. | |
| 2.1.4 | Передача функций по хозяйственному обслуживанию административных зданий, занимаемых органами местного самоуправления, и транспортному обслуживанию органов местного самоуправления муниципальному казенному учреждению Можгинскогорайона либо на аутсорсинг | Администрация Можгинского района | 2018- 2021 годы | Постановлением Главы муниципального образования «Можгинский район» от 27 ноября 2018 года № 34 утвержден План мероприятий («Дорожной карты») по оптимизации расходов бюджета в органах местного самоуправления муниципального образования «Можгинский район» 15,75 штатных единиц из Администрации района выведены в муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно- диспетчерская служба муниципального образования «Можгинский район» (постановление Администрации Можгинского района от 21 января 2019 года № 19 «О создании муниципального казенного учреждения «Единая дежурно- диспетчерская служба муниципального образования «Можгинский район»). В результате чего, функции по хозяйственному обслуживанию административного здания и транспортному обслуживанию органов местного самоуправления осуществляет созданное казенное учреждение. | |
| 2.1.5 | Соблюдение установленных Правительством Удмуртской Республики нормативов формирования расходов на оплату труда органов местного самоуправления | Администрация Можгинского района;  Управление финансов Можгинского района | 2018- 2021 годы | Осуществлялся мониторинг соблюдения предельного норматива объема расходов на содержание работников органов местного самоуправления Можгинского района на 2019 год.  Фонд оплаты платы труда выборных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих органов местного самоуправления сформирован в соответствии с положениями, установленными решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 30.11.2016г. №4.4.  Фонд оплаты платы труда, работников, занимающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, а также работников осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих, рассчитан в соответствии с постановлением Администрации Можгинского района от 26.01.2018г. № 45.  Распоряжением Правительства УР от 28 сентября 2018 года № 1 155-р «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих на 2019 год и нормативов формирования расходов на оплату труда работников, занимающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, а также работников органов местного самоуправления в УР, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих, на 2019 год» муниципальному образованию «Можгинский район» на осуществление местных полномочий утвержден норматив на 2019 год в размере 17,6% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета и дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности.  Фактические поступления налоговых и неналоговых доходов в 2019 году в консолидированный бюджет Можгинского района составили- 237 713,1 тыс.руб., дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 103 393 тыс.руб.: 341 106,1 тыс.руб.\* 17,6%= **60 034,7 тыс.руб**., фактические выплаты за 2019 год составили- **54 609,1 тыс.руб.** | |
| 2.1.6 | Применение единообразного подхода к расчету потребности в средствах бюджета на оплату труда муниципальных служащих Можгинского района | Администрация Можгинского района | 2019 год | Изменения в решение Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 30 ноября 2016 года № 4.4 «Об оплате труда депутатов, выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципального образования «Можгинский район» будут внесены после соответствующих изменений на уровне Удмуртской Республики. | |
| 2.1.7 | Применение единообразного подхода к расчету потребности в средствах бюджета на оплату труда работников, занимающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, а также работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих | Администрация Можгинского района | 2019 год | Изменения в постановление Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 26 января 2018 года № 45 «Об утверждении Положения об оплате труда работников, занимающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, а также работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих, Администрации муниципального образования «Можгинский район» и ее отраслевых (функциональных) органов» будут внесены после соответствующих изменений на уровне Удмуртской Республики. | |
| **2.2** | **Оптимизация расходов на содержание бюджетной сети** | | | | |
| 2.2.1 | Проведение анализа деятельности муниципальных учреждений по управлению расходами (выявление дублирующий функций, анализ контингента, персонала, используемых фондов и т.д.) | Администрация Можгинского района | 2018- 2021 годы | Постановлением Главы муниципального образования «Можгинский район» от 27 ноября 2018 года № 35 утвержден План мероприятий («Дорожной карты») по оптимизации расходов бюджета в отраслях социальной сферы муниципального образования «Можгинский район». В соответствии с «дорожной картой» были проведены следующие мероприятия (с 01.08.2019):  - в соответствии с постановлением Администрации Можгинского района от 04.02.2019 № 50 принято решение о реорганизации МБУ «Централизованная клубная система» в форме присоединения к нему МБУ «Можгинский районный Дом культуры» без образования юридического лица;  - в соответствии с постановлениями Администрации Можгинского района от 18.04.2019 № 280 и от 22.04.2019 № 283 принято решение о возложении с 01.08.2019г. функций по комплексному обслуживанию учреждений на МКУ «Центр по комплексному обслуживанию муниципальных учреждений Можгинского района», по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета на МКУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений Можгинского района». | |
| 2.2.2 | Разработка и утверждение планов по оптимизации и повышению эффективности бюджетных расходов главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018- 2021 годы | Утверждены ведомственные планы повышения эффективности бюджетных расходов на 2019 год:  - приказом Управления культуры, спорта и молодежи от 09 января 2019 года № 1 в отрасли культуры;  - начальником Управления образования от 27 февраля 2019 года в отрасли образования;  - приказом Управления финансов от 28 марта 2019 года № 7 в отрасли управления муниципальными финансами. | |
| 2.2.3 | Централизация бюджетного (бухгалтерского) учета и кадрового учета в муниципальных учреждениях Можгинского района | Администрация Можгинского района  Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2019- 2021 годы | С 01.08.2019года проведена централизация полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета в муниципальных учреждениях образования и культуры Можгинского района (постановление Администрации Можгинского района от 22.04.2019 № 283 «О переименовании Муниципального казенного учреждения «Отдел образования Можгинского района» и об утверждении Устава Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений Можгинского района») | |
| **2.2.4** | **Оптимизация расходов на содержание бюджетной сети в сфере образования:** | **Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район»** | **2018-2021 годы** | **1 128** | **2 135** |
| 2.2.4.1 | Оптимизация сети муниципальных образовательных организаций путем их реорганизации (ликвидации) | Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы |  | Реорганизация 4 учреждений в форме присоединения с 01.09.2019г.:  - постановление Администрации Можгинского района от 14.06.2019 № 471 о реорганизации МБОУ «Русско-Пычасская СОШ» (Р.Пычас ДОУ)  - постановление Администрации Можгинского района от 14.06.2019 № 472 о реорганизации МБОУ «Люгинская ООШ» (Люга ДОУ)  - постановление Администрации Можгинского района от 14.06.2019 № 469 о реорганизации МБОУ «Староберезнякская СОШ» (Ст.Березняк ДОУ)  -постановление Администрации Можгинского района от 14.06.2019 № 470 о реорганизации МБДОУ «Александровский детский сад». (Ст.Юбери ДОУ)  Сокращение 1,25 штатных единиц. Экономический эффект в расчете на год составит 253 тыс.руб  - заведующая- 0,5 шт.ед.  - кладовщик- 0,25 шт.ед.  - завхоз- 0,5 шт.ед. |
|  |  |  |  | **703,47** | **253** |
| 2.2.4.2 | Оптимизация расходов образовательных организаций за счет увеличения наполняемости классов (групп) | Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы |  | За счет объединения групп в дошкольных образовательных организациях с 01 сентября 2019 года (Льнозводский ДОУ, Керамичный ДОУ, Р.Пычасский) сократились **9 штатных единиц**, из них:  - воспитателя 3,75 шт.ед.  - музыкального работника- 0,75 шт.ед.  - помощника воспитателя- 3,5 шт.ед.  - повар + 0,5 шт.ед.  - машинист по стирке белья- + 0,5 шт.ед.  Экономический эффект в расчете на год составит- 1 882 **тыс.руб**. |
| **424,6** | **1 882** |
| 2.2.4.3 | Оптимизация численности работников учреждений образования, в связи с проводимыми организационно- штатными мероприятиями | Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы | 0 | 0 |
| **2.2.5** | **Оптимизация расходов на содержание бюджетной сети в сфере культуры:** | **Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район»** | **2018-2021 годы** | **1 141,9** | **965** |
| 2.2.5.1 | Оптимизация сети муниципальных учреждений культуры путем их реорганизации (объединения) | Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы |  | В соответствии с постановлением Администрации Можгинского района от 04.02.2019 № 50 принято решение о реорганизации МБУ «Централизованная клубная система» в форме присоединения к нему МБУ «Можгинский районный Дом культуры» без образования юридического лица с 01.08.2019г.  Экономический эффект в расчете на год составил 21 тыс.руб. |
| **26,9** | **21** |
| 2.2.5.2 | Оптимизация численности работников муниципальных учреждений культуры за счет исключения обслуживающего и технического персонала из категории работников культуры и образования центров комплексного обслуживания | Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы |  | С 01.08.2019г. исключены штатные единицы обслуживающего и технического персонала из категории работников культуры в связи с образованием МКУ «Центр по комплексному обслуживанию муниципальных учреждений Можгинского района», в количестве 5,25 штатных единиц:  - постановление Администрации Можгинского района от 18.04.2019 № 280 «О переименовании Муниципального казенного учреждения «Отдел культуры Можгинского района» и об утверждении Устава Муниципального казенного учреждения «Центр по комплексному обслуживанию муниципальных учреждений Можгинского района»  - приказ МБУ «Централизованная клубная система» от 21.05.2019г. № 33о/д «О проведении организационно- штатных мероприятиях».  Водители 4 ст. -337,9 тыс.руб., радиотехник 0,25ст.- 21,7 тыс.руб., заведующий хозяйством 1 ст.-84,4 тыс.руб  Финансовый эффект составил 444 тыс.руб. |
| **1 115** | **444** |
| 2.2.5.3 | Оптимизация численности работников учреждений культуры, в связи с проводимыми организационно- штатными мероприятиями | Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы |  | Сокращение штатных единиц с 01.08.2019г. МБУ "Централизованная клубная система"- 2 шт.ед. (приказ МБУ «Централизованная клубная система» от 21.05.2019 № 33 о/д).  Экономический эффект в расчете на год составил 500 тыс.руб. |
|  | **0** | **500** |
| 2.2.6 | Сокращение неэффективных расходов, связанных с содержанием недвижимого имущества (передача непрофильных активов, аренда, снижение налоговой нагрузки, энергосберегающие мероприятия) | Главный распорядитель средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы |  | За 2019 год экономия топливно- энергетических ресурсов от использования приборов учета по отношению к установленному нормативному потреблению составила 4 500 тыс.рублей.  За счет перевода на газ 6 школьных автобусов экономический эффект в расчете на год составил 1 000 тыс.руб. |
| **2 444** | **5 500** |
| 2.2.7 | Соблюдение целевых показателей численности отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных «дорожными картами» по повышению эффективности и качества услуг в отраслях социальной сферы (чел.), в том числе: | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018 год |  | Показатель исполнен в 2018 году |
| в сфере образования, из них: |  |  |
| - детские дошкольные учреждения/ в том числе пед.работники | 482/ 118 | х |
| - внешкольные учреждения (подведомственные культуре) | 24 | х |
| - внешкольные учреждения (подведомственные образованию) | 109 | х |
| в сфере культуры | 155 | х |
| 2.2.8 | Соблюдение целевых показателей численности воспитанников организаций в расчете на 1 педагогического работника (чел.), в том числе: | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018 год |  | Показатель исполнен в 2018 году |
| - детские дошкольные учреждения | 14,5 | х |
| - общеобразовательные учреждения | 7,8 | х |
| - внешкольные учреждения (подведомственные образованию) | 42 | х |
| 2.2.9 | Не превышение прогнозных значений целевых показателей, установленных региональными планами мероприятий («дорожными картами») по повышению эффективности и качества услуг в отраслях социальной сферы по соотношению средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018- 2021 годы | Недопущение превышения целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников, установленных «дорожными картами»:  **Управление образования**  Среднемесячная заработная плата работников учреждений образования по данным формы ЗП- образование за январь- декабрь 2019 года:  -педагогические работники общего образования: район- 28 920 руб. (по Соглашению- 28 901 руб.). Фактически составила- 100,1%;  - педагогические работники дошкольного образования: район- 26 974 руб. (по Соглашению- 26 962 руб.). Фактически составила- 100,04%;  - педагогические работники дополнительного образования детей – 29 914 руб. (по Соглашению- 29 909 руб). Фактически составила- 100,02%.  **Отдел культуры, спорта и молодежи**  Среднемесячная заработная плата работников учреждений культуры по данным формы ЗП-культура за январь- декабрь 2019 года составила- 29 888 руб. (норматив 100% к субъекту = 29 628 руб.). Фактически к субъекту составила- 100,9%.  Среднемесячная заработная плата по работникам учреждений образования (ДШИ) за январь- декабрь 2019 года составила- 30 105 руб. (по Соглашению- 30 640 руб.). Фактически к субъекту составила- 98,3%. | |
| 2.2.10 | Применение единообразного (нормативного) подхода к расчету потребности в средствах бюджета на оплату труда работников муниципальных учреждений Можгинского района | Администрация Можгинского района  Управление финансов Можгинского района | 2019 год | Изменения в постановление Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 26 апреля 2018 года № 263 «О принятии мер, направленных на соблюдение гарантии по оплате труда работникам муниципальных учреждений Можгинского района» в части введения персональных повышающих коэффициентов, иных видов стимулирующих выплат, направленных на достижение целевых показателей, по повышению эффективности и качества услуг в отраслях социальной сферы будут внесены после соответствующих изменений на уровне Удмуртской Республики | |
| Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2019 год | Изменения в нормативные правовые акты Администрации муниципального образования «Можгинский район» регулирующие вопросы оплаты труда работников муниципальных учреждений Можгинского района будут внесены после соответствующих изменений на уровне Удмуртской Республики | |
| 2.2.11 | Упорядочение оказания платных услуг, поступления и расходования средств от оказания платных услуг | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2019 год | Приказ Управления культуры, спорта и молодежи от 10 января 2019 года № 05 «Об утверждении Положения об оказании платных услуг муниципальными бюджетными учреждениями, подведомственными Управлению культуры, спорта и молодежи Администрации муниципального образования «Можгинский район» | |
| 2.2.12 | Увеличение объема средств от приносящей доход деятельности муниципальных бюджетных учреждений Можгинского района за счет расширения платных услуг, эффективного использования муниципального имущества **(прирост по сравнению с предыдущим годом),** в том числе: | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы | Прирост объема средств от приносящей доход деятельности за 2019 год по сравнению с 2018 годом в целом составил 0 тыс.руб. (темп роста 0,94%):  - исполнено в 2018 году- 33 821,2 тыс.руб.  - исполнено в 2019 году- 31 879 тыс.руб. | |
| - в отрасли образования | +75 | Поступления за 2018 год составили 29 552,2 тыс.руб., за 2019 год составили 27 614ыс.руб., прироста к 2018 году нет (темп роста 0,93%) |
| - в отрасли культуры | +184 | Поступления за 2018 год составили 4 269 тыс.руб., за 2019 год составили 4 265 тыс.руб., прироста к 2018 году нет (темп роста 99,9%) |
| 2.2.13 | Передача несвойственных функций муниципальных учреждений Можгинского района на аутсорсинг (организация теплоснабжения, организация питания школьников, уборка помещений, транспортное обеспечение учащихся, охрана зданий и др.), тыс.руб. | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы | 230,4 | С 1 сентября в 12 школьных столовых школьное питание было организовано через компанию ООО «Профессионал-1». Экономический эффект за январь- декабрь 2019 года составил **346 тыс.руб**. (приобретение посуды, оборудования) |
| 2.2.14 | Утверждение значений нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (в том числе базовых нормативов затрат на оказание муниципальной услуги), выполнение муниципальных работ | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район», в компетенцию которых входит организация оказания (выполнения) муниципальных услуг (работ) | 2018-2021 годы | - приказ Управления образования Администрации муниципального образования «Можгинский район» № 280- од от 14.12.2018г. «Об утверждении значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг учреждений образования Можгинского района, подведомственных Управлению образования Администрации муниципального образования «Можгинский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;  - приказ Управления культуры, спорта и молодежи от 09.01.2019г. № 2 «Об утверждении нормативных затрат на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежи Администрации муниципального образования «Можгинский район». | |
| 2.2.15 | Применение коэффициента платной деятельности при определении базового норматива затрат на оказание муниципальных услуг | Управление финансов Можгинского района | 2019 год | Изменения в постановление Администрации муниципального образования «Можгинский район» 3 декабря 2015 года № 1288 «О Порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Можгинского района» будут внесены после принятия нормативного акта в Удмуртской Республике | |
| 2.2.16 | Проведение анализа перечня муниципальных услуг (работ), предоставляемых муниципальными учреждениями Можгинского района.  Исключение из перечня услуг (работ), не соответствующих основным видам деятельности муниципальных учреждений | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район», в компетенцию которых входит организация оказания (выполнения) муниципальных услуг (работ)  Управление финансов Можгинского района | 2018-2021 годы | Перечень муниципальных услуг (работ) учреждений образования и культуры на 2019 год приведен в соответствии с общероссийским (отраслевым) и региональным перечнями (классификаторами) государственных и муниципальных услуг | |
| 2.2.17 | Формирование базового норматива затрат на оказание муниципальной услуги без учета затрат на приобретение особо ценного движимого имущества | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район», в компетенцию которых входит организация оказания (выполнения) муниципальных услуг (работ)  Управление финансов Можгинского района | 2019 год | Изменения в постановление Администрации муниципального образования «Можгинский район» 3 декабря 2015 года № 1288 «О Порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Можгинского района» в части исключения из состава базового норматива затрат на оказание муниципальных услуг приобретения особо ценного движимого имущества будут внесены после принятия нормативного акта в Удмуртской Республике | |
