**Інформація**

***про роботу фінансового управління Ніжинської міської ради***

***за І квартал 2018 року***

У відповідності до завдань, визначених Положенням про фінансове управління Ніжинської міської ради та планів роботи, протягом І кварталу 2018 року виконані основні роботи:

- звірка планових показників кошторисів видатків бюджетних установ та прийняття звітів з пояснювальними записками про виконання кошторисів видатків за І квартал 2018 року, складання та формування річного звіту про виконання бюджету міста Ніжина за 2017 рік з додатками, розшифровками, пояснювальними записками та проведення його здачі в Департаменті фінансів ОДА;

- перевірка звітів про виконання паспортів бюджетних програм за 2017 рік, сформованих за програмно-цільовим методом;

 - формування бюджетних запитів розпорядників коштів на 2018 рік в АС "Місцеві бюджети" за програмно - цільовим методом (ПЦМ), за новими КПКВКМБ, у відповідності до наказу Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 із змінами, згідно з наказом МФУ від 29.12.2017 № 1181;

 - формування міського бюджету м. Ніжина на 2018 рік: підготовка лімітних довідок, витягів з розпису міського бюджету, перевірка кошторисів видатків, планів асигнувань бюджетних установ, введення їх в АС "Місцеві бюджети", перевірка штатних розписів бюджетних установ на 2018 рік;

- проведення експертизи бюджету на 2018 рік та затвердження бюджету з додатками, розшифровками та пояснювальною запискою в Департаменті фінансів Чернігівської ОДА;

 - перевірки складання Паспортів бюджетних установ на 2018 рік та введення в АС "Місцеві бюджети"; перевірка проектів наказів головних розпорядників та підготовка спільного наказу/ розпорядження;

 - перевірка довідок бюджетних установ про внесення змін до кошторисних призначень на 2018 рік міського бюджету, введення в АС "Місцеві бюджети", формування витягів про внесення змін;

- перевірка змін до Паспортів бюджетних установ та введення в АС «Місцеві бюджети» згідно з рішеннями міської ради VІІ скликання;

 - щомісячно підготовка та подання розпису міського бюджету м. Ніжина та уточнених кошторисних призначень до Ніжинського УДКСУ по загальному фонду та спеціальному фонду міського бюджету;

 - щомісячний аналіз виконання показників бюджету міста по видатках, потреби в додаткових асигнуваннях;

 - підготовка щомісячних зведень про виконання бюджету міста по доходах, по видатках, довідок про направлення бюджетних коштів на захищені та інші статті видатків бюджету;

 - щоденна перевірка лімітів асигнувань та фінансових забов’язань розпорядників та розподіл коштів міського бюджету, підготовка розпоряджень про виділення коштів із міського бюджету; забезпечено своєчасне проходження грошових коштів державних субвенцій та коштів загального та спеціального фондів бюджету;

 - підготовка проектів рішень та пояснювальних записок на засідання виконкому, сесій міської ради з питань складання, уточнення, виконання бюджету, підготовка розпоряджень міського голови, матеріалів на засідання постійних депутатських комісій;

- опрацювання і аналіз листів, звернень, звітів та пояснюючих записок керівників установ, підприємств, організацій щодо виконання кошторисів, виділення додаткових асигнувань, підготовка та друк пропозицій управління по внесенню змін до бюджету, розподілу вільного залишку коштів станом на 01.01.2018 р., аналітичних матеріалів на засідання постійної депутатської комісії з питань соціально – економічного розвитку міста, підприємницької діяльності, дерегуляції, фінансів та бюджету (голова В.Х.Мамедов) та інших профільних комісій щодо:

* виконання бюджету міста Ніжина за 2017 рік;
* внесення змін до бюджету міста на 2018 рік за рахунок додаткових міжбюджетних трансфертів, або змін в межах затверджених трансфертів, вільних залишків коштів станом на 01.01.2017 року, перерозподілу планових асигнувань в межах кошторисних призначень;
* внесення змін до Положення про податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки та до Положення про плату за землю, затверджених рішенням Ніжинської міської ради 6 скликання від 08 липня 2015 року № 6-59/2015 "Про затвердження місцевих податків".

Всього за І квартал 2018 року підготовлено 6 проектів рішень міської ради VІІ скликання; 5 розпоряджень міського голови щодо бюджетного процесу в частині міжбюджетних трансфертів та 3 проекти рішень виконавчого комітету; підготовлено та відправлено Антимонопольному комітету України 4 Повідомлення про нову державну допомогу та 1 Повідомлення про внесення змін до умов чинної державної допомоги.

Після затвердження міською радою кожного рішення про уточнення бюджету до показників доходної і видаткової частин бюджету вносились зміни, установам виписувались лімітні довідки; перевірялись і вводились в АС «Місцеві бюджети» довідки про внесення змін до кошторисів установ, змін до помісячних планів асигнувань та до річних розписів по загальному та спеціальному фондах бюджету; проводилась звірка за всіма КПКВМБ та КЕКВ, збалансування показників і уточнені розписи бюджету разом з рішеннями ради надавались в УДК, в обласне казначейство і Департамент фінансів ОДА. Паралельно вносились зміни до бюджету, сформованого за програмно-цільовим методом – опрацьовувались і погоджувались паспорти за ПЦМ, видавались спільні накази про затвердження паспортів програм.

Розроблено і затверджено наказом начальника фінансового управління від 06.02.2018 року № 3 Порядок складання і виконання розпису міського бюджету м. Ніжина у 2018 році, який доведено до відома та виконання всім розпорядникам коштів.

**Проводився постійний облік:**

* надходжень плати за оренду цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна, коштів від відчуження майна комунального майна, від продажу земельних ділянок, коштів пайової участі у розвитку інфраструктури міста, плати за користування місцем розташування зовнішньої реклами та пайової участі (внесків) замовників в утриманні об’єктів благоустрою міста та інші (всього 16 видів податків і зборів);
* субвенцій (файл BF) з державного та обласного бюджетів;
* облік змін власних надходжень бюджетних установ;
* фінансування міських програм та капітальних видатків.
* поточна обробка бухгалтерських документів по доходах та видатках міського бюджету, ведення бухгалтерського обліку по виконанню міського бюджету; облік коштів міського бюджету здійснювався по 145-ти доходних рахунках та 66-ти видаткових;
* ведення бухгалтерського обліку по кошторису фінансового управління.

**Інша планова та позапланова робота:**

* щомісячний аналіз виконання показників бюджету по доходах і видатках, потреби в додаткових асигнуваннях до кінця року по бюджетній та комунальній сферах;
* опрацьовувались реєстри обсягів спожитих енергоносіїв та наданих послуг, які подавались підприємствами-надавачами послуг, та готувались Департаменту фінансів ОДА зведені реєстри сум по м. Ніжину, що підлягають перерахуванню з місцевих бюджетів на надання пільг та житлових субсидій населенню відповідно до постанови КМУ від 04.03.2002 № 256, по яких отримано 96,2 млн. грн. субвенції з державного бюджету;
* Департаменту фінансів ОДА підготовлено 10 реєстрів фактично нарахованих сум на виплату допомоги сім’ям з дітьми, малозабезпеченим сім’ям, тимчасової державної допомоги дітям, інвалідам з дитинства та дітям інвалідам, 3 реєстри на відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та 3 реєстри на відшкодування пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи;
* опрацьовано, погоджено, зареєстровано та відправлено до УДКСУ 243 висновки Ніжинської ОДПІ по поверненню доходів міського бюджету;
* підготовлено до УДКСУ 82 платіжні доручення, 29 бюджетних фінансових зобов’язань та 13 юридичних зобов’язань по фінансовому управлінню;
* проводилось розміщення на єдиному веб - порталі використання публічних коштів (Є-dаtа) договорів, укладених фінансовим управлінням міської ради;

для розміщення на офіційному сайтіміської ради та порталі «Відкритий бюджет» надавались інформації щодо виконання бюджету по доходах і видатках за 2017 рік та січень, лютий 2018 року, про фінансування міських цільових програм та видатків бюджету розвитку у 2017 році, про надання фінансової підтримки комунальним підприємствам у 2017 році, про внесення змін до бюджету поточного року, а також матеріали по експертизі міських програм на 2018 рік, матеріали щодо аналізу виконання показників бюджету міста Ніжина за 2013р. – 2 місяці 2018р., які були попередньо розглянуті на засіданні виконкому 15.03.2018р;

* підготовлені 2 Договори про надання іншої субвенції з обласного бюджету на виконання доручень виборців депутатами обласної ради та 1 Договір з Ніжинською районною радою на надання субвенції з районного бюджету на утримання об’єкту спільного користування – Ніжинського пологового будинку;
* здійснення контролю за відкритими для бюджетних установ міста рахунками у Державному казначействі та за залишками коштів на них;
* проводилась експертиза та погодження проектів рішень міської ради про внесення змін до цільових бюджетних програм, про списання майна, з інших питань щодо фінансування за рахунок бюджетних коштів; експертиза рішень виконкому про виділення коштів;
* готувались пакети документів на розміщення та зняття коштів на депозитних рахунках міського бюджету по загальному та спеціальному фондах;
* проведено ряд заходів по підготовці документів по заключенню договору на отримання короткотермінових позик на покриття тимчасових касових розривів, що виникають під час виконання загального фонду бюджету м. Ніжина. Укладено 29.03.2018 року договір з Ніжинським УДКСУ на покриття тимчасового касового розриву місцевого бюджету м. Ніжина на 2018 рік та надано Казначейству пакет документів до нього; підготовлений і поданий УДКСУ поденний зведений касовий план у міському бюджеті м. Ніжина на квітень 2018 року;
* готувались пакети матеріалів та аналітичних таблиць до нарад за участю міського голови та його заступників з керівниками, головними бухгалтерами та економістами бюджетних установ за підсумками роботи за 2017 рік, з питань виконання кошторисів бюджетних установ та ефективного використання наявних фінансових ресурсів, забезпечення коштами до кінця року; нарахування заробітної плати, енергозбереження, оптимізації тощо;
* складались і щоденно оновлювались графіки на фінансування заробітної плати та енергоносіїв;
* приймання і передавання службової електронної інформації з використанням можливостей програмно-технічного комплексу "Електронна пошта" та електронної інформації з казначейства, формування і обробка електронних документів і електронних таблиць, по мірі накопичення економічної інформації архівування її на магнітних носіях;
* вивчались законодавчі та нормативні матеріали, постійно надавалась методична допомога розпорядникам та одержувачам бюджетних коштів з питань дотримання бюджетного законодавства на всіх стадіях бюджетного процесу;
* працівниками управління за І квартал 2018 року опрацьовано 461 вхідний документ, в тому числі: : листів виконавчого комітету - 256; з ОДА – 38; доручень – 4; обласної ради - 3; Департаменту фінансів ОДА – 84; розпоряджень міського голови – 31; рішень сесій міської ради – 8, рішень виконавчого комітету -37;
* підготовлено 386вихідних документів, в тому числі інформації та відповіді на листи, що надійшли з виконкому, міської ради, інших установ і організацій; 310 звітів та інформацій щодо забезпечення бюджетного процесу на виконання планових завдань Міністерства фінансів України, Департаменту фінансів ОДА, виконкому міської ради, робочих планів управління (82 найменування), а саме: 5 щорічних, 4 щопіврічних, 19 щоквартальних, 132 щомісячних, 27 щодекадних, 13 щопонеділкових, 65 щосередових, 26 щочетвергових, 13 щоп’ятничних, 6 по термінах двічі на місяць;
* згідно листів ДКСУ та Ніжинського управління ДКСУ брали участь у тестуванні АС «Є-Звітність»; підключились до системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство»; підготовлено та подано до Ніжинського УДКСУ пакет документів для проведення процедури реєстрації заявника та формування посиленого сертифікату ключа підписувача.

**Виконано позапланових разових завдань:**

**-** На виконання завдання Міністерства фінансів України від 30.01.2018 №05110-14-8/2610 Департаменту фінансів ОДА стосовно виконання вимог П.4 Ст. 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування повної потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ та на проведення розрахунків за енергоносії і комунальні послуги;

- На виконання листа Міністерства фінансів України від 29.01.2018 № 05110-14-8/2499 Департаменту фінансів ОДА щодо затверджених місцевими радами показників місцевих бюджетів на 2018 рік станом на 15.02.2018 (з урахуванням приведення показників бюджетів до обсягів трансфертів, виділених з державного бюджету та інших місцевих бюджетів) за формами додатків 1-15;

 - Виконавчому комітету Ніжинської міської ради щодо фінансування з міського бюджету м. Ніжина виплат учасникам АТО, членам їх сімей за 2015 – 2018 роки;

 - На Департамент фінансів ОДА розрахунок потреби в коштах загального фонду на проведення оплати за енергоносії бюджетними установами, що фінансуються з місцевих бюджетів у 2018 році;

 - Підготовлені на Департамент фінансів ОДА дані щодо мережі закладів охорони здоров"я та обсягів асигнувань на 2018 рік;

 - На виконання листа Міністерства інфраструктури України від 11.12.2015 № 6766/25/14-15 та Чернігівської ОДА ві12.01.2016 № 03-10/102 підготовлена інформація про відшкодування коштів з місцевого бюджету за пільгове перевезення громадян;

 - Відповідно до доручення Віце – прем’єр - міністра України від 01.03.2018 № 8207/0/1-18 на Департамент фінансів ОДА підготовлена інформація щодо забезпечення перерахунку і виплати заробітної плати педагогічним працівникам закладів освіти за січень 2018 року з урахуванням постанов КМУ від 11.01.2018 № 22 та від 11.01.2018 № 23;

 - На виконання листа ПАТ "Облтеплокомуненерго" від 15.02.2018 № 233 підготовлена інформація щодо заходів погашення заборгованості бюджетних установ за спожиту теплову енергію;

 - На виконання листа Міністерства фінансів України від 26.02.2018 № 07010-07-21/5338 Департаменту фінансів підготовлена інформація щодо розподілу залишків освітньої субвенції станом на 01.03.2018, згідно з додатками 1-4;

 - На виконання листа Асоціації міст України підготовлена інформація щодо дефіциту освітньої субвенції на 2018 рік;

 - На виконання рішення Ніжинської міської ради від 15.07.2016 № 10-13/2016 підготовлена інформація про виконання міського бюджету м. Ніжина за 2017 рік;

 - на виконання розпорядження Чернігівської ОДА від 31.08.2017 № 432 інформація «Про підсумки виконання Програми економічного і соціального розвитку бюджетів області за І півріччя2017 року»;

 - Підготовлена інформація на запити представників профспілкових комітетів закладів освіти для розгляду під час зустрічі з міським головою.

 Проведено перевірку з питання підтвердження фактичного обсягу спожитого природного газу управлінням освіти, згідно з яким розрахована сума відшкодування по Центру первинної медико - санітарної допомоги - амбулаторіях сімейної медицини та перевірку відображення в обліку комунальним підприємством "Виробниче управління комунального господарства" виконання бюджетних програм.

 **Працівники управління приймали участь:**

* у роботі постійних депутатських комісій Ніжинської міської ради VІІ скликання;
* у роботі міської комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій, адміністративної комісії, комісії по призначенню матеріальної допомоги, по заборгованості із заробітної плати, в засіданнях робочої групи по створенню статуту міста, інших комісій, робочих груп, оргкомітетів;
* у 2-х засіданнях робочої групи з вивчення проблем теплопостачання у місті Ніжині та можливих шляхів їх усунення.

Начальник фінансового управління Л.В.Писаренко