**ОТЧЕТ О ПРОДЕЛАННОЙ РАБОТЕ**

**комитета по финансам администрации городского округа закрытого административно-территориального**

**образования п. Горный за 2021 год**

Комитет по финансам администрации городского округа закрытого административно-территориального образования п. Горный (далее – комитет по финансам) осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о Комитете по финансам, утвержденным решением Думы городского округа ЗАТО п. Горный от 02 сентября 2010 года № 37.

В установленной сфере деятельности комитет по финансам осуществляет полномочия по следующим **основным** направлениям:

* составление проекта бюджета городского округа ЗАТО п. Горный;
* составление проекта о внесении изменений в решение о бюджете городского округа ЗАТО п. Горный;
* организация исполнения бюджета городского округа ЗАТО п. Горный;
* составление и предоставление бюджетной отчетности;
* управление муниципальным долгом городского округа ЗАТО п. Горный;
* осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок (в пределах полномочий);
* **повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами;**
* нормативное правовое регулирование в сфере финансов.

**Краткая характеристика исполнения бюджета городского округа ЗАТО п. Горный за 2021 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | 2020 год | | 2021 год | |
| план,  тыс. руб. | факт,  тыс. руб. | план,  тыс. руб. | факт,  тыс. руб. |
| ДОХОДЫ, всего  консолидированный бюджет | 254 373,0 | 253 934,3 | 272 499,9 | 270 628,9 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ консолидированный бюджет | 58 944,1 | 60 575,5 | 67 155,9 | 68 610,74 |
| *в т. ч. налог на доходы физических лиц* | 53 412,8 | 55 328,0 | 60 127,3 | 61 251,1 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 195 428,9 | 193 358,8 | 205 344,0 | 202 018,2 |
| РАСХОДЫ консолидированный бюджет | 256 315,8 | 249 321,8 | 278 089,3 | 266 710,3 |

***Фактическое исполнение собственных доходов*** превысило плановые значения на 1 454,84 тыс. руб., в том числе:

* налоговые доходы 1 123,74 тыс. руб.;
* – неналоговые доходы на 331,1 тыс. руб.

Основными доходными источниками бюджета за 2021 год являлись налог на доходы физических лиц и доходы от оказания платных услуг (работ).

***По расходам*** ***собственные доходы*** были направлены:

* на заработную плату и начисления казенных и бюджетных учреждений – 20 735,1 тыс. руб.;
* коммунальные услуги – 8 540,3 тыс. руб.;
* уплата налогов, сборов – 1 237,5 тыс. руб.;
* социальные выплаты гражданам – 355,1 тыс. руб.;
* ремонты и содержание учреждений, для обеспечения непрерывной работы, из них: бюджетным учреждениям – 23 426,6 тыс. руб.,
* казенным учреждениям – 9 847,04 тыс. руб.;
* муниципальные программы в общей сумме 4 469,1, в том числе:
* МП "Противодействие коррупции в городском округе ЗАТО п. Горный на 2018-2023 годы" – 44,9 тыс. руб.,
* МП "Построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" на территории городского округа ЗАТО п. Горный на 2019-2023 годы" – 449,4 тыс. руб.,
* МП "Формирование комфортной городской среды в городском округе ЗАТО п. Горный на 2018-2022 годы" – 2 014,9 тыс. руб.,
* МП "Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2018 – 2034 годы":

– Подпрограмма "Развитие образования городского округа ЗАТО п. Горный на 2019 – 2023 годы" (дошкольное, общее, дополнительное)" – 421,0 тыс. руб.,

– Подпрограмма "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2019 – 2023 годы" – 382,0 тыс. руб.,

* МП Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2018 – 2034 годы – 140,1 тыс. руб.,
* МП "Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2018 – 2034 годы":

– Подпрограмма "Развитие молодежной политики в городском округе ЗАТО п. Горный на 2019 – 2023 годы" – 77,0 тыс. руб.,

* МП "Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2018 – 2034 годы":

– Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта в городском округе ЗАТО п. Горный на 2019 – 2023 годы" – 514,3 тыс. руб.,

* МП "Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2018 – 2034 годы":

– Подпрограмма "Доступная среда городского округа ЗАТО п. Горный на 2019 –2023 годы" – 140,1 тыс. руб.,

* МП "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2019 – 2023 годы" – 275,5 тыс. руб.,
* МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2019 – 2023 годы" – 9,9 тыс. руб.

**Составление проекта бюджета городского округа**

Формирование проекта бюджета городского округа начато в сроки, установленные Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городском округе ЗАТО п. Горный (решение Думы городского округа ЗАТО п. Горный от 26.11.2020 № 35).

Рассмотрение и анализ данных, подготовка всех необходимых документов и материалов для составления проекта решения Думы городского округа ЗАТО п. Горный «О бюджете городского округа ЗАТО п. Горный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», проектировка и прогнозирование основных показателей бюджета городского округа на среднесрочную перспективу, началась с июня 2021 года.

Комитетом по финансам до 15 ноября разработан проект решения Думы городского округа ЗАТО п. Горный «О бюджете городского округа ЗАТО п. Горный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», необходимые документы и материалы для представления на рассмотрение:

– в контрольно-счетный орган городского округа ЗАТО п. Горный для проведения внешней проверки, которая включает подготовку заключения о бюджете городского округа ЗАТО п. Горный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, в сроки установленные законодательством;

– в Думу городского округа ЗАТО п. Горный на рассмотрение и утверждение, в сроки установленные законодательством.

Назначенные на 18 ноября 2021 года публичные слушания по проекту решения о бюджете городского округа ЗАТО п. Горный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов проведены в установленный в срок.

Бюджет городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов был принят на Думе городского округа ЗАТО п. Горный 16 декабря 2021 года.

Для составления сводной бюджетной росписи контрольные цифры по принятому бюджету городского округа были доведены до главных распорядителей средств бюджета.

**Составление проекта о внесении изменений в решение**

**о бюджете городского округа**

Комитет по финансам вправе в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городском округе ЗАТО п. Горный разрабатывать и предоставлять на рассмотрение Думе городского округа ЗАТО п. Горный проект решения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа.

Для составления проекта о внесении изменений решение о бюджете городского округа комитетом по финансам учитывались письменные обращения главных распорядителей и получателей бюджетных средств, связанные с корректировкой плановых назначений бюджета городского округа на 2021 год. После разработке проект решения о внесении изменений в решение Думы городского округа ЗАТО п. Горный о бюджете городского округа, необходимые документы и материалы. направлялись:

- в контрольно-счетный орган городского округа ЗАТО п. Горный для проведения внешней проверки, которая включает подготовку заключения о бюджете городского округа ЗАТО п. Горный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, в сроки установленные законодательством;

– в Думу городского округа ЗАТО п. Горный на рассмотрение и утверждение, в сроки установленные законодательством.

Внесение изменений в решение Думы городского округа ЗАТО п. Горный о бюджете городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов принимались на Думе городского округа ЗАТО п. Горный, в сроки установленные законодательством и Думой городского округа ЗАТО п. Горный.

**Организация исполнения бюджета городского округа**

Комитет по финансам обслуживал 10 учреждений, из них 4 казенных, 6 бюджетных, которым открыты лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Забайкальскому краю.

Осуществлял контроль за соблюдением порядка и ведения лицевых счетов, принимал документы для формирования, ведения и организации исполнения бюджета городского округа. Консультировал получателей бюджетных средств по вопросам казначейского исполнения бюджетов, обеспечивал своевременность рассмотрения и исполнения писем, предложений и запросов.

В течение 2021 года проводился ежедневный мониторинг сбора налогов на территории городского округа, ежемесячно проводился мониторинг платежей в консолидированный бюджет городского округа, в разрезе налоговых и неналоговых доходов.

Специалисты комитета по финансам участвовали в заседаниях межведомственной комиссий по укреплению налоговой и бюджетной дисциплины, прорабатывали, уточняли списки налоговой службы о задолженности по налогам бюджетных учреждений и организаций городского округа в бюджеты различных уровней, в результате снижена задолженность на 264,7 тыс. рублей.

Ежедневно на основе заявок бюджетополучателей осуществлялось финансирование бюджетных учреждений городского округа, проанализированы и подготовлены распоряжения на зачисление денежных средств с текущего счета бюджета городского округа на лицевые счета бюджетных учреждений. На основании распоряжений сформированы расходные расписания в Управление Федерального казначейства по Забайкальскому краю.

Проводилась проверка фонда оплаты труда работников бюджетных учреждений городского округа, вносились изменения в нормативные правовые акты администрации городского округа, касающиеся оплаты труда работников, финансируемых из бюджета городского округа, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и законодательством органов исполнительной власти Забайкальского края. На основе проведенной проверки был составлен план по сети, штатам и контингентам городского округа.

Еженедельно анализировались расходы первоочередных платежей (расходы на оплату труда и на коммунальные услуги). В 2021 году доля первоочередных расходов за счет собственных доходов бюджета района составила 48,3% или 29 275,4 тыс. руб.

В целях управления средствами на едином счете бюджета городского округа осуществлялось ежемесячное составление и ведение перспективного кассового плана.

Проводился ежемесячный анализ кредиторской задолженности по первоочередным расходам из бюджета городского округа. На 01 января 2022 года кредиторской задолженности по бюджету городского округа отсутствует.

Комитетом по финансам разработаны планы мероприятий по мобилизации доходов и оптимизации расходов консолидированного бюджета городского округа. Информация о проделанной работе ежеквартально предоставлялась в Министерство финансов Забайкальского края.

В 2021 году продолжилась работа в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет», в автоматизированной системе управления региональными финансами в программном комплексе «Бюджет-СМАРТ Про», заносились данные в государственную информационную систему государственных и муниципальных платежей (ГИС ГМП).

Комитетом по финансам ежемесячно в течение 2021 года осуществлялся мониторинг и контроль за размещением муниципальными бюджетными учреждениями на официальном сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/) информации об учреждениях. По результатам мониторинга подготавливалась информация об актуализации и изменении сведений об муниципальных бюджетных учреждениях.

**Составление и предоставление бюджетной отчётности**

Комитетом по финансам осуществляется постоянный контроль за состоянием бухгалтерского учета, полнотой и качеством предоставления бюджетной бухгалтерской отчетности.

Проведена работа по составлению годового отчета об исполнении консолидированного бюджета за 2020 год. Проверена годовая бюджетная отчетность главных распорядителей бюджетных средств, получателей средств бюджета. В результате годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета городского округа за 2020 год составлен своевременно и представлен в Министерство финансов Забайкальского края. После проверки годовой отчетности Министерством финансов Забайкальского края получено уведомление о принятии отчетности от 05 апреля 2021 года, что годовая бюджетная отчетность, сводная бухгалтерская отчетность за 2020 год представлена в Министерство финансов Забайкальского края в полном объеме предусмотренных форм и в срок, установленный приказом Министерства финансов Забайкальского края от 25 декабря 2020 года № 34-нпа.

Комитетом разработан проект решения Думы городского округа ЗАТО п. Горный «Об исполнении бюджета городского округа ЗАТО п. Горный за 2020 год», который был направлен:

– в контрольно-счетный орган городского округа ЗАТО п. Горный для проведения внешней проверки, которая включает подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета, в сроки установленные законодательством;

– в Думу городского округа ЗАТО п. Горный на рассмотрение и утверждение, в сроки установленные законодательством.

Публичные слушания по проекту решения утверждения годового отчета об исполнении бюджета городского округа ЗАТО п. Горный за 2020 год проведены 25 марта 2021 года. Отчет об исполнении бюджета принят решением Думы городского округа ЗАТО п. Горный от 27 мая 2021 года № 18 «Об исполнении бюджета городского округа ЗАТО п. Горный за 2020 год».

