**Отчет**

**о деятельности Департамента финансов администрации города Югорска за 2015 год.**

В соответствии с решением Думы города Югорска от 29.11.2011 № 110 «О Положении о департаменте финансов администрации города Югорска» (с изменениями от 25.11.2013 № 58, от 26.02.2015 № 10) Департамент финансов администрации города (далее – Департамент финансов) является органом администрации города Югорска, осуществляющим функции по реализации единой финансовой и бюджетной политики в городе, уполномоченным управлять финансами города Югорска.

Департамент финансов является финансовым органом муниципального образования город Югорск со всеми полномочиями согласно налоговому и бюджетному законодательству.

Сфера деятельности Департамента финансов как финансового органа города Югорска определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Думы города Югорска от 26.09.2013 № 48 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Югорске» (с изменениями 24.04.2014 № 32, от 07.10.2014 № 68, от 02.06.2015 № 35, от 29.10.2015 № 78, от 26.11.2015 № 85), Положением о департаменте финансов администрации города Югорска.

В установленной сфере деятельности Департамент финансов осуществляет полномочия по следующим основным направлениям:

* нормативное правовое регулирование;
* организация составления проекта бюджета города;
* организация исполнения бюджета города;
* управление муниципальным долгом города;
* проведение единой бюджетной политики;
* проведение единой налоговой политики.

В 2015 году по результатам проводимого Департаментом Ханты - Мансийского автономного округа - Югры мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Ханты - Мансийского автономного округа - Югры за 2014 год город Югорск занял 9 место среди 13 городских округов автономного округа.

Бюджетная система города Югорска перешла на программный принцип планирования и исполнения бюджета.

В муниципальном образовании реализуется 22 муниципальные программы города Югорска, целями и задачами которых является достижение целевых ориентиров, определенных Президентом Российской Федерации, направлениями социально – экономического развития города Югорска.

Департамент финансов является ответственным исполнителем по одной муниципальной программе города Югорска «Управление муниципальными финансами в городе Югорске на 2014 -2020 годы».

Муниципальная программа города Югорска «Управление муниципальными финансами в городе Югорске на 2014 -2020 годы» является «обеспечивающей», она ориентирована на создание общих условий для всех участников бюджетного процесса, реализующих другие муниципальные программы города Югорска.

Основной целью бюджетной политики, определенной в Бюджетном Послании Президента Российской Федерации о бюджетной политики в 2014 – 2016 годах, является обеспечение долгосрочной устойчивой бюджетной системы и повышение эффективности управления общественными финансами.

Стратегической целью социально - экономического развития города Югорска является повышение качества жизни населения. Достижение стратегической цели предполагает стабильное функционирование бюджетной системы и выполнение всех обязательств города Югорска путем принятия системы мер, направленных на повышение устойчивости муниципальной финансовой системы.

В соответствии с указанными приоритетами, целью реализации муниципальной программы города Югорска «Управление муниципальными финансами в городе Югорске на 2014 -2020 годы» является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами города Югорска.

Достижение цели осуществляется путем решения 3 задач в рамках программы.

**Задача 1** «**Создание условий для обеспечения сбалансированности бюджета города Югорска и повышение эффективности бюджетного процесса»** осуществляется посредством реализации следующих мероприятий:

***1. Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.***

Разработка и утверждение необходимых муниципальных правовых актов для совершенствования бюджетных правоотношений в городе Югорске способствует качественной организации планирования и исполнения бюджета города Югорска, в том числе путем оказания методической поддержки участникам бюджетного процесса.

В целях совершенствования нормативно правового регулирования сфере бюджетного процесса в 2015 году были разработаны и утверждены:

- подготовлен проект решения Думы города "О внесении изменений в Положение о департаменте финансов администрации города Югорска" (утверждено решением Думы города Югорска от 26.02.2015 № 10);

В связи с текущими изменениями федерального законодательства в сфере бюджетных правоотношений, особенностями составления бюджетов всех уровней на 2016 год подготовлены проекты решений Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 26.01.2013 № 48 «Об утверждении Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Югорске» (утверждены решением Думы города Югорска от 02.06.2015 № 35, от 29.10.2015 № 78, от 26.11.2015 № 85).

В связи с внесением изменений в раздел 3 «Расходы бюджетов» Бюджетного Кодекса Российской Федерации в части предоставления субсидий некоммерческим организациям, предоставления бюджетных инвестиций, предоставления субсидий на осуществление капитальных вложений были подготовлены следующие нормативно – правовые акты:

- проект постановления администрации города Югорска «Об утверждении Порядка предоставления из бюджета города Югорска субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 23.03.2015 № 1640);

- проект постановления администрации города Югорска «О предоставлении бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными или муниципальными учреждениями и государственными или муниципальными унитарными предприятиями за счет средств бюджета города Югорска» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 27.02.2015 № 1339);

- проект постановления администрации города Югорска «О предоставлении субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность и принятии решений о предоставлении указанных субсидий» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 26.02.2015 № 1338).

# В связи с изменениями, внесенными в Бюджетный кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 23.07.2013  № 252-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» в части формирования и финансового обеспечения муниципального задания подготовлены:

# - проект постановления администрации города Югорска от 17.03.2015 № 1614 «Об утверждении Порядка формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями города Югорска» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 17.03.2015 № 1614);

- проект постановления администрации города Югорска «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Югорска и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» утвержден постановлением администрации города Югорска от 15.12.2015 № 3612);

- проект постановления администрации города Югорска «О признании утратившими силу постановлений администрации города Югорска в сфере стандартизации муниципальных услуг (работ)» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 05.11.2015 № 3300).

В целях привлечения общественности к рассмотрению вопросов в сфере бюджетных правоотношений подготовлен проект постановления администрации города Югорска «Об общественном совете при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений» ( утвержден постановлением администрации города Югорска от 01.07.2015 № 2434).

Был подготовлен проект постановления администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 30.12.2011 № 3134», в соответствии с которым внесены изменения в Порядок ведения реестра расходных обязательств города Югорска (утвержден постановлением администрации города Югорска от 26.08.2015 № 2878);

Для регулирования вопросов, связанных с осуществлением бюджетных полномочий по управлению муниципальным долгом города Югорска, контролем за его состоянием, порядком его обслуживания и погашения подготовлен проект постановления администрации города Югорска «О Порядке управления муниципальным долгом города Югорска» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 24.06.2015 № 2361);

В целях обеспечения своевременного и качественного проведения работы по разработке проекта решения Думы города Югорска о бюджете города Югорска на очередной финансовый год и плановый период был подготовлен проект постановления администрации города Югорска «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска «О внесении изменений в постановлении администрации города Югорска от 12.08.2014 № 4104» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 12.11.2015 № 3350).

Внесены изменения в приказ департамента финансов администрации города Югорска от 27.12.2012 № 80п «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи города Югорска и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Югорска (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Югорска) (утверждены приказом департамента финансов администрации города Югорска от 04.03.2015 года № 8п).

В соответствии со [статьями 217](garantF1://12012604.217), [219.1](garantF1://12012604.2191), 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях организации исполнения бюджета города Югорска был подготовлен приказ Департамента финансов администрации города Югорска от 28.12.2015 № 44п «Об утверждении [Порядк](#sub_1000)**а** составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Югорска, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Югорска (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Югорска) и лимитов бюджетных обязательств города Югорска».

В целях уточнения порядка применения перечня и кодов целевых статей расходов бюджета города Югорска внесено 12 изменений в приказ департамента финансов администрации города Югорска от 12.01.2015 № 1п «Об установлении структуры кода целевой статьи, перечня и кодов целевых статей расходов бюджета города Югорска»

В целях реализации решения Думы города Югорска от 18.12.2014 № 85 «О бюджете города Югорска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» был подготовлен проект постановления администрации города Югорска «О мерах по реализации решения Думы города Югорска «О бюджете города Югорска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (утвержден постановлением администрации города Югорска от 29.01.2015 № 401). Данным постановлением был утвержден План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета города Югорска и сокращению муниципального долга на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов. В течении 2015 года в данное постановление дважды вносились изменения, утвержденные постановлениями администрации города Югорска от 07.04.2015 № 1765, от 15.12.2015 № 3600.

В целях оптимизации расходов бюджета города Югорска был подготовлен приказ департамента финансов администрации города Югорска от 07.04.2015 № 9п «Об уменьшении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств бюджета города Югорска».

Во исполнение муниципальной программы города Югорска «Управление муниципальными финансами в городе Югорске на 2014 - 2020 годы», утвержденной постановлением администрации города Югорска от 31.10.2013 № 3276, в целях повышения эффективности расходов бюджета города Югорска и качества управления средствами местного бюджета подготовлен приказ департамента финансов администрации города Югорска от 09.06.2015 года № 21п «О мониторинге качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета города Югорска»

В связи с внесением изменений в Положение о департаменте финансов администрации города Югорска приказом департамента финансов от 18.06.2015 № 23п были внесены изменения в приказ департамента финансов от 25.03.2014 № 21п «Об утверждении Положений о бюджетном управлении, об отделе сводного бюджетного планирования бюджетного управления, сводно – аналитическом отделе бюджетного управления», подготовлен приказ департамента финансов администрации города Югорска от 08.06.2015 № 20п «О внесении изменений в положения об отделах департамента финансов администрации города Югорска».

Во исполнение протокола заседания Межведомственного совета по противодействию коррупции при главе города Югорска от 26.03.2015 года и в целях организации работы по борьбе с коррупцией в департаменте финансов был подготовлен приказ департамента финансов от 24.04.2015 № 12п «Об утверждении комплекса мер, направленных на снижение уровня коррупции в департаменте финансов администрации города Югорска»

При формировании расходной части проекта бюджета города Югорска на 2016 год разработаны и доведены до главных распорядителей средств бюджета города Югорска методические указания по порядку планирования бюджетных ассигнований бюджета города Югорска на 2016 год.

В 2015 году 5 раз вносились изменения в муниципальную программу города Югорска «Управление муниципальными финансами в городе Югорске на 2014 -2020 годы». Изменения утверждены постановлениями администрации города Югорска от 22.01.2015 № 108, от 29.04.2015 № 1944, от 24.08.2015 № 2865, от 23.11.2015 № 3403, от 17.12.2015 № 3634. Необходимость внесения изменений была связана с уточнением объемов финансирования мероприятий программы и необходимостью корректировки муниципальной программы в связи с внесением изменений в Порядок принятия решения о разработке муниципальных программ города Югорска, их формирования, утверждения и реализации (изменения внесены постановлением администрации от 09.12.2015 № 3533 «О внесении изменений в постановление администрации города Югорска от 07.10.2013 № 2906»)

***2. Организация планирования, исполнения бюджета города Югорска и формирование отчетности об исполнении бюджета города Югорска.***

Первым этапом организации и осуществления бюджетного процесса является составление, рассмотрение и утверждение проекта бюджета города Югорска на очередной финансовый год и плановый период.

В связи с внесением изменением в бюджетный Кодекс Российской Федерации и на основании Закона Ханты – Мансийского автономного округа – Югры от 15.10.2015 № 106 – оз «Об особенностях составления и утверждения проекта закона о бюджете Ханты – Мансийского автономного округа – Югры, проектов законов о бюджетах территориальных государственных внебюджетных фондов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры, проектов бюджетов муниципальных районов и городских округов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры на 2016 год и о внесении изменений в Закон Ханты – Мансийского автономного округа – Югры «Об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Ханты – Мансийском автономном округе – Югре» были внесены изменения в решение Думы города Югорска от 26.09.2013 № 48 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Югорске» (изменения утверждены решениями Думы города Югорска от 24.04.2014 № 32, от 07.10.2014 № 68, от 18.11.2014 № 72, от 02.06.2015 № 35, от 29.10.2015 № 78), в соответствии с которыми бюджет составляется и утверждается только на очередной 2016 год.

При разработке проекта решения о бюджете города Югорска проведено 2 заседания комиссии по бюджетным корректировкам на которой были рассмотрены основные параметры бюджета города Югорска на 2016 год и предложения по его сбалансированности, предельные объемы бюджетных ассигнований бюджета города Югорска на реализацию муниципальных программ города Югорска, осуществление непрограммных направлений деятельности в разрезе ответственных исполнителей муниципальных программ города Югорска, главных распорядителей средств бюджета по непрограммным направлениям деятельности.

В соответствии с Графиком подготовки, рассмотрения документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта решения о бюджете города Югорска на 2016 год был сформирован предварительный реестр расходных обязательств на 2016 год, также были сформированы плановый и уточненный реестры расходных обязательств города Югорска.

В основу формирования проекта бюджета города Югорска на 2016 год были положены основные направления бюджетной политики города Югорска на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, принятые постановлением администрации города Югорска от 11.11.2015 № 3340 «Об основных направлениях бюджетной политики муниципального образования город Югорск на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

В результате проделанной работы был сформирован в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства проект бюджета города Югорска на 2016 год. Решением Думы города Югорска от 22.12.2016 года № 94 «О бюджете города Югорска на 2016 год» бюджет города Югорска был принят.

Исполнение бюджета муниципального образования город Югорск осуществлялось в соответствии с решением Думы города Югорска «О бюджете города Югорска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», сводной бюджетной росписью бюджета города Югорска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов и кассовым планом исполнения бюджета города Югорска.

В течение 2015 года осуществлялось ведение сводной бюджетной росписи бюджета города в соответствии с Порядком, утвержденным приказом департамента финансов администрации города Югорска от 27.12.2012 № 80 – п «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Югорска и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Югорска (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Югорска)». Показатели сводной бюджетной росписи бюджета города, лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования доводились до главных распорядителей средств бюджета города своевременно согласно утвержденному Порядку.

В течение 2015 года было подготовлено 335 справок об изменении показателей сводной бюджетной росписи на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

Исполнение бюджетных обязательств города осуществлялось в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Кассовое исполнение бюджета города Югорска осуществлялось в соответствии с кассовым планом исполнения бюджета города Югорска.

В течение года ежемесячно проводилась корректировка кассового плана с учетом фактического исполнения бюджета города Югорска за отчетный период.

С целью обеспечения целевого и эффективного использования средств бюджета города Югорска Департаментом финансов обеспечивалось санкционирование расходов.

Санкционирование расходов организовано в соответствии с Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета города Югорска и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Югорска, утвержденным приказом Департамента финансов администрации города Югорска от 10.02.2014 № 10-п «О Порядке санкционировании оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета города Югорска и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Югорска».

Исполнение плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета города Югорска позволили получить бюджетный эффект от реализации намеченных мероприятий по росту доходов за 2015 год в сумме - 37 679,8 тыс. рублей. Все мероприятия, направленные на увеличение поступлений доходов выполнены. Мероприятия в части оптимизации расходов бюджета города Югорска в 2015 году также полностью реализованы. Бюджетный эффект от реализации мероприятий сложился в сумме 37 322,1 тыс. рублей.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета позволяет оценить выполнение расходных обязательств муниципального образования, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными ассигнованиями информацию, обеспечить подотчетность деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, оценить финансовое состояние учреждений бюджетного сектора.

Составление и представление сводной бюджетной отчётности осуществлялось в соответствии с действующими нормативными документами.

В 2015 году Департаментом финансов была проведена работа по составлению годового отчета об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год.

Отчет об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год в Департамент финансов Ханты - Мансийского автономного округа - Югры был представлен в установленные сроки и признан представленным в полном объеме, что подтверждается письмом Департамента финансов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры от 09.04.2015 № 1481.

Для рассмотрения в Думу города Югорска годовой отчет об исполнении бюджета города Югорска был внесен 25.03.2015 в сроки, установленные Положением об отдельных вопросах организации и осуществлении бюджетного процесса в городе Югорске, утвержденным решением Думы города Югорска от 26.09.2013 № 48 (с изменениями от 02.06.2015 № 35, от 29.10.2015 № 78, от 26.11.2015 № 85).

Организованы и проведены публичные слушания по отчету об исполнении бюджета города за 2014 год. По итогам публичных слушаний было рекомендовано Думе города Югорска утвердить отчет об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год.

По итогам внешней проверки проекта решения Думы города Югорска «Об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год» получено положительное заключение Контрольно-счетной палаты города Югорска от 14.04.2015 № 11 о соответствии отчета об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год бюджетному законодательству.

Результатом проделанной работы стало утверждение годового отчета решением Думы города Югорска от 28.04.2015 № 28 «Об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год».

В 2015 году ежемесячно и ежеквартально формировалась консолидированная отчетность об исполнении бюджета города Югорска, бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных и автономных учреждений на основании представленной и проверенной отчетности главных распорядителей средств бюджета города Югорска и своевременно направлялась в Департамент финансов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры. Установленные графиками сроки представления бюджетной отчетности, статистической отчетности и отчетности по Департаменту финансов соблюдены.

Ежеквартально в 2015 году в Счетную палату города Югорска Департаментом финансов предоставлялись отчеты об исполнении бюджета за отчетный квартал, утвержденные постановлениями администрации города Югорска от 24.04.2015 № 1896, от 20.07.2015 № 2622, от 06.11.2015 № 3314.

Ежеквартально осуществлялся анализ численности и заработной платы работников муниципальных учреждений.

По итогам за 2014 год и за 6, 9 месяцев 2015 годы представлялся в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отчет по форме 14 МО о расходах и численности работников органов местного самоуправления, за 2014 год и 6 месяцев 2015 года - мониторинг местных бюджетов по форме 500.

Осуществлялась методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления бюджетной отчетности в соответствии с требованиями Инструкций, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, Федеральным казначейством.

***3. Совершенствование системы оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города Югорска.***

В рамках реализации мероприятия 1.3. «Совершенствование системы оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города Югорска» был проведен мониторинг качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Югорска.

Мониторинг качества финансового менеджмента проводился в целях:

- определения уровня качества финансового менеджмента;

- анализа изменений качества финансового менеджмента;

- выявления проблемных направлений финансового менеджмента;

- совершенствования финансового менеджмента;

- оценки среднего уровня качества финансового менеджмента по муниципальному образованию.

Оценка качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Югорска за 2014 год проводилась по следующим группам показателей:

- оценка качества планирования расходов бюджета;

- оценка результатов исполнения бюджета;

- оценка состояния учёта и отчётности;

- оценка исполнения судебных актов;

- оценка кадрового потенциала экономических и бухгалтерских служб.

По результатам мониторинга качества финансового менеджмента по итогам 2014 года составлен рейтинг главных распорядителей средств бюджета города, имеющих наилучшие итоговые оценки качества финансового менеджмента и имеющих самый низкий рейтинг.

В результате мониторинга один главный администратор бюджетных средств имеет высокий уровень качества финансового менеджмента и 8 главных администраторов средний уровень качества финансового менеджмента из 11 оцениваемых, что составляет 81,8%.

4. ***Осуществление контроля за операциями с бюджетными средствами получателей бюджетных средств бюджета города Югорска, средствами администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Югорска***.

В течение 2015 года осуществлялся контроль за:

- непревышением суммы по операциям над лимитами бюджетных обязательств и бюджетными ассигнованиями;

- соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в платежном документе, представленном получателем бюджетных средств;

- наличием документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета города Югорска.

Уведомления органов муниципального финансового контроля о применении к участникам бюджетного процесса бюджетных мер принуждения, в соответствии с Порядком определенном приