

**Отчёт о деятельности Департамента управления финансами
Администрации города Ханты-Мансийска
за 2016 год**

Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска в соответствии с Положением о Департаменте управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска (далее – Департамент), утвержденным решением Думы города Ханты-Мансийска от 02 июня 2014 года №514-VRД является финансовым органом муниципального образования Ханты-Мансийского автономного округа-Югры городской округ город Ханты-Мансийск (далее – город Ханты-Мансийск), осуществляющим полномочия и функции Администрации города по решению вопросов местного значения в области бюджета, финансов и учета:

- разрабатывает и реализует основные направления бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийска;
- составляет проект бюджета города Ханты-Мансийска;
- организует исполнение бюджета города Ханты-Мансийска;
- решает задачи по развитию и совершенствованию бюджетного процесса, совершенствованию методов бюджетного планирования;
- организует и осуществляет контрольные функции в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;
- организует и осуществляет контрольные функции в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Департамент является заказчиком – координатором и основным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска на 2014-2020 годы».

Система управления муниципальными финансами города Ханты-Мансийска сложилась в результате серьезной работы по совершенствованию бюджетного процесса в условиях непрерывно меняющегося бюджетного законодательства, обеспечению прозрачности бюджетно-финансовой системы, внедрению новых технологий в формирование и исполнение бюджета.

С целью обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города, повышения качества управления муниципальными финансами реализуется программа Управление муниципальными финансами, координатором которой является Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска.

Муниципальная программа является «обеспечивающей», ориентирована на создание общих условий для всех участников бюджетного

процесса, в том числе органов Администрации города, реализующих другие муниципальные программы.

Структура расходов муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, мероприятия муниципальной программы			
	Плановые назначения	Исполнение	% исполнения
Всего по муниципальной программе, в т.ч.:	83 715,5	78 891,2	94,2
- бюджет города	83 715,5	78 891,2	94,2
Основное мероприятие «Обеспечение выполнения функций и полномочий финансового органа - Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска»	57 571,0	57 558,1	100
Основное мероприятие «Администрирование и сопровождение программных комплексов, прикладного программного обеспечения общественными финансами»	5 039,4	5 015,3	99,5
Основное мероприятие «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным займам»	16 335,0	16 317,8	99,9
Основное мероприятие «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации»	4 770,1	0	0

Общий объем финансирования программы в 2016 году составляет 83 715,5 тыс. рублей. Исполнение муниципальной программы на отчетную дату составляет 94,2 % от годового объема финансирования, основная причина неполного освоения средств по программе - неиспользованный остаток средств Резервного фонда Администрации города, зарезервированных в составе бюджета города на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 4 770,1 тыс. рублей. Без учета неиспользованного остатка резервного фонда процент исполнения по программе по итогам 2016 года составляет 99,9%.

В течение 2016 года в рамках программы реализовывались следующие мероприятия:

1. «Обеспечение выполнения функций и полномочий финансового органа - Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска».

Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска является финансовым органом муниципального образования со всеми полномочиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Федерации, принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, а также Уставом города Ханты-Мансийска.

В рамках выполнения полномочий финансового органа в 2016 году:

- подготовлен проект Решения Думы города Ханты-Мансийска «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов». Проект подготовлен на основе положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 3 декабря 2015 года, указов Президента Российской Федерации от 2012 года, ряда поручений Президента Российской Федерации по итогам координационных и совещательных органов, прогноза социально-экономического развития города Ханты-Мансийска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Проект Решения Думы "О бюджете города Ханты-Мансийска на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» разработан в чётком соответствии с требованиями, установленными бюджетным законодательством представлен в Думу города одновременно с:

- основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

- предварительными итогами социально-экономического развития города Ханты-Мансийска за 9 месяцев 2016 года;

- ожидаемыми итогами социально-экономического развития города Ханты-Мансийска в 2016 году;

- прогнозом социально-экономического развития города Ханты-Мансийска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

- прогнозом основных характеристик бюджета города Ханты-Мансийска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

- пояснительной запиской к проекту бюджета города на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

- информацией о верхнем пределе муниципального долга на конец 2017 года и конец каждого года планового периода 2018 и 2019 годов;

- оценкой ожидаемого исполнения бюджета города Ханты-Мансийска за 2016 год;

- проектом Перечня строек и объектов, финансируемых из бюджета города Ханты-Мансийска на 2017 год и в плановом периоде 2018 и 2019 годов.

Про проекту бюджета города на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов 28 ноября 2016 года проведены публичные слушания,

информация о проведении публичных слушаний размещена на официальном сайте органов местного самоуправления в сети интернет.

Организация исполнения бюджета города в 2016 году осуществлялась в соответствии с Решением Думы города Ханты-Мансийска от 18.12.2015 года № 763 -V «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2016 год», сводной бюджетной росписью бюджета города на 2016 год и кассовым планом.

В целях реализации Решения о бюджете города на 2016 год Департаментом были разработаны мероприятия, утвержденные постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 21.01.2016 № 3-р "О мерах по реализации решения Думы города Ханты-Мансийска". Мониторинг выполнения Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга на 2016 год осуществлялся ежемесячно, с предоставлением информации в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры .

В течение 2016 года Департамент осуществлял составление и ведение сводной бюджетной росписи бюджета города Ханты-Мансийска в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Ханты-Мансийска, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Ханты-Мансийска (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Ханты-Мансийска) и лимитов бюджетных обязательств города Ханты-Мансийска.

В 2016 году Департаментом проводилась работа по составлению годового отчета об исполнении бюджета города за 2015 год, в рамках которой проверена годовая бюджетная отчетность 9 главных распорядителей средств бюджета города об исполнении бюджета города, бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных и автономных учреждений. Доля главных распорядителей средств города, представивших отчетность в сроки установленные Департаментом, составила 100%.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города за 2015 год составлена в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» и от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Годовой отчет составлен своевременно и в полном объеме представлен в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в установленные сроки.

Отчет об исполнении бюджета города за 2015 год в форме проекта Решения Думы города в соответствии с бюджетным законодательством в установленные сроки был направлен на рассмотрение в Думу города Ханты-Мансийска и Счётную палату города Ханты-Мансийска.

По отчёту об исполнении бюджета города за 2016 год 18 апреля 2016 года проведены публичные слушания, информация о проведении публичных слушаний размещена на официальном сайте органов местного самоуправления в сети интернет. Решение Думы города Ханты-Мансийска «Об исполнении бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2015 год» принято Думой города Ханты-Мансийска 29 апреля 2016 года.

Ежеквартально в 2016 году в Думу города Ханты-Мансийска Департаментом предоставлялись утверждённые Администрацией города отчеты об исполнении бюджета города за отчетный квартал с приложением пояснительной записки.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета, своевременного исполнения принятых расходных обязательств в муниципальном образовании утвержден план мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов бюджета города Ханты-Мансийска, предусматривающий достижение бюджетного эффекта в сумме 180,5 млн. рублей. В 2016 году проведены мероприятия по оптимизации сети муниципальных учреждений и организаций, оптимизации закупочной деятельности муниципальных заказчиков, увеличению доходов бюджетных учреждений от приносящей доход деятельности.

В целях активизации работы по мобилизации доходов в бюджет города Ханты-Мансийска, изыскания дополнительных резервов поступлений и сокращения размера дефицита бюджета города проведено 18 заседаний комиссии по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города Ханты-Мансийска. В 2016 году на заседаниях комиссии были рассмотрены следующие основные вопросы: повышение уровня платежной дисциплины организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц в части полноты и своевременности уплаты налогов, сборов и иных платежей в бюджет города Ханты-Мансийска, эффективность работы главных администраторов доходов бюджета города Ханты-Мансийска с организациями, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами, имеющими недоимку по налогам и сборам, сокращение задолженности по уплате иных платежей в бюджет города Ханты-

Мансийска, погашение работниками муниципальных учреждений, предприятий, органов Администрации города задолженности по имущественным налогам. В результате проведенных вышеуказанных мероприятий достигнут бюджетный эффект в сумме 222,1 млн. руб., что на 123% выше намеченного показателя.

В процессе исполнения бюджета города в 2016 году было обеспечено отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений.

С целью заинтересованности главных распорядителей средств бюджета города в повышении качества бюджетного процесса ежегодно проводится мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города, информация о результатах мониторинга за 2015 год размещена на официальном сайте органов местного самоуправления в сети интернет.

Разработка и утверждение необходимых правовых актов для совершенствования бюджетного процесса способствует качественной организации планирования и исполнения бюджета города, в том числе путем оказания методической поддержки участникам бюджетного процесса. В муниципальном образовании своевременно разработаны и утверждены все необходимые правовые акты в области бюджетного процесса, разработка которых предусмотрена бюджетным законодательством Российской Федерации.

С целью повышения эффективности и результативности расходов в муниципальном образовании реализован переход на программный принцип планирования и исполнения бюджета. Второй год подряд доля расходов бюджета города, формируемых на основе муниципальных программ составляет 99%, что характеризует полный переход на «программный бюджет».

С 2016 года бюджет города формируется в разрезе основных мероприятий муниципальных программ. Включение в структуру кода целевой статьи расходов кода основного мероприятия муниципальных программ позволило обеспечить увязку бюджетных ассигнований непосредственно с основными мероприятиями муниципальных программ, соответствующим им целевым показателям (индикаторам) и осуществлять мониторинг достижения целей, задач и запланированных результатов реализации муниципальных программ.

Особое внимание при формировании «программного бюджета» уделено повышению эффективности муниципальных программ и концентрации имеющихся ресурсов на решении задач, определённых в стратегических документах. В целях создания условий для повышения эффективности деятельности муниципальных учреждений в 2016 году была продолжена работа по обеспечению взаимосвязи муниципальных программ и муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями.

Начиная с 2016 года муниципальные задания на оказание (выполнение) муниципальных услуг и работ формируются на основе ведомственных перечней муниципальных услуг и работ. Ведомственные перечни формируются и ведутся в интегрированной системе «Электронный бюджет», в соответствии с базовыми (отраслевыми) перечнями государственных и муниципальных услуг и работ, утвержденными федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности.

В 2016 году финансирование муниципальных заданий осуществлялось на основании 4 ведомственных перечней муниципальных услуг и работ с детализацией по 14 муниципальным услугам и 20 муниципальным работам.

Доля расходов местного бюджета на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), оказываемых (выполняемых) в соответствии с муниципальным заданием составила 45% в структуре расходов городского бюджета.

Объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания главные распорядители бюджетных средств рассчитывают исходя из утвержденных нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в соответствии с Порядком формирования, финансового обеспечения, мониторинга выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями и предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Ханты-Мансийска на финансовое обеспечение выполнения ими муниципальных заданий, разработанным Департаментом управления финансами и утвержденным постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 25.12.2015 №1466 (с изменениями от 20.06.2016 №683 и от 07.12.2016 №1225). По всем муниципальным услугам, на которые установлены муниципальные задания, действуют стандарты качества. Согласно представленным отчётам, все

муниципальные учреждения исполнили муниципальное задание за 2016 год в полном объеме.

С целью обеспечения открытости и доступности информации о муниципальных заданиях и отчетах об их выполнении, данная информация размещается на официальном портале органов местного самоуправления города Ханты-Мансийска и на официальном сайте www.bus.gov.ru.

Показатели муниципальных заданий наряду с оценкой потребности в оказании муниципальных услуг (выполнении работ) используются при составлении проекта бюджета и определении объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий.

Для успешной реализации механизмов общественного участия и контроля, информирования населения о формировании и исполнении бюджета города Ханты-Мансийска, в 2016 году продолжалась работа по обеспечению открытости бюджетного процесса.

С 2015 года при Департаменте управления финансами активно действует общественный совет, на котором рассматриваются вопросы, возникающие при формировании и исполнении бюджета города и муниципального заказа.

Информация о бюджете города Ханты-Мансийска на всех стадиях его формирования и исполнения размещена на официальном сайте органов местного самоуправления в сети интернет в форме брошюр "Бюджет для граждан", "Открытый бюджет", "Детский бюджет". За 2016 год по этим направлениям зарегистрировано более 18 тысяч посещений.

Ежегодно организуются и проводятся "Дни финансовой" грамотности в учебных заведениях города. За 2016 год в этом проекте приняло участие 961 школьников, 218 студентов, 49 учителей и преподавателей.

В рамках реализации краудсорсингового проекта «МЫ ВМЕСТЕ!» в период с 13 июня по 27 июня 2016 года состоялось обсуждение темы открытости и прозрачности бюджетного процесса, обеспечения доступности для горожан информации об управлении общественными финансами. В интернет голосовании на официальном портале органов местного самоуправления проголосовало 67 человек:

33% опрошенных интересно отслеживать информацию об этапах исполнения бюджета и они знают, где взять эту информацию.

По 20% голосов набрали варианты : "У меня есть конкретные предложения, но я не знаю куда обратиться" и "У меня есть опыт участия в общественных обсуждениях бюджета".

19,4% респондентов выбрали вариант ответа "Нет, неинтересно".

В очной встрече в рамках проекта, организованной 27 июня 2016 года приняло участие 65 жителей города.

Деятельность Департамента управления финансами направлена на проведение бюджетной политики в рамках установленных полномочий, необходимой для устойчивого функционирования бюджетной системы муниципального образования. На обеспечение Департамента управления финансами направлены средства в объеме, необходимом для своевременного и качественного выполнения возложенных на него полномочий. Объем финансирования на 2016 год при плане 57 571,0 тыс. рублей составил 57 558,1 тыс. рублей, или 99,9% к годовым бюджетным ассигнованиям.

2. «Администрирование и сопровождение программных комплексов, прикладного программного обеспечения в сфере управления общественными финансами».

МКУ "Управление логистики" совместно с Управлением информатизации Администрации города Ханты-Мансийска обеспечивается бесперебойная работа автоматизированной системы "Бюджет" (АС "Бюджет") и автоматизированной системы "Управление рабочим местом" (АС "УРМ") - основных информационных систем, база данных которых является центральной в комплексной автоматизации исполнения бюджета города на всех этапах его планирования и исполнения.

