**Отчёт о деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска за 2012 год**

Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска является финансовый органом Администрации муниципального образования город Ханты-Мансийск, в соответствии с Уставом города Департамент выполняет следующие задачи:

1) разрабатывает и реализует основные направления бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийска;

2) составляет проект бюджета города Ханты-Мансийска и отчеты о его исполнении;

3) осуществляет исполнение бюджета города Ханты-Мансийска;

4) осуществляет составление ежеквартальных отчетов и годового отчета об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска;

5) в установленном порядке направляет ежеквартальные отчеты Главе Администрации города и представляет годовой отчет об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска для утверждения в Думу города;

6) осуществляет финансовый контроль за целевым и эффективным использованием бюджетных средств;

7) осуществляет контроль за соблюдением установленного порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности по исполнению бюджета города Ханты-Мансийска;

8) разрабатывает порядок и осуществляет формирование, обеспечение размещения, исполнение и контроль за исполнением муниципального заказа города Ханты-Мансийска;

9) разрабатывает порядок составления проекта бюджета города Ханты-Мансийска и порядок исполнения бюджета города Ханты-Мансийска;

Департамент управления финансами возглавляет Директор, имеющий двух заместителей: заместителя по доходам и кредитным отношениям и заместителя – начальника Управления учёта, отчётности и казначейского исполнения бюджета.

Структурными подразделениями Департамента являются:

- Управление сводной бюджетной росписи и мониторинга исполнения бюджета;

-Управление учёта, отчётности и казначейского исполнения бюджета;

-Контрольно-ревизионное управление.

- Отдел доходов и кредитных отношений;

-Отдел правовой, кадровой и организационной работы.

Деятельность Департамента управления в 2012 году была направлена на решение следующих основных задач:

1. увеличение налогового потенциала муниципального образования путем стимулирования инновационной и инвестиционной деятельности, сохранение и наращивание доходной базы бюджета города;
2. обеспечение дополнительных поступлений в бюджет города за счет средств от использования муниципальной собственности, прежде всего путем повышения эффективности управления;

3. обеспечение сбалансированности бюджетной системы муниципального образования;

4. безусловное исполнение социальных обязательств;

5. повышение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета города.

В 2012 году были разработаны и утверждены основные направления бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, в 2013-2015 годах продолжится реализация задач бюджетной политики, поставленных в предыдущие годы, и сохранивших свою актуальность до настоящего времени, определены новые направления бюджетной политики.

В 2012 году в бюджет города Ханты-Мансийска поступили доходы в сумме 6 485,8 млн. руб. или 100,1% к уточненному плану (6 480,7 млн. руб.), в том числе:

- безвозмездные поступления - 3 279,2млн. руб., или50,6% в общем объеме доходов бюджета;

- налоговые доходы - 2 960,7 млн. руб. (45,6%);

- неналоговые доходы - 245,8 млн. руб. (3,8%);

Как и в предыдущие годы, основными источниками налоговых доходов являлись поступления:

- по налогу на доходы физических лиц - 2 330,1 млн. руб., или 78,7% всей суммы налоговых доходов;

- налоги на совокупный доход - 327,4 млн. руб. (11,1%);

- налоги на имущество - 283,5 млн. руб. (9,5%).

Уточненный план по поступлению налоговых доходов исполнен на 102%, рост поступлений по отношению к 2011 году составил 16,8%.

Уточненный план расходной части городского бюджета, составляющий 7 308,7 млн. руб., выполнен на 93%.Расходы городского бюджета в 2012 году составили 6 829,0 млн. руб., что на 23% превышает расходы бюджета за 2011 год.

Основными приоритетными отраслевыми разделами бюджетной политики являются:

- образование –2 114,8 млн. руб., или 35,3 % от общего объема расходов бюджета города;

- жилищно-коммунальное хозяйство –1 896,3 млн. руб. (27,8%);

- национальная экономика –710,1 млн. руб. (10,4%);

- общегосударственные вопросы – 587,8 млн. руб. (8,6%);

- социальная политика – 481,6 млн. руб. (7,1%);

- физическая культура и спорт – 244,9 млн. руб. (3,6%);

- здравоохранение – 218,2 млн. руб. (3,2%).

Объем капитальных вложений в 2012 году составил1 593,7 млн. руб. или 23% от общего объема расходов, в том числе за счет средств федерального бюджета – 47,8 млн. руб., средств бюджета автономного округа – 942,0 млн. руб., средств городского бюджета – 603,9 млн. руб. Из общего объема расходов на капитальные вложения объем средств, направленных на строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности, составил 1 239,8 млн. руб. (рост на 50% к уровню 2011 года).

С целью обеспечения дополнительных поступлений в городской бюджет, согласно решению Комиссии по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города Ханты-Мансийска от 24.05.2012, в муниципальном образовании организована широкомасштабная информационная кампания «Имущественные налоги физических лиц», оказана максимально возможная помощь Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре по вручению налоговых уведомлений. Также, в городе проведена работа по вручению налоговых уведомлений по месту работы налогоплательщиков. В течение 2012 года налоговые уведомления по месту работы были вручены 2 757налогоплательщикам из 4 499или 61,3% на сумму 5 326тыс. руб. По состоянию на 01.01.2013 по данным уведомлениям в бюджет города поступило 3 492тыс. руб.

В целях снижения задолженности по соглашению между Администрацией города Ханты-Мансийска и Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре в ряд учреждений города были направлены списки сотрудников, имеющих задолженность. По согласованию с руководителями учреждений Инспекцией был проведен 31 выезд Мобильного налогового офиса, в том числе: 24 выезда в бюджетное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (БУ ХМАО-Югры) «Окружная клиническая больница», 1 выезд в Администрацию города Ханты-Мансийска, 1 выезд при проведении совместно с ГИБДД города Ханты-Мансийска акции «Уплата имущественных налогов на благо родного края», и иные БУ ХМАО-Югры и города Ханты-Мансийска.

В рамках проведения всероссийской акции «День финансовой грамотности» Департаментом управления финансами организованы лекции в высших учебных заведениях, образовательных учреждениях города. В ходе акции 31 налоговый инспектор выступил перед школьниками с лекциями по имущественным налогам с физических лиц. Специалистами Департамента Управления финансами были прочитаны лекции о роли имущественных налогов с физических лиц в формировании бюджета города. Данная акция направлена на воспитание налоговой культуры у подрастающего поколения.

Результатом работы по укреплению доходной базы городского бюджета стало обеспечение ежегодной положительной динамики поступления доходов в городской бюджет, общий объем налоговой задолженности на начало 2013 года сократился на 17% или на 39,3 млн. руб., в том числе на 32 млн. руб. сократилась задолженность по транспортному налогу.

В 2012 году продолжилась работа, направленная на решение задач обеспечения взвешенного подхода к управлению бюджетными средствами, повышения эффективности и результативности бюджетных расходов. За счет средств городского бюджета осуществлялось содержание 65 учреждений, в том числе 9 главных распорядителей бюджетных средств, 56 подведомственных учреждений: из них 8 казенных учреждений, 47 бюджетных учреждений и 1 автономного учреждения. В отчетном году обеспечено повышение фонда оплаты труда работникам бюджетной сферы на 7% к уровню 2011 года, своевременное исполнение обязательств по выплатам заработной платы и мерам социальной поддержки отдельных категорий граждан, оплате коммунальных услуг.

Главными распорядителями бюджетных средств сформированы и утверждены муниципальные задания по 29 видам муниципальных услуг и работ. Перечень муниципальных услуг (работ) города Ханты-Мансийска, атакже требования к составу, объему и качеству оказываемых муниципальных услуг, порядок контроля завыполнением муниципального задания,порядок определения и условий предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям установлены нормативными актами Администрации города. Информация о муниципальных заданиях и отчетах о выполнении муниципальных заданий размещается на Официальном информационном портале органов местного самоуправления города Ханты-Мансийска.

С целью осуществления финансового контроля в течение 2012 года Департаментом управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска производилась проверкацелевого и эффективного использования бюджетных средствструктурными подразделениями Администрации города Ханты-Мансийска, муниципальными предприятиями, а также организациями и учреждениями, использующими в своей деятельности средства городского бюджета. Всего за 2012 год проведено 29 контрольных мероприятий, по результатам которых предложено устранить нарушения на общую сумму 15,5 млн. руб.

Формирование и исполнение бюджета города Ханты-Мансийска основывается на принципах прозрачности и открытости, предварительного общественного обсуждения основных параметров бюджета города. В 2012 году были проведены публичные слушания по отчету об исполнении бюджета города за 2011 год. Проект бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов был рассмотрен на депутатских и общественных слушаниях.

В 2012 году был подготовлен отчет об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2011 год, утвержденный Решением Думы города Ханты-Мансийска от 27.04.2012 №217, также подготовлен проект Решения Думы города «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015годов». Проект внесен на рассмотрение Думы города 14.11.2012 в соответствии Положением об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске, утвержденным Решением Думы города от 26.10.2012 №296-V РД. Депутатами Думы города отмечены профессиональная сбалансированность бюджета, его социальная направленность и соответствие основным параметрам прогноза социально-экономического развития города.

Отчеты об исполнении бюджета города за первый квартал, полугодие и девять месяцев 2012 года были своевременно представлены в Думу города и приняты к сведению.

Результатом работы по повышению качества управления бюджетным процессом, планомерно осуществляемой Администрацией города в течение финансового года, стало выделение городу Ханты-Мансийску дотации на поощрение за достижение наиболее высоких показателей качества организации и осуществление бюджетного процесса из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме 53 356,0 тыс. руб. (II место среди городских округов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры).