

Отчёт о деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска за 2018 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».

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.

Целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования, повышение качества управления муниципальными финансами города Ханты-Мансийска.

Задачи муниципальной программы:

организация планирования и исполнения бюджета города Ханты-Мансийска, ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности;

формирование единого информационного пространства в сфере управления муниципальными финансами для обеспечения прозрачности и открытости бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске;

поддержание муниципального долга на экономически безопасном уровне, обеспечение полного и своевременного исполнения обязательств по муниципальным займам;

обеспечение формирования и использования средств резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и муниципальными правовыми актами.

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	2016 год (отчет)	2017 год (отчет)	2018 год		
			Уточненный план	Исполнение	% исполнения
Всего по муниципальной программе, в т.ч.:	78 891,2	65 078,8	78 856,3	76 357,1	96,8%
- бюджет города	78 891,2	65 078,8	78 856,3	76 357,1	96,8%
Основное мероприятие «Обеспечение выполнения функций и полномочий финансового органа - Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска»	57 558,1	55 964,2	68 373,3	66 374,1	97,1%
Основное мероприятие «Администрирование и сопровождение	5 015,3	2 864,5	4 458,1	4 458,1	100%

Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, мероприятия муниципальной программы	2016 год (отчет)	2017 год (отчет)	2018 год		
			Уточненный план	Исполнение	% исполнения
программных комплексов, прикладного программного обеспечения в сфере управления общественными финансами»					
Основное мероприятие «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным займам»	16 317,8	6250,1	5524,9	5524,9	100%
Основное мероприятие «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации»	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0

Общий объем финансирования на 2018 год составляет 78 856,3 тыс. рублей, в том числе средства бюджета города Ханты-Мансийска – 78 856,3 тыс. рублей. Исполнение муниципальной программы на отчетную дату составляет 76357,1 тыс. рублей или 96,8 % от годового объема финансирования.

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



Программа предусматривает реализацию следующих мероприятий:

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

Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска (далее также – Департамент) является финансовым органом муниципального образования со всеми полномочиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, а также Уставом города Ханты-Мансийска.

Бюджетная политика города Ханты-Мансийска в 2018 году, как и в предыдущие годы, была ориентирована на обеспечение безусловного исполнения принятых расходных обязательств муниципального образования при сохранении социальной и экономической стабильности, улучшение инвестиционного и предпринимательского климата, повышение эффективности расходов бюджета города при сохранении качества

предоставляемых муниципальных услуг, повышение открытости и прозрачности управления общественными финансами.

В рамках выполнения полномочий финансового органа в 2018 году:

- подготовлен проект Решения Думы города Ханты-Мансийска «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Организовано исполнение бюджета города в 2018 году осуществлялась в соответствии с Решением Думы города Ханты-Мансийска «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2018 год плановый период 2019 и 2020 годов», сводной бюджетной росписью бюджета города на 2018 год и кассовым планом.

В течение 2018 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 2018 году Департаментом проводилась работа по составлению годового отчета об исполнении бюджета города за 2017 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 2017 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 2017 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.

Ежеквартально в 2018 году в Думу города Ханты-Мансийска Департаментом предоставлялись утверждённые Администрацией города отчеты об исполнении бюджета города за отчетный квартал с приложением пояснительной записки.

В процессе исполнения бюджета города в 2018 году было обеспечено отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений.

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 144,7 млн. рублей. В целях активизации работы по мобилизации доходов в бюджет города Ханты-Мансийска, изыскания дополнительных резервов поступлений и сокращения размера дефицита бюджета города на системной основе осуществлялась деятельность комиссии по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города Ханты-Мансийска. В 2018 году на заседаниях комиссии были рассмотрены следующие основные вопросы: установлены мероприятия по увеличению поступлений имущественных налогов, повышения 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, эффективности работы главных администраторов доходов бюджета города Ханты-Мансийска с организациями, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами, имеющими недоимку по уплате платежей в бюджет города Ханты-Мансийска.

В течение года проводились мероприятия по сокращению расходов на содержание учреждений за счет средств местного бюджета, оптимизации осуществления закупочной деятельности муниципальных заказчиков, увеличению доходов бюджетных учреждений от приносящей доход деятельности, снижению расходов на оплату топливно-энергетических ресурсов, в том числе за счет реализации мероприятий по энергосбережению, привлечению немunicipальных организаций к оказанию муниципальных услуг. В результате проведенных мероприятий достигнут бюджетный эффект в сумме 189,4 млн. рублей, что на 31 % выше намеченного показателя.

В 2018 году продолжалась работа, направленная на расширение налоговой базы по имущественным налогам, в том числе по обеспечению полного охвата объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость, в целях включения их в Перечень объектов недвижимого имущества на 2019 год, утверждённый приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 20.11.2018 № 18-нп. По результатам проведённой работы в Перечень включено 173 объекта недвижимости, планируется получение бюджетного эффекта, начиная с 2020 в сумме 9,1 млн. рублей ежегодно.

В 2018 году была продолжена работа по привлечению немunicipальных организаций к оказанию муниципальных услуг в соответствии с утвержденным планом мероприятий по поддержке доступа негосударственных организаций (коммерческих, некоммерческих) к предоставлению услуг в социальной сфере на территории города Ханты-

Мансийска. Общий объем финансирования муниципальных услуг, переданных негосударственным организациям, в 2018 году составил 112,4 млн. рублей, что почти на 80% превышает объем средств, переданных некоммерческим организациям в 2017 году.

Также осуществлялась работа по дальнейшему совершенствованию процедур и технологий формирования бюджета города Ханты-Мансийска посредством осуществления перехода к планированию с использованием Web-технологий, внедрением единой системы обоснования расходов, охватывающей главных распорядителей и получателей средств бюджета города.

Ключевыми задачами в 2018 году являлись: обеспечение выполнения указов Президента Российской Федерации, повышение реальных доходов населения, реализация приоритетных проектов в сферах образования, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, создающих условия для экономического роста.

Учитывая, что 2018 год – это год завершения реализации положений указов Президента Российской Федерации 2012 года в части обеспечения достижения целевых показателей повышения оплаты труда по отдельным категориям работников социальной сферы, их выполнение осуществлялось в приоритетном порядке, в том числе за счет повышения эффективности расходов по соответствующим муниципальным программам и финансирования обязательств за счет средств от иной, приносящей доход деятельности.

В целях повышения реальных доходов населения произведено повышение оплаты труда на прогнозный уровень инфляции работников, не попадающих под действие указов Президента Российской Федерации 2012 года.

Актуальная информация о стадиях бюджетного процесса, о плановых показателях бюджета города и его исполнении размещается на официальном сайте органов местного самоуправления города Ханты-Мансийска. Для горожан, не обладающих специальными знаниями в финансово-бюджетной сфере, информация размещается в доступной форме в виде информационного материала «Бюджет для граждан».

С целью обеспечения учета общественного мнения, предложений и рекомендаций граждан при принятии решений в области бюджетной политики при Департаменте управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска осуществляет свою деятельность Общественный совет, на заседаниях которого обсуждались вопросы по исполнению бюджета города Ханты-Мансийска, итоги планирования и осуществления закупок для обеспечения нужд города Ханты-Мансийска, проект отчета Главы города Ханты-Мансийска о результатах его деятельности и деятельности Администрации города Ханты-Мансийска; основные параметры проекта бюджета города Ханты-Мансийска, проекты нормативных правовых актов в области бюджетной политики.

В 2018 году начата реализация проекта инициативного бюджетирования «Мы планируем бюджет вместе», из 42 поступивших на конкурс проектов на общую сумму 31,5 млн. рублей инициативной комиссией, состоящей из жителей города отобраны проекты на общую сумму 7,8 млн. рублей, большинство проектов-победителей конкурсного отбора инициативного бюджетирования в настоящее время воплощены, по остальным работа продолжается.

Второй год подряд город Ханты-Мансийск принимал участие во Всероссийском конкурсе «Лучшая муниципальная практика», проводимом Правительством Российской Федерации совместно с Общероссийским Конгрессом муниципальных образований и Всероссийским Советом местного самоуправления в целях выявления, поощрения и распространения применения примеров лучшей практики деятельности органов местного самоуправления по организации муниципального управления и решению вопросов местного значения. Второй год подряд практика города Ханты-Мансийска по управлению муниципальными финансами включается в Сборник лучших муниципальных практик по номинации «Муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами».

В 2018 году за обеспечение положительного прироста налоговых доходов и высокое качество планирования доходов бюджета, из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры муниципальному образованию предоставлена дотация в сумме 14 млн. рублей.

На обеспечение Департамента управления финансами направлены средства в объеме, необходимом для своевременного и качественного выполнения возложенных на него полномочий. Объем финансирования на 2018 год при плане 68 373,3 тыс. рублей составил 66 374,1 тыс. рублей.

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

Департаментом управления финансами 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 4 458,1 тыс. рублей направлены в 2018 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. Исполнителем мероприятия является МКУ «Управление логистики».

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

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 займам.

Обязательства по обслуживанию муниципального долга в сумме 5 524,9 тыс. рублей в 2018 году исполнены на 100%.

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

Средства резервного фонда Администрации города используются в порядке, установленном муниципальным правовым актом, и направляются в основном на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Остаток плановых средств по мероприятию в сумме 500,0 тыс. рублей – не востребуемые средства резервного фонда по состоянию на 01.01.2019 года.

Целевые показатели муниципальной программы, установленные на 2018 год выполнены в полном объеме и на 100%, по отдельным - исполнение превышает плановый показатель, а именно: доля расходов бюджета города, сформированных в рамках целевых программ в общем объеме расходов бюджета города, составляет 99%. Непрограммным направлением деятельности является обеспечение деятельности Думы города Ханты-Мансийска.

Достижение указанных целей и решение задач характеризуется следующими целевыми показателями:

Целевые показатели муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2017 год		Значение показателей за 2018 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	план	факт	
1.	Доля расходов на оказание муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) в	%	35%	40	45	40	46,8	40

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2017 год		Значение показателей за 2018 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	план	факт	
	соответствии с муниципальным заданием, в общем объеме бюджета города							
2.	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	100	100
3.	Доля главных распорядителей средств бюджета города Ханты-Мансийска, предоставивших отчетность в сроки, установленные Департаментом управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска	%	100%	100	100	100	100	100
4.	Увеличение доли принятых на текущий финансовый год бюджетных обязательств в общем объеме расходов бюджета города	%	94%	95	95	95	94	95
5.	Увеличение доли расходов бюджета города, сформированных в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	93%	95	99	95	99,5	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	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	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	100	100

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2017 год		Значение показателей за 2018 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	план	факт	
9.	Степень соответствия состава годового отчета об исполнении бюджета города и документов, предоставляемых одновременно с ним, требованиям, установленным бюджетным законодательством	%	100%	100	100	100	100	100
10.	Соблюдение срока представления годовой бюджетной отчетности в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	%	100%	100	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	100	100
12.	Открытость показателей бюджета города на стадиях рассмотрения, утверждения и исполнения	%	100%	100	100	100	100	100
13.	Обеспеченность программно-техническими средствами специалистов Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска в объеме, достаточном для исполнения должностных обязанностей	%	100%	100	100	100	100	100
14.	Соблюдение ограничений по дефициту бюджета и предельному объему муниципального долга, установленный бюджетным законодательством	%	100%	100	100	100	100	100
15.	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	0,2	0	0,01	0
16.	Соблюдение ограничений по предельному размеру резервного фонда, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации	%	100%	100	100	100	100	100
17.	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	0	0

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базо вый пока затель на нача ло реал иза ции прог рам мы	Значение показателей за 2017 год		Значение показателей за 2018 год		Целевое значение показател я на момент окончани я действия программ ы
				план	факт	план	факт	
18.	Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования в структуре расходов бюджета муниципального образования	%	0%	0	0	0	0	0

Целевые показатели муниципальной программы, установленные на 2018 год выполнены в полном объеме.