| 2.2.18 | Исключение дублирования (при определении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг) затрат на оплату труда административно- управленческого персонала | Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район», в компетенцию которых входит организация оказания (выполнения) муниципальных услуг (работ)  Управление финансов Можгинского района | 2019 год | Изменения в постановление Администрации муниципального образования «Можгинский район» 3 декабря 2015 года № 1288 «О Порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Можгинского района» в части исключения дублирования (при определении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг) затрат на оплату труда административно- управленческого персонала будут внесены после принятия нормативного акта в Удмуртской Республике | |
| **2.3** | **Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд** | | | | |
| 2.3.1 | Оценка эффективности планируемых муниципальным заказчиком (заказчиком)закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Можгинский район» на стадии подготовки проектов документации о закупке, либо проектов договоров, заключаемых с единственным поставщиком | Администрация района;  Управление финансов (внутренний муниципальный контроль) | 2018-2021 годы | В целях эффективности планируемых муниципальным заказчиком (заказчиком) закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Можгинский район» постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 18 мая 2017 года № 447 создана комиссия по повышению эффективности осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Можгинский район» при осуществлении закупок:  - на строительство и реконструкцию объектов;  - на приобретение объектов недвижимости;  - на закупку машин и оборудования;  - на текущий ремонт зданий и сооружений, если начальная (максимальная) цена контракта составляет более 100 тыс.руб.;  - проекты договоров с единственными поставщиками, заключаемые в соответствии с п. 4,5 ст. 93 федерального закона № 44-ФЗ (соответственно до 100 тыс.руб. и до 400 тыс.руб.).  Комиссия осуществляет следующие функции:  - рассматривает проекты технико- экономических заказчиков;  - рассматривает проекты контрактов либо проекты договоров, заключаемых с единственным поставщиком;  - рассматривает документы по обоснованию начальной (максимальной) цены контракта (договора);  - рассматривает и анализирует документы, подтверждающие эффективность и обоснованность закупки;  - выносит решение.  В соответствии с планом контрольной деятельности по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок за 2019 год проведено 8 проверок.  Постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 12 декабря 2016 года № 1621 утверждены нормативные затраты на обеспечение функций Администрации муниципального образования «Можгинский район». | |
| 2.3.2 | Проведение централизованных закупок при предоставлении бюджету муниципального образования «Можгинский район» из бюджета Удмуртской Республики межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, условием предоставления которых является централизация закупок, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет указанных межбюджетных трансфертов | Органы местного самоуправления,  казенные, бюджетные учреждения,  унитарные предприятия | 2019-2021 годы | Централизованные закупки, при предоставлении бюджету муниципального образования «Можгинский район» из бюджета Удмуртской Республики межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, условием предоставления которых является централизация закупок, финансовое обеспечение которых частично или полностью осуществляется за счет указанных межбюджетных трансфертов, в 2019 году не проводились. Все закупки, проводимые конкурентным способом осуществляются через Региональный центр закупок Удмуртской Республики. | |
| 2.3.3 | Централизация закупок муниципального образования «Можгинский район» в соответствии с Законом УР от 11 декабря 2018 года № 81-РЗ «О соглашениях между Удмуртской Республикой и муниципальными образованиями в УР об осуществлении государственным казенным учреждением УР «Региональный центр закупок Удмуртской Республики» полномочий уполномоченного учреждения муниципальных образований в УР на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для муниципальных заказчиков, муниципальных учреждений, муниципальных унитарных предприятий муниципальных образований в УР» | Органы местного самоуправления,  казенные, бюджетные учреждения,  унитарные предприятия | 2019-2021 годы | С ГКУ УР «Региональный центр закупок Удмуртской Республики» заключено соглашение от 16.10.2018 № АБ-434/159 на определение поставщиков (подрядчиков, заказчиков) для муниципальных заказчиков, муниципальных бюджетных учреждений. | |
| 2.3.4 | Экономия бюджетных средств, сложившаяся в результате заключения контрактов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд конкурентными способами, в том числе: | Администрация Можгинского района  Главные распорядители средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» | 2018-2021 годы | Экономия бюджетных средств в результате снижения цены контракта за 2019 год составила 15 380,9 тыс.руб. | |
| - в отрасли образования | 200 | получена экономия бюджетных средств по итогам конкурсных процедур в сумме **9 781,9 тыс.руб.** |
| - в отрасли культуры | 400 | получена экономия бюджетных средств по итогам конкурсных процедур в сумме **1 871,4 тыс.руб.** |
| - в органах местного самоуправления района | 2 300 | получена экономия бюджетных средств по итогам конкурсных процедур в сумме **3 727,6 тыс.руб.** |
| **2.4** | **Оптимизация мер социальной поддержки** | | | | |
| 2.4.1 | Инвентаризация мер социальной поддержки, установленных нормативными правовыми актами муниципального образования, с учетом адресности и установления критериев нуждаемости | Администрация муниципального образования | 2018-2019 годы | Социальные выплаты и льготы выплачиваются в соответствии с нормативными правовыми актами Удмуртской Республики и Можгинского района. | |
| 2.4.2 | Приостановление индексации мер социальной поддержки, по которым законодательством не предусмотрена ежегодная индексация | Администрация муниципального образования | 2018-2019 годы | Индексация мер социальной поддержки, по которым законодательством не предусмотрена ежегодная индексация, в 2019 году не проводилась. | |
| **2.5** | **Меры по совершенствованию межбюджетных отношений на муниципальном уровне** | | | | |
| 2.5.1 | Совершенствование Порядка распределения дотаций из районного фонда финансовой поддержки муниципальных образований сельских поселений, в части формируемой за счет собственных доходов муниципального образования «Можгинский район» | Управление финансов Можгинского района | 2018- 2021 год | Разработано Положение о регулировании межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Можгинский район», утверждено решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 22 августа 2018 года № 20.4, где усовершенствован порядок распределения дотаций из районного фонда финансовой поддержки муниципальных образований сельских поселений, в части формируемой за счет собственных доходов.  Решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинкий район» от 23.05.2019г. № 25.2 были внесены изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 22 августа 2018 года № 20.4 «Об утверждении Положения о регулировании межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Можгинский район» | |
| 2.5.2 | Стимулирование работы муниципальных образований сельских поселений Можгинского района по применению инициативного бюджетирования и самообложения граждан | Администрация Можгинского района  Управление финансов Можгинского района  Органы местного самоуправления сельских поселений | 2018- 2021 год | В целях стимулирования работы муниципальных образований сельских поселений Можгинского района по применению инициативного бюджетирования и самообложения граждан разработан порядок проведения конкурса на звание «Лучшее муниципальное образование- сельское поселение в муниципальном образовании Можгинский район» одним из показателей которого является «Объем средств полученных от самообложения граждан, и средств, привлеченных в бюджет от добровольных пожертвований организаций, ИП, частных лиц, в расчете на 1 жителя».  В 2019 году:  - в рамках реализации федеральной программы формирования современной городской среды в виде пожертвований от граждан поступило 59,7 тыс.руб.;  - в рамках реализации на территории Можгинского района муниципальных проектов инициативного бюджетирования среди сельских поселений Можгинского района «Наше село» поступило от физических и юридических лиц 2 947,9 тыс.руб.;  - в рамках реализации проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах, в Удмуртской Республике поступило от физических и юридических лиц 331,6 тыс.руб. | |
| 2.5.3 | Осуществление взаимодействия с органами государственной власти Удмуртской Республики по привлечению дополнительных финансовых ресурсов (в виде субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов) из вышестоящих бюджетов | Администрация Можгинского района  Главные распорядителе средств бюджета | 2018-2021 годы | Осуществлялось взаимодействия с министерствами и ведомствами Удмуртской Республики по привлечению дополнительных финансовых ресурсов (в виде субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов) из бюджета Удмуртской Республики в соответствии с установленными порядками. Организована работа по подготовке заявок, заключению соглашений, предоставлению отчетности по соблюдению целевых показателей результативности предоставления субсидий.  Велась работа по заключению соглашений, по предоставлению межбюджетных трансфертов за счет средств бюджета Российской Федерации, в системе «Электронный бюджет».  В результате взаимодействия Можгинский район принимал участие в совместной реализации государственных программ, заключаются соглашения по 25 направлениям расходов с министерствами Удмуртской Республики о предоставлении дополнительных средств из бюджета Удмуртской Республики в виде субсидий и иных межбюджетных трансфертов. Общая сумма финансирования составила 187,8 млн. рублей для исполнения расходных обязательств в отраслях образования, дорожной деятельности, культуре, коммунальном хозяйстве.  Из местного бюджета обеспечено необходимое софинансирование предоставляемых субсидий на исполнение обязательств в соответствии с заключенными соглашениями. | |
| 2.5.4 | Организация работы по совершенствованию межбюджетных отношений между муниципальным районом и сельскими поселениями в соответствии с п.4 статьи 15 Федерального Закона № 131-ФЗ | Органы местного самоуправления ого | 2018-2021 годы | Заключены 39 Соглашений между районом и сельскими поселениями о передаче части полномочий в соответствии с п.4 статьи 15 Федерального закона №131-ФЗ (из поселений в район в 2019 году передано 7 полномочий, из района в поселения передано 1 полномочие). Совершенствуется Порядок предоставления и методика расчета иных межбюджетных трансфертов.  В течение 2019 года ежемесячно осуществлялось предоставление межбюджетных трансфертов в соответствии с условиями заключенных соглашений.  Всего за 2019 год предоставлено межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней муниципальным образованиям сельским поселениям на сумму 29 473,4 тыс.руб.  Решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» от 22.08.2018 г. № 20.4 утверждено Положение о регулировании межбюджетных отношений в муниципальном образовании «Можгинский район». | |
| 2.5.5 | Осуществление мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами муниципальных образований поселений в Можгинском районе | Управление финансов Можгинского района | 2018-2021 годы | Проведен мониторинг и оценка качества управления муниципальными финансами муниципальных образований поселений за 2018 год с целью повышение качества бюджетного планирования и обеспечения сбалансированности бюджетов муниципальных образований сельских поселений. В результате средняя оценка качества управления муниципальными финансами с учетом индикаторов соблюдения бюджетного законодательства составила 67,6, что соответствует второй степени качества. | |
| **2.6** | **Повышение эффективности организации бюджетного процесса** | | | | |
| 2.6.1 | Оценка эффективности  реализации муниципальных программ (отдельных подпрограмм) в порядке, установленном Администрацией Можгинского района | Управление экономики и имущественных отношений  Ответственные исполнители муниципальных программ | 2018-2021 годы | Проведен мониторинг реализации муниципальных программ Можгинского района и оценка их эффективности за 2018 год. Информация размещена на сайте муниципального образования.  По итогам эффективности реализации программ за 2018 год из одиннадцати муниципальных программ получают высокую оценку (Эмп составляет не менее 0,9) десять программ.  Проведена работа по актуализации муниципальных программ и приведение их в соответствие с утвержденным бюджетом на 2019-2021 годы и исполнением бюджета за 2018 год.  Совершенствуются состав и значения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ.  Муниципальная программа «Безопасность» в связи с корректировкой подпрограмм, основных мероприятий, индикаторов издана в новой редакции. | |
| 2.6.2 | Проведение инвентаризации мероприятий муниципальных программ (отдельных подпрограмм) | Ответственные исполнители муниципальных программ | 2018-2021 годы | Постановлением Администрации Можгинского района от 16 мая 2018 года № 330 утвержден План мероприятий по отмене с 1 января 2019 года установленных муниципальным образованием «Можгинский район» расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами Удмуртской Республики к полномочиям органов местного самоуправления.  В связи с проведенной работой по инвентаризации расходных обязательств не связанных с решением вопросов, отнесенных законодательством к вопросам местного значения постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 01.08.2018г. № 527.1 были признаны утратившими силу с 01 января 2019 года отдельные постановления Администрации муниципального образования «Можгинский район»:  - об утверждении муниципальной программы «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в муниципальном образовании «Можгинский район».  Постановлением Администрации Можгинского района от 01 августа 2018 года № 527 внесены изменения в муниципальную программу «Безопасность» в связи с корректировкой подпрограмм, основных мероприятий, индикаторов.  Указанные изменения вступили в силу с 01 января 2019 года. | |
| 2.6.3 | Совершенствование методологии разработки и реализации муниципальных программ | Управление экономики и имущественных отношений  Управление финансов Можгинского района | 2018-2021 годы | Нормативные акты не издавались | |
| 2.6.4 | Утверждение бюджетного прогноза муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период и внесение в него изменений | Управление финансов Можгинского района | 2018-2021 годы | Постановлением Администрации Можгинского района от 18 января 2019 года № 16 утверждены изменения Бюджетного прогноза муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период до 2022 года.  Бюджетные прогнозы на долгосрочный период до 2022 года муниципальных образований сельских поселений утверждены в декабре 2018 года. | |
| 2.6.5 | Установление приоритетности расходов бюджета | Управление финансов Можгинского района | 2018-2021 годы | С целью обеспечения своевременной выплаты заработной платы, мер социальной поддержки и других первоочередных расходов приказом Управления финансов от 21.02.2017 года № 3 утвержден график санкционирования платежей, производимых за счет собственных доходов местного бюджета. | |
| 2.6.6 | Отказ от принятия новых расходных обязательств не обеспеченных собственными доходами.  Принятие новых обязательств за счет сокращения ранее принятых (оптимизация расходов) | Главные распорядители средств бюджета | 2018-2021 годы | В течении 2019 года все принятые расходные обязательства были обеспечены собственными доходами. | |
| 2.6.7 | Недопущение принятия и исполнения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов местного значения | Главные распорядители средств бюджета | 2018-2021 годы | В соответствии с Постановлением Администрации Можгинского района от 16 мая 2018 года № 330 «Об утверждении Плана мероприятий по отмене с 1 января 2019 года установленных муниципальным образованием «Можгинский район» расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами Удмуртской Республики к полномочиям органов местного самоуправления» из бюджета муниципального образования «Можгинский район» на 2019 год и на плановый период 2020- 2021 годов исключены расходные обязательства, не отнесенные к вопросам местного значения. | |
| 2.6.8 | Отмена с 1 января 2019 года установленных расходных обязательств, не связанных с решением вопросов местного значения | Главные распорядители средств бюджета | 2018 год | 164 | 164 |
| 2.6.9 | Организация работы по внедрению практик инициативного бюджетирования на территории Можгинскогорайона в целях привлечения средств граждан и бизнеса на решение вопросов местного значения | Органы местного самоуправления района и сельских поселений | 2019-2021 годы | В целях реализации на территории Можгинского района проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах в Можгинском районе:  - постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 04 февраля 2019 года № 48 был утвержден порядок реализации на территории Можгинского района муниципальных проектов инициативного бюджетирования среди сельских поселений Можгинского района «Наше село» (конкурс на уровне муниципального района) .  - в целях участия в конкурсе на республиканском уровне постановлением Главы муниципального образования «Можгинский район» от 27 марта 2019 года № 12 создана рабочая группа по реализации на территории Можгинского района проектов местных инициатив, утвержден календарный план- график по подготовке и реализации проектов местных инициатив.  В течении 2019 года в рамках реализации на территории Можгинского района муниципальных проектов инициативного бюджетирования среди сельских поселений Можгинского района «Наше село» было привлечено от юридических и физических лиц 2 947,9 тыс.руб. на реализацию 7 проектов. В рамках реализации проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах, в Удмуртской Республике привлечено от физических и юридических лиц 331,6 тыс.руб. на реализацию 4 проектов. | |
| **3.** | **Управление муниципальным долгом** | | | | |
| 3.1 | Утверждение объема дефицита бюджета с учетом ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 и пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации | Управление финансов Можгинского района | 2018-2021 годы | По отчету об исполнении бюджета за 2018 год дефицит отсутствует (профицит составляет 16 103,5 тыс.рублей)  По отчету на 31.12.2020 года дефицит отсутствует (профицит составляет 23 564,7 тыс.руб. | |
| не более 5% | 0% |
| 3.2 | Обеспечение безопасного уровня долговой нагрузки  Мероприятия по сокращению объема муниципального долга | Управление финансов Можгинского района | 2018-2021 годы | Отношение объема муниципального долга к объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, составляет 17,2 % :  - объем налоговых и неналоговых доходов- 220 911,4 тыс.руб.  -муниципальный долг на 1 сентября 2019 года – 36 300 тыс.руб. | |
| не более 50 | 16,4% |
| 3.3 | Погашение долговых обязательств муниципального образования «Можгинский район» перед Министерством финансов Удмуртской Республики по бюджетным кредитам | Управление финансов Можгинского района | Согласно установленным графикам исполнения обязательств | Просроченной задолженности по долговым обязательствам и процентам нет. | |

Начальник Управления финансов С.К. Заглядина