**ОТЧЕТ ОБ ИТОГАХ РАБОТЫ ЗА 2018 ГОД**

**Финансового управления Администрации**

**городского округа «поселок Палана»**

В соответствии с Положением о финансовом управлении администрации городского округа «поселок Палана», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа «поселок Палана» от 21.12.2017 №30-р/07-17 Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана» (далее - Финансовое управление), является структурным подразделением Администрации городского округа «поселок Палана», обеспечивающим проведение единой бюджетной, налоговой политики и нормативного правового регулирования в сфере финансового и бюджетного процесса, социально-экономического развития в городском округе «поселок Палана». С 01.01.2018 г., в рамках оптимизации бюджетных расходов проведено изменение организационно-штатной структуры Администрации городского округа «поселок Палана», без увеличения общей численности работников и без изыскания дополнительных финансовых средств, в составе Финансового управления создан отдел экономики и доходов в количестве 2 ед.

Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана» в течение 2018 года осуществляло свою деятельность по плану, утвержденному Главой городского округа. Намеченный план работы финансового управления на 2018 год в основном выполнен.

В целях осуществления мер по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета подписано с Министерством финансов Камчатского края Соглашение от 08.02.2017 года. Предусмотренный в Соглашении перечень мер выполнен в полном объеме, из них:

- расходные обязательства, не связанные с решением вопросов отнесенных, к полномочиям органов местного самоуправления, не устанавливались;

- расходы на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления не превышают норматив, установленный постановлением Правительства Камчатского края;

- дефицит бюджета не превышает предельные ограничения, установленные частью 3 статьи 92.1 БК РФ;

- муниципальный долг установлен и составляет в сумме 0, 00 тыс. рублей;

- с 01.01.2018 года у Администрации городского округа «поселок Палана» количество подведомственных муниципальных казенных учреждений составляет 4 (было 3, добавилось новое МКУ «Служба по обеспечению деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений городского округа «поселок Палана», без увеличения общей численности работников и без изыскания дополнительных финансовых средств, по результатам оптимизации расходов и изменение структуры Администрации). Состав главных администраторов доходов, главных распорядителей средств бюджета без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга установлен и исполнен в сумме 0,00 тыс. рублей;

- просроченная кредиторская задолженность по заработной плате, начислениям на выплаты по оплате труда, по оплате коммунальных услуг муниципальными учреждениями, по расходам на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг отсутствует;

- общая численность работников бюджетной сферы, органов местного самоуправления не увеличилась;

- повышение оплаты труда работников органов местного самоуправления сверх размеров, предусмотренных для работников органов государственной власти Камчатского края не производилось;

- долговые обязательства бюджета городского округа «поселок Палана» отсутствуют;

Количество муниципальных учреждений бюджета городского округа «поселок Палана» составляют 10 (десять) получателей бюджетных средств, в том числе:

Казенные учреждения:

1. Муниципальное казенное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 п г т. Палана»;

2. Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение № 2 детский сад «Солнышко»;

3. Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение №1 «Детский сад «Рябинка».

4. Муниципальное казенное учреждение «Служба по обеспечению деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений городского округа "поселок Палана».

Автономные учреждения:

5. Муниципальное автономное учреждение «Центр культуры и досуга» городского округа «поселок Палана».

Органы власти в количестве 5 главных распорядителей:

6. Администрация городского округа «поселок Палана»;

7. Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана»;

8. Совет депутатов городского округа «поселок Палана»;

9. Комитет по управлению муниципальным имуществом городского округа «поселок Палана»;

10. Контрольно-счетная комиссия городского округа «поселок Палана».

Кроме того, в муниципальном образовании созданы Муниципальные унитарные предприятия в количестве 3 предприятий:

- Муниципальное унитарное предприятие «Муниципальный информационно – расчетный центр» п г т. Палана;

- Муниципальное казенное унитарное предприятие «МП ЖКХ п г т. Палана»;

- Муниципальное унитарное предприятие «Горсети».

В соответствии с постановлением Администрации городского округа «поселок Палана» от 17.06.2016 №113 «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа «поселок Палана» на очередной финансовый год и плановый период» была проведена работа по составлению проекта бюджета, а также по формированию документов и материалов, представляемых одновременно с проектом бюджета в Совет депутатов городского округа «поселок Палана».

Нормативный правовой акт «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» принят Решением Совета депутатов городского округа «поселок Палана» от 01декабря 2017 года № 21-НПА/07-17.

В соответствии с утвержденным бюджетом была своевременно сформирована сводная бюджетная роспись на 2018 год и плановый период и бюджетные ассигнования уведомлениями доведены до бюджетополучателей.

Бюджет городского округа «поселок Палана» утвержден и исполнен в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Положением «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе городского округа «поселок Палана», в объеме утвержденном сводной бюджетной росписью городского округа «поселок Палана».

Подготовлены нормативные правовые акты Администрации городского округа «поселок Палана»:

# - постановление от 09.01.2018 №01 «О мерах по реализации нормативного правового акта от 01.12.2017 г. №21-НПА/07-17 «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

- 6 распоряжений Администрации городского округа «поселок Палана» об уточнении и перераспределении финансовых средств бюджета городского округа «поселок Палана» ;

- постановление Администрации городского округа «поселок Палана» «Об утверждении Плана мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» до 2019 года»;

- постановление Администрации городского округа «поселок Палана» от 12.07.2018 №82 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского округа «поселок Палана», Методических указаний по разработке муниципальных программ городского округа «поселок Палана» и Методики оценки эффективности реализации муниципальных программ городского округа «поселок Палана»;

- постановление Администрации городского округа «поселок Палана» от 14.12.2018 №196 «Об утверждении порядка осуществления контроля за соблюдением ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» органом внутреннего муниципального финансового контроля»;

- в соответствии с федеральным законодательством, законодательством Камчатского края и муниципальными правовыми актами, в установленные сроки разработан и направлен в Министерство экономического развития и торговли Камчатского края прогноз социально-экономического развития городского округа «поселок Палана» на 2019 год и на плановый период до 2024 года, содержащий обоснование количественных показателей социально-экономического развития городского округа «поселок Палана» в прогнозируемом периоде и отражающий возможности и степень выполнения целей и задач, поставленных перед органами муниципального образования по социальному и экономическому развитию городского округа «поселок Палана» на планируемый финансовый год и плановый период;

- подготовлены и размещены в федеральной информационной системе стратегического планирования ГАС Управление Ожидаемые итоги социально-экономического развития городского округа «поселок Палана» за 2017 год и уточненный прогноз социально-экономического развития городского округа «поселок Палана» на 2018 год и на плановый период 2019- 2020 годов, Бюджетный прогноз городского округа «поселок Палана» на период до 2023 года, а также сведения по всем документам стратегического планирования муниципального образования;

- подготовлен и направлен в Министерство экономического развития и торговли Камчатского края доклад Главы городского округа «поселок Палана» о достигнутых значениях показателей для оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления городского округа «поселок Палана» за 2017 г. и их планируемых значениях на 3-летний период;

- в соответствии с поручением Губернатора Камчатского края и запросами Министерства экономического развития и торговли Камчатского края, на основе данных, представленных предприятиями розничной торговли, проводился анализ ценообразования на основные социально значимые продовольственные товары;

- еженедельно осуществлялся мониторинг обеспеченности основными продовольственными товарами населения городского округа «поселок Палана», с последующим предоставлением информации в Министерство экономического развития и торговли Камчатского края, принимались меры направленные на создание необходимого продовольственного резерва;

- еженедельно осуществлялся оперативный мониторинг цен в городском округе «поселок Палана на основе сформированных перечней розничных торговых объектов, с последующим предоставлением информации в Министерство экономического развития и торговли Камчатского края. При проведении мониторинга определяется минимальная и максимальная розничная цена в конкретной группе товаров по установленной номенклатуре (40 наименований);

