

ОТЧЕТ О ПРОДЕЛАННОЙ РАБОТЕ
комитета по финансам администрации городского округа
закрытого административно-территориального
образования п. Горный за 2023 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 2023 год

наименование	2022 год		2023 год	
	план, тыс. руб.	факт, тыс. руб.	план, тыс. руб.	факт, тыс. руб.
ДОХОДЫ, всего консолидированный бюджет	305 390,8	292 450,7	383 536,2	382 112,3
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ консолидированный бюджет	79 622,8	68 117,4	75 354,7	75 984,8
<i>в т. ч. налог на доходы физических лиц</i>	71 880,0	58 675,1	65 313,3	65 329,6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	225 768,0	224 333,3	308 181,5	306 127,5
РАСХОДЫ консолидированный бюджет	313 873,3	293 726,8	393 815,8	379 997,3

Фактическое исполнение собственных доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 11,6 %.

Основными доходными источниками бюджета за 2023 год являлись налог на доходы физических лиц, доходы от использования муниципального имущества, а также доходы от оказания платных услуг (работ).

По расходам собственные доходы были направлены:

- на заработную плату и начисления казенных и бюджетных учреждений – 27 019,3 тыс. руб.;
- коммунальные услуги – 14 897,8 тыс. руб.;
- уплата налогов, сборов – 2 694,4 тыс. руб.;
- социальные выплаты гражданам – 571,5 тыс. руб.;
- ремонты и содержание учреждений, для обеспечения непрерывной работы, из них: бюджетным учреждениям – 18 917,6 тыс. руб., казенным учреждениям – 8 108,3 тыс. руб.;
- муниципальные программы в общей сумме 3 775,9 в том числе:
 - ✓ МП "Противодействие коррупции в городском округе ЗАТО п. Горный на 2018-2023 годы" – 20,0 тыс. руб.,
 - ✓ МП "Формирование комфортной городской среды в городском округе ЗАТО п. Горный на 2018-2024 годы" – 707,9 тыс. руб.,
 - ✓ МП "Построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" на территории городского округа ЗАТО п. Горный на 2019-2023 годы" – 627,8 тыс. руб.,
 - ✓ МП " Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2019-2023 годы" – 10,0 тыс. руб.,
 - ✓ МП "Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2018 – 2034 годы" – 1 114,6 тыс. руб.,
 - ✓ МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа ЗАТО п. Горный на 2019-2023годы" – 785,6 тыс. руб.,
 - ✓ МП "Укрепление общественного здоровья населения городского округа ЗАТО п. Горный на 2022-2024 годы» - 510,0 тыс. руб.,

Составление проекта бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края

Формирование проекта бюджета городского округа начато в сроки, установленные Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городском округе ЗАТО п. Горный.

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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», проектировка и прогнозирование основных показателей бюджета городского округа на среднесрочную перспективу, началась с июня 2023 года.

Комитетом по финансам до 1 ноября 2023 года разработан проект решения Думы городского округа ЗАТО п. Горный «О бюджете городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, в сроки установленные законодательством;

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

Публичные слушания по проекту решения о бюджете городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов проведены 14 декабря 2023 года.

Бюджет городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов был принят на очередном заседании Думы городского округа ЗАТО п. Горный 28 декабря 2023 года.

Для составления сводной бюджетной росписи контрольные цифры по принятому бюджету городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов были доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края.

Составление проекта о внесении изменений в решение о бюджете городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края

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 ЗАТО п. Горный Забайкальского края (далее – решение о бюджете городского округа).

Для составления проекта о внесении изменений в 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 ЗАТО п. Горный на 2023 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов принимались на заседаниях Думы городского округа ЗАТО п. Горный, в сроки установленные законодательством и Думой городского округа ЗАТО п. Горный.

Организация исполнения бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края

Комитет по финансам обслуживал 9 учреждений, из них 4 казенных, 5 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 2023 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 комиссии 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 167,0 тыс. рублей.

Ежедневно на основе заявок бюджетополучателей осуществлялось финансирование бюджетных учреждений городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края (далее – бюджетные учреждения), проанализированы и подготовлены распоряжения (постановления) администрации городского округа ЗАТО п. Горный (далее – распоряжения (постановления)) на зачисление денежных средств с текущего счета бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края на лицевые счета бюджетных учреждений. На основании распоряжений (постановлений) сформированы расходные расписания в Управление Федерального казначейства по Забайкальскому краю.

Проводилась проверка фонда оплаты труда работников бюджетных учреждений, вносились изменения в нормативные правовые акты администрации городского округа ЗАТО п. Горный, касающиеся оплаты труда работников, финансируемых из бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и законодательством органов исполнительной власти Забайкальского края.

Еженедельно анализировались расходы первоочередных платежей (расходы на оплату труда и на коммунальные услуги). В 2023 году доля первоочередных расходов за счет собственных доходов бюджета района составила 55,2 % или 41 917,1 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

2024 года кредиторская задолженность по бюджету городского округа отсутствует.

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

В 2023 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 2023 года осуществлялся мониторинг и контроль за размещением муниципальными бюджетными учреждениями на официальном сайте www.bus.gov.ru информации об муниципальных бюджетных 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 2023 год. Проверена годовая бюджетная отчетность главных распорядителей бюджетных средств, получателей средств бюджета. В результате годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета городского округа за 2023 год составлен своевременно и представлен в Министерство финансов Забайкальского края. После проверки годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края за 2023 год от Министерства финансов Забайкальского края получено уведомление о принятии отчетности от 11.04.2024 № 06-1-29-74 – «Годовая бюджетная отчетность, сводная бухгалтерская отчетность за 2023 год представлена в Министерство финансов Забайкальского края в полном объеме предусмотренных форм и в срок установленный приказом Министерство финансов Забайкальского края от 05.12.2023 № 1-нпа».

Комитетом по финансам разработан проект решения Думы городского округа ЗАТО п. Горный «Об исполнении бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края за 2023 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 Забайкальского края за 2023 год проведены 16 мая 2024 года. По результатам публичных слушаний составлен протокол от 16 мая 2024 года № 3 и заключение о результатах публичных слушаний от 16 мая 2024 года. Устных и письменных предложений по внесению изменений и дополнений в проект решения от жителей п. Горный не поступило. Решено вынести проект решения на Думу городского округа ЗАТО п. Горный для утверждения. Отчет об исполнении бюджета городского округа ЗАТО п. Горный Забайкальского края принят решением Думы городского округа ЗАТО п. Горный от 22 мая 2024 года № 18 «Об исполнении бюджета городского округа ЗАТО п. Горный за 2023 год».

Кроме того, в течение 2023 года комитетом по финансам готовились ежедекадные, еженедельные, ежемесячные, ежеквартальные отчеты, мониторинги, которые направлялись в различные отраслевые 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 ЗАТО п. Горный Забайкальского края

Комитетом по финансам постоянно проводится учет долговых обязательств городского округа. Ведется долговая книга. В 2023 году долговых обязательств по кредитам у городского округа не было.

Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля (в пределах полномочий)

План проведения проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2023 год утвержден приказом комитета по финансам от 16 декабря 2022 года. № 21 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю комитета по финансам администрации ЗАТО п. Горный на 2023 год». Комитетом по финансам в соответствии с планами проведения проверок по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2023 году проведены 3 плановые проверки, 1 проверка в сфере бюджетных правоотношений и 2 в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Внеплановые проверки не проводились.

Исковые заявления 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 исковые заявления на решения органа контроля, а также жалобы на действия (бездействия) должностных лиц органа контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему муниципальному контролю не поступало.

Внутреннего и внешнего информационного обмена с внешними органами и другими органами исполнительной власти не происходило.

Все нормативные документы, план контрольных мероприятий, отчеты по внутреннему финансовому контролю размещены на официальном сайте администрации городского округа ЗАТО п. Горный <https://gorniy.75.ru>.

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 созданы документы «Бюджет для граждан», «Отчет для граждан», которые размещены в актуальной информации о муниципальных финансах городского округа на официальном сайте администрации городского округа ЗАТО п. Горный <https://gorniy.75.ru>.

Нормативное правовое регулирование в сфере финансов

В 2023 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 проверки и подготовлены заключения по муниципальным программам.

В 2023 году продолжалась 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

29.05.2024