

Отчёт о деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска за 2017 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.

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.

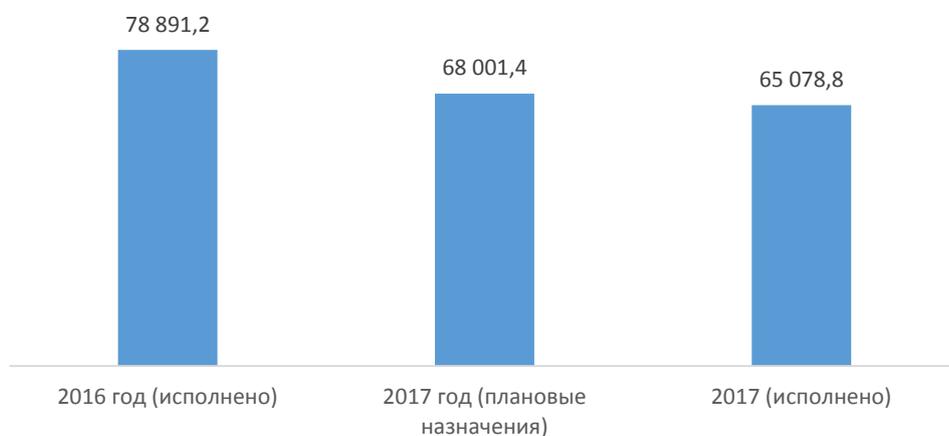
Структура расходов муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, мероприятия муниципальной программы	2016 год (отчет)	2017 год		
		Уточненный план	Исполнение	% исполнения
Всего по муниципальной программе, в т.ч.:	78 891,2	68 001,4	65 078,8	95,7%
- бюджет города	78 891,2	68 001,4	65 078,8	95,7%
Основное мероприятие «Обеспечение выполнения функций и полномочий финансового органа - Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска»	57 558,1	58 143,8	55 964,2	96,3%
Основное мероприятие «Администрирование и сопровождение программных комплексов, прикладного программного обеспечения в сфере управления общественными финансами»	5 015,3	3 500,0	2 864,5	81,8%
Основное мероприятие «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным займам»	16 317,8	6 250,1	6 250,1	100%
Основное мероприятие «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации»	0,0	107,5	0,0	0,0

Общий объем финансирования программы в 2017 году составляет 65 078,8 тыс. рублей. Исполнение муниципальной программы на отчетную дату составляет 95,7 % от годового объема финансирования.

**Объёмы ассигнований на реализацию муниципальной программы
Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»,
тыс. рублей.**



**Структура расходов муниципальной программы «Управление
муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»
на 2016 – 2020 годы, тыс. рублей**



В течение 2017 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, принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, а также Уставом города Ханты-Мансийска.

Бюджетная политика города Ханты-Мансийска в 2017 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 2017 году:

- подготовлен проект Решения Думы города Ханты-Мансийска «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Про проекту бюджета города на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов проведены публичные слушания, информация о проведении публичных слушаний размещена на официальном сайте органов местного самоуправления в сети интернет.

Организация исполнения бюджета города в 2017 году осуществлялась в соответствии с Решением Думы города Ханты-Мансийска 77 «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2017 год плановый период 2018 и 2019 годов», сводной бюджетной росписью бюджета города на 2017 год и кассовым планом.

В течение 2017 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 2017 году Департаментом проводилась работа по составлению годового отчета об исполнении бюджета города за 2016 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 2016 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 2017 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 2017 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 164,5 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 2017 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. В течение года проводились мероприятия по повышению эффективности расходов на содержание муниципальных учреждений, 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 177,3 млн. рублей, что на 7 % выше намеченного показателя.

В 2017 году велась 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 2018 год, утверждённый приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 10.11.2017 № 27-нп. По результатам проведённой работы планируется получение бюджетного эффекта, начиная с 2019 в сумме 8,9 млн. рублей ежегодно. Также проводилась работа в отношении объектов недвижимости, по которым в Едином государственном реестре недвижимости отсутствовала информация о зарегистрированных правах, в результате которой 129 собственникам направлены уведомления о необходимости государственной регистрации прав на объекты недвижимости.

В 2017 году продолжена работа в качестве пилотного муниципального образования в проекте по созданию регионального сегмента государственной интегрированной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет». Осуществлялась работа по модернизации подсистемы планирования бюджета АС «Бюджет», целью которой является организация процесса планирования бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры с использованием web-технологий и применением технологических инноваций, обеспечивающих создание единого информационного пространства с автоматизацией полного цикла бюджетного планирования, включая доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджета для всех субъектов бюджетного планирования. Сформирован реестр расходных обязательств муниципального образования в электронном формате, для которого были наполнены соответствующими показателями справочники полномочий, расходных обязательств, нормативно-правовой информации, бюджетной классификации. Организована работа главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных им учреждений для обеспечения подготовительных и

тестовых мероприятий в интегрированной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» по ведению бюджетной росписи расходов и внесению в нее изменений с одновременным внесением изменений в обоснования бюджетных ассигнований, осуществлено формирование проекта бюджета города Ханты-Мансийска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Для успешной реализации механизмов общественного участия и контроля, информирования широких кругов населения о формировании и исполнении бюджета города Ханты-Мансийска в течение года проводилась работа по обеспечению открытости бюджетного процесса.

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».

В 2017 году в рамках всероссийской акции, была продолжена работа по проведению «Дней финансовой грамотности в учебных заведениях». Всего экспертами финансовых учреждений города проведено 28 лекций в 12 образовательных учреждениях города.

С целью обеспечения учета общественного мнения, предложений и рекомендаций граждан при принятии решений в области бюджетной политики с 2016 года 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.

Работа Администрации города Ханты-Мансийска в этом направлении вошла в сборник «Лучшая муниципальная практика» по итогам ежегодного конкурса, проводимого 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.

На обеспечение Департамента управления финансами направлены средства в объеме, необходимом для своевременного и качественного выполнения возложенных на него полномочий. Объем финансирования на 2017 год при плане 58 143,8 тыс. рублей составил 55 964,2 тыс. рублей.

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 2 864,5 тыс. рублей направлены в 2017 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 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 выплате муниципального долга в сумме 6 250,1 тыс. рублей в 2017 году исполнены на 100%.

Просроченные долговые обязательства в течение года отсутствовали.

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 107,5 тыс. рублей – невостребованные средства резервного фонда по состоянию на 01.01.2018 года.

**Целевые показатели 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		Значение показателей за 2017 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	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	45	40
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%	94	94	95	95	95
5.	Увеличение доли расходов бюджета города, сформированных в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	93%	95	99	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	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,	%	100%	100	100	100	100	100

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2016 год		Значение показателей за 2017 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	план	факт	
	установленным бюджетным законодательством							
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	0,3	0,3	0,2	0,20
16.	Соблюдение ограничений по предельному размеру резервного фонда, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации	%	100%	100	100	100	100	100

Целевые показатели муниципальной программы, установленные на 2017 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.

В 2017 году по итогам мониторинга оценки качества и осуществления бюджетного процесса в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, ежегодно проводимой Правительством округа, городу Ханты-Мансийску городу выделена дополнительная дотация за достижение наиболее высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса.