**ОТЧЕТ ОБ ИТОГАХ РАБОТЫ ЗА 2017 ГОД**

**Финансового управления Администрации**

**городского округа «поселок Палана»**

 Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана» в течение 2017 года осуществляло свою деятельность по плану, утвержденному Главой городского округа. Намеченный план работы финансового управления на 2017 год в основном выполнен.

Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана», является структурным подразделением органа исполнительной власти местного самоуправления Администрации городского округа «поселок Палана», обеспечивающим проведение единой бюджетной политики и нормативного правового регулирования в сфере финансового и бюджетного процесса в городском округе «поселок Палана».

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. Подготовлено Постановление Администрации городского округа «поселок Палана» от 03.04.2017 №53 «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».

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;

- 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;

- просроченная кредиторская задолженность 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 бюджетных (казенных) учреждений не увеличивалось;

 Количество муниципальных учреждений бюджета городского округа «поселок Палана» составляют 9 (девять) получателей бюджетных средств, в том числе:

Казенные учреждения:

1. Муниципальное казенное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 пгт Палана»;

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

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

Автономные учреждения:

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

Органы власти в количестве 5 главных распорядителей:

5. Администрация городского округа «поселок Палана»;

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

7. Совет депутатов городского округа «поселок Палана»;

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

9. 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 пгт.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 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» принят Решением Совета депутатов городского округа «поселок Палана» от 22 декабря 2016 года № 16-НПА/06-16 (в течении финансового года внесены три изменения в бюджет).

В соответствии с утвержденным бюджетом была своевременно сформирована сводная бюджетная роспись на 2017 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 09.01.2017 №01 «О мерах по реализации нормативного правового акта от 22.12.2016 г. №16-НПА/06-16 «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

- постановление от 03.04.2017 №53 «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»;

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

 В течение года подготовлены и представлены на рассмотрение Совета депутатов городского округа «поселок Палана» 3 нормативных правовых акта городского округа "поселок Палана» «О внесении изменений в НПА «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

 Исполнение бюджета городского округа «поселок Палана» за 2017 год по доходам составило 373647,3 тыс. рублей или 98,7 % от уточненных годовых плановых назначений, по расходам – 390186,9 тыс. рублей или 98,4 % от годовых плановых назначений.

По итогам за 2017 год дефицит бюджета сложился в сумме 16539,6 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 81093,9 тыс. рублей или 21,7 % от общей суммы доходов. Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам за 2017 года в целом исполнены на 97,2%.

Поступления по налоговым доходам бюджета городского округа «поселок Палана» исполнены в сумме 60850,945 тыс. рублей, что составило 101,2% от уточненного плана, поступления неналоговых доходов исполнены в объеме 20242,924 тыс. рублей, что составило 87,1 % от плана.

Основой формирования доходной базы бюджета городского округа «поселок Палана» в 2017 году, как и в предыдущие года, являются средства безвозмездных поступлений из краевого бюджета. Объем безвозмездных поступлений за 2017 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 2017 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 2017 году бюджет городского округа «поселок Палана» формируется и исполняется по программно-целевому методу, 12 муниципальных программ охватывают все основные сферы деятельности органов местного самоуправления, общий объем бюджетных ассигнований на их реализацию составляет 84,2 % от общих расходов бюджета, в суммарном выражении 328527,9 тыс. рублей.

Основную долю по исполнению бюджета за 2017 год в общем объеме расходов составляют:

Раздел 07 «Образование» - 54,6 % (2016 г. -42,2%) в общем объеме расходов;

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 10,2% (2016г.-31,4%);

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы» - 19,2 % (2016г.-14,2%);

Раздел 10 «Социальная политика» - 10,4 % (2016г.- 7,7%);

Раздел 08 «Культура, кинематография» - 2.8% (2016г.-2,3%);

Раздел 04 «Национальная экономика» - 1,1 % (2016г.-1,0%);

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,4% (п2016 г.- 1,0%).

Исполнение по инвестиционным мероприятиям в 2017 году составило 11225,293 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых назначений (в том числе за счет средств местного бюджета - 264,506 тыс. рублей), из них денежные средства были направлены:

- на реализацию подпрограммы "Чистая вода в Камчатском крае". Основное мероприятие "Проведение мероприятий, направленных на реконструкцию внутрипоселковых сетей водопровода" – 10244,897 тыс. рублей;

- на реализацию подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Камчатском крае". Основное мероприятие "Модернизация систем энерго -, теплоснабжения и объектов коммунально-бытового назначения на территории Камчатского края" Реконструкция ВЛ 0,38 кВ с КТП 6/0,4 в п. Палана (в том числе проектные работы) – 980,396 тыс. рублей.

Кроме того, за счет Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 6750,998 тыс. рублей было приобретено 5 квартир детям - сиротам.

В 2017 году на территории городского округа «поселок Палана» реализовывалось 12 муниципальных программ (на уровне 2016 года). Муниципальные программы охватывают все основные сферы деятельности органов местного самоуправления городского округа «поселок Палана». Общий объем бюджетных ассигнований на их реализацию составил 328527,989 тыс. рублей или 98,7% от уточненных годовых назначений, 84,2% от общих расходов 2017 года.

По состоянию на 01.01.2018 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 2017 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.

В 2017 году требования к текущей и квартальной отчетности со стороны Минфина Камчатского края возросли и количество форм значительно увеличилось. Также отчетность своевременно представлялась в Министерства Камчатского края, предоставляющих субсидии, субвенции нашему муниципальному образованию.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа «поселок Палана» за 2017 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 2017 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 2017 год бюджетным отделом было исполнено документов на изменение росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств более 140 ед.

В рамках внутреннего финансового контроля работниками финансового управления совместно с Администрацией городского округа «поселок Палана» выборочная проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств выделенных муниципальным Учреждениям в 2015-2017 годах, в целях дальнейшей оптимизации расходов бюджета городского округа «поселок Палана». В результате была произведена оптимизация расходов, перераспределение финансовых средств.

Финансовым управлением в течение 2 полугодия проводилась работа по формированию проекта бюджета на 2018 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