- своевременно направлялась в Исполнительные органы государственной власти Камчатского Края ежеквартальная, полугодовая, годовая информация по установленным формам отчетности;

В течение года подготовлены и представлены на рассмотрение Совета депутатов городского округа «поселок Палана» 5 нормативных правовых акта городского округа "поселок Палана» «О внесении изменений в НПА «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Подготовленные нормативно правовые акты явились, в том числе, следствием трудоемкой работы по оптимизации и приоритезации расходов бюджета городского округа «поселок Палана». В результате удалось обеспечить сбалансированность и устойчивое исполнение бюджета в 2018 году.

Исполнение бюджета городского округа «поселок Палана» за 2018 год по доходам составило 469033,9 тыс. рублей или 97,5 % от уточненных годовых плановых назначений, по расходам – 445806,5 тыс. рублей или 92,4 % от годовых плановых назначений.

По итогам за 2018 год дефицит бюджета сложился в сумме 23227,4 тыс. рублей, (за счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа «поселок Палана»).

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» составил 86317,3 тыс. рублей или 18,4 % от общей суммы доходов. Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам за 2018 года в целом исполнены на 96,1%.

Поступления по налоговым доходам бюджета городского округа «поселок Палана» исполнены в сумме 66013,4 тыс. рублей, что составило 98,1% от уточненного плана, поступления неналоговых доходов исполнены в объеме 20303,9 тыс. рублей, что составило 90,2 % от плана.

Основой формирования доходной базы бюджета городского округа «поселок Палана» в 2018 году, как и в предыдущие года, являются средства безвозмездных поступлений из краевого бюджета. Объем безвозмездных поступлений за 2018 год составил 295282,56 тыс. рублей или 99,2% от общей суммы уточненных бюджетных назначений, 79,0 % от общей суммы доходов бюджета.

Первоочередными расходными обязательствами бюджета городского округа «поселок Палана» в 2018 году, как и в предыдущие годы, являлось своевременное обеспечение выплаты заработной платы и начисления на нее работникам бюджетной сферы, оплата коммунальных услуг, предоставление мер социальной поддержки населения.

В течение отчетного периода были проведены конкурсные мероприятия по размещению заказов на поставку продуктов питания, мебели для образовательных учреждений, коммунальной техники и оказание услуг по разработке проектно - сметной документации. В целом, бюджет городского округа «поселок Палана» является социально ориентированным, расходы на социально-культурную сферу ежегодно составляют более -65% от общего объема расходов.

Исполнение по инвестиционным мероприятиям в 2018 году составило 39 344,34388 тыс. рублей или 97,7% от уточненных плановых назначений (в том числе за счет средств местного бюджета – 1 123,48431 тыс. рублей).

В 2018 году на территории городского округа «поселок Палана» реализовывалось 15 муниципальных программ (выше уровня 2017 года на 3 МП). Муниципальные программы охватывают все основные сферы деятельности органов местного самоуправления городского округа «поселок Палана». Общий объем бюджетных ассигнований на их реализацию составил 381352,02 тыс. рублей или 92,0% от уточненных годовых назначений, 85,5% от общих расходов 2018 года.

По состоянию на 01.01.2019 года муниципальный долг, внутреннее заимствование, просроченная кредиторская задолженность в городском округе «поселок Палана» отсутствует (как и за предыдущий период).

В пределах своих полномочий Финансовое управление в 2018 году осуществляло:

- ежемесячное составление отчета об исполнении бюджета городского округа «поселок Палана»;

- ежедневное формирование реестров на финансирование расходов бюджета городского округа «поселок Палана», представление их на исполнение в установленном порядке в отдел Управления Федерального казначейства;

- составление планового и уточненного реестра расходных обязательств бюджета городского округа «поселок Палана», представление его в Минфин Камчатского края ;

- ежемесячный мониторинг остатков средств на счете местного бюджета, в целях обеспечения своевременного расходования средств и минимизации остатков;

- проведение мониторинга поступления доходов в бюджет;

- составление и ведение сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «поселок Палана», внесение в нее изменений в установленном порядке;

- составление и ведение кассового плана исполнения бюджета городского округа «поселок Палана»;

- предварительного, текущего и последующего контроля за целевым использованием средств бюджета городского округа «поселок Палана»;

- доведение до получателей средств бюджета городского округа «поселок Палана» распределенные главными распорядителями средств бюджета городского округа «поселок Палана» бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств;

- составление на основании бюджетной отчетности, представленной главными распорядителями, получателями средств бюджета городского округа «поселок Палана», бюджетную отчетность об исполнении бюджета городского округа «поселок Палана», мониторинг местных бюджетов, отчеты по форме 14 МО и представляет ее в Министерство финансов Камчатского края.

Подготовлена информация для ежегодного осуществления оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных районах Камчатского края.

Во исполнение полномочий по осуществлению контроля в сфере закупок для обеспечения нужд Камчатского края, предусмотренного частью 5 статьи 99 Закона о контрактной системе, Финансовым управлением ежемесячно проводился контроль документов по соответствию объема финансового обеспечения, включенного в планы закупок, утвержденным и доведенным объемам финансового обеспечения в бюджете городского округа «оселок Палана» на текущий финансовый год и плановый период.

Ежемесячно Финансовым управлением администрации городского округа «поселок Палана» проводился мониторинг просроченной кредиторской задолженности, в целях недопущения образования задолженности по уплате налогов и сборов в бюджеты всех уровней у органов местного самоуправления, казённых учреждений городского округа «поселок Палана», а также бюджетозависимых предприятий городского округа «поселок Палана». В соответствии с планом работы Постоянной комиссии по обеспечению своевременной выплаты заработной платы и содействию в осуществлении контроля за полнотой уплаты налогов (сборов) в бюджеты всех уровней и в государственные внебюджетные фонды при администрации городского округа «поселок Палана» проводились заседания комиссии.

В 2018 году требования к текущей и квартальной отчетности со стороны Минфина Камчатского края возросли и количество форм значительно увеличилось. Вся необходимая отчетность своевременно представлялась в Министерства Камчатского края, предоставляющих субсидии, субвенции нашему муниципальному образованию.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа «поселок Палана» за 2018 год подготовлен своевременно и представлен на внешнюю проверку в Контрольно-счетную комиссию городского округа «поселок Палана». Ежеквартально отчет об исполнении бюджета, ежемесячные отчеты по исполнению консолидированного бюджета (ф.428) размещается на официальном сайте Администрации.

В течение года работниками финансового управления изучались нормативные акты Камчатского края, формировался пакет документов по исполнению бюджета, проводились текущий анализ исполнения бюджета, ожидаемое исполнение бюджета за 2018 год и оптимизация расходной части бюджета. Неоднократно ставился вопрос о низком освоении средств муниципальных программ, курирующим отделам. Тесно сотрудничали со специалистами КУМИ при формировании конкурсной документации по размещению заказов, все муниципальные контракты исполнялись в соответствии с бюджетной росписью. Не удалось добиться от бюджетополучателей выполнения кассовых планов, планирование расходов продолжают оставаться на низком уровне, постоянные внесения изменений в лимиты бюджетных обязательств определяют отсутствие анализа за прошлые периоды, при составлении кассовых планов на текущий финансовый год. За 2018 год бюджетным отделом было исполнено документов на изменение росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств более 200 ед. (за 2017 год 150 ед.).

Кроме того, Финансовым управлением в течение 2 полугодия проводилась работа по формированию проекта бюджета на 2019 год, в соответствии с Порядком составления проекта бюджета, утвержденным Распоряжением Администрации городского округа «поселок Палана» от 17.06.2016 №113-р.

Начальник финансового управления М. В. Курилова