Средства бюджета города в объеме 5 015,3 тыс. рублей направлены в 2016 году на обеспечение работоспособности аппаратного оборудования Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска, его обновление в соответствии с требованиями программных комплексов, а также администрирование и сопровождение систем хранения и защиты баз данных.

3. «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям».

Деятельность Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска в сфере управления муниципальным долгом направлена на обеспечение полного и своевременного исполнения обязательств муниципального образования по муниципальным заимствованиям.

Обязательства по обслуживанию муниципального долга в сумме 16 317,88 тыс. рублей в 2016 году исполнены на 100%. Доля расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга составила 0,3%. Просроченные долговые обязательства в течение года отсутствовали.

Общий объём муниципального долга города Ханты-Мансийска по состоянию на 01.01.2016 года составлял 250,0 млн. рублей (начало финансового года), по состоянию на 01.01.2017 - 170,0 млн. рублей (конец финансового года). В 2016 году осуществлено погашение долговых обязательств перед бюджетом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в сумме 120,0 млн. рублей за счёт средств профицита бюджета города, полученного при исполнении бюджета за отчётный финансовый год.

4. «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации».

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов бюджета города на 2016 год предусмотрен резервный фонд Администрации города Ханты-Мансийска

Средства резервного фонда Администрации города использовались в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ханты-Мансийска утвержденного постановлением Администрации города от 14.12.2011 года № 1408 направлялись в 2016 году на:

-выделение ассигнований в связи с пожаром в жилом доме по ул. Мира, д.111 (28 марта 2016 года), оплата за проживание эвакуированных граждан в гостинице в сумме 42 160,00 руб.;

-выделение ассигнований для выплаты материальной помощи в связи с трагической гибелью при исполнении служебных обязанностей двух сотрудников муниципального водоканализационного предприятия в сумме 229 884,00 руб.

Размер сформированного резервного фонда Администрации города Ханты-Мансийска в 2016 году составил 36,6 млн. рублей, что не превышает 3% от первоначально утвержденного общего объема расходов бюджета города (установленное бюджетным законодательством ограничение).

Неиспользованный остаток средств Резервного фонда Администрации города на конец финансового года составил 4 770, 1 тыс. рублей.

Информация о выполнении целевых показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска» на 2016 – 2020 годы

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2016 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	
1.	Доля расходов на оказание муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) в соответствии с муниципальным заданием, в общем объеме бюджета города	%	35%	40	45	40
2.	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления по оплате труда) муниципальных учреждений в общем объеме расходов муниципального образования на оплату труда (включая начисления по оплате труда)	%	0%	0	0	0
3.	Своевременное проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города, и размещение результатов данного мониторинга на Официальном информационном портале органов местного самоуправления города Ханты-Мансийска	%	100%	100	100	100
4.	Доля главных распорядителей средств бюджета города Ханты-Мансийска, предоставивших отчетность в сроки, установленные Департаментом управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска	%	100%	100	100	100
5.	Увеличение доли расходов бюджета города, сформированных в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	93%	95	99	95
6.	Доля муниципальных учреждений, выполнивших в полном объеме муниципальные задания, в общем количестве муниципальных учреждений города Ханты-Мансийска, которым утверждены муниципальные задания	%	100%	100	100	100
7.	Доля разработанных муниципальных правовых актов от общего количества муниципальных правовых актов, подлежащих разработке финансовым органом муниципального образования в соответствии с требованиями, установленными бюджетным законодательством	%	100%	100	100	100
8.	Степень соответствия содержания проекта решения Думы города о бюджете города и состава документов и материалов, предоставляемых одновременно с ним, требованиям, установленным бюджетным законодательством	%	100%	100	100	100
9.	Степень соответствия состава годового отчета об исполнении бюджета города и документов, предоставляемых одновременно с ним, требованиям, установленным бюджетным законодательством	%	100%	100	100	100
10.	Соблюдение срока представления годовой бюджетной отчетности в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	%	100%	100	100	100
11.	Размещение на Официальном информационном портале органов местного самоуправления города Ханты-Мансийска информации о результатах проведения публичных слушаний по проекту бюджета и отчету о его исполнении	%	100%	100	100	100
12.	Открытость показателей бюджета города на стадиях рассмотрения, утверждения и исполнения	%	100%	100	100	100

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2016 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	
13.	Обеспеченность программно-техническими средствами специалистов Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска в объеме, достаточном для исполнения должностных обязанностей	%	100%	100	100	100
14.	Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования в структуре расходов бюджета муниципального образования	%	0%	0	0	0
15.	Соблюдение ограничений по дефициту бюджета и предельному объему муниципального долга, установленный бюджетным законодательством	%	100%	100	100	100
16.	Доля расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета без учета расходов, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов из вышестоящего бюджета	%	0,3%	0,3	0,3	0
17.	Соблюдение ограничений по предельному размеру резервного фонда, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации	%	100%	100	100	100