Кроме того, в течение 2021 года комитетом по финансам готовились ежедекадные, еженедельные, ежемесячные, ежеквартальные отчеты, мониторинги, которые направлялись в различные министерства и ведомства Забайкальского края.

В отчетном году соблюдены законодательно установленные требования по формированию отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа.

**Управление муниципальным долгом городского округа**

Комитетом по финансам постоянно проводится учет долговых обязательств городского округа. Ведется долговая книга. В 2021 году долговых обязательств по кредитам у городского округа не было.

**Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля (в пределах полномочий)**

Комитетом по финансам в соответствии с планами проведения проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2021 году проведено 6 плановых проверок, из них 6 камеральных. Внеплановые проверки не проводились. За 2021 год проведено 3 проверки в сфере бюджетных правоотношений и 3 проверки в сфере закупок товаров, работ, услуг.

План контрольных мероприятий в 2021 году выполнен в полном объеме.

В соответствии с планами контрольных мероприятий проведены проверки:

– соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в отношении следующих объектов контроля:

– Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 5 общеразвивающего вида 2 категории администрации городского округа закрытого административно-территориального образования п. Горный

– Муниципальное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребёнка - детский сад № 17 администрации городского округа закрытого административно-территориального образования п. Горный

– Муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа №1" городского округа закрытого административно-территориального образования п. Горный

– Муниципальное учреждение дополнительного образования Детская школа искусств городского округа ЗАТО п. Горный.

Целью контрольных мероприятий являлась проверка соблюдения бюджетного законодательства и законодательства Российской Федерации о контрактной системе.

Общая сумма расходов бюджета городского округа ЗАТО п. Горный в 2020 году составила 249 321,79 тыс. рублей.

Объем проверенных средств, при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля составил 154 349,49 тыс. рублей, в том числе 39 402,74 тыс. рублей в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Исковых заявлений в суды о возмещении объектом контроля ущерба, причиненного соответственно Российской Федерации, субъекту Российской Федерации, муниципальному образованию, о признании осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд недействительными, не направлялись.

Производства по делам об административных правонарушениях не осуществлялись.

В правоохранительные органы и органы прокуратуры информация не

направлялась в связи с отсутствием оснований.

Уведомления о применении бюджетных мер принуждения не составлялись, письменные жалобы и исковых заявлений на решения органа контроля, а также жалобы на действия (бездействия) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) контролю не поступало, а также внутреннего и внешнего информационного обмена с внешними органами и другими органами исполнительной власти не происходило.

Все нормативные документы, план контрольных мероприятий, отчетная информация размещаются на официальном сайте администрации городского округа ЗАТО п. Горный.

**Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами**

Для решения задачи по повышению прозрачности и открытости бюджетного процесса, обеспечения вовлеченности граждан в бюджетный процесс комитетом по финансам создан документ «Бюджет для граждан», «Отчет для граждан», который размещен на официальном сайте администрации городского округа ЗАТО п. Горный.

Конечным результатом является размещение на официальных информационных ресурсах актуальной информация о муниципальных финансах городского округа.

**Нормативное правовое регулирование в сфере финансов**

В 2021 году комитетом по финансам подготавливались проекты нормативно-правовых актов, в том числе постановления, распоряжения администрации городского округа ЗАТО п. Горный, проекты решений Думы городского округа ЗАТО п. Горный. Кроме того, разработаны и утверждены приказы комитета по финансам по основной деятельности. Велась совместная работа с отделами администрации городского округа ЗАТО п. Горный в части формирования нормативно-правовой базы, регулирующей порядок принятия решений, разработки и утверждения муниципальных программ. Проведены экспертизы и подготовлены заключения по муниципальным программам.

В 2021 году продолжена работа по размещению на сайте администрации городского округа ЗАТО п. Горный нормативных документов, аналитических материалов, относящихся к полномочиям комитета по финансам.

Председатель комитета по финансам

администрации ЗАТО п. Горный Л.В. Трагерюк

11.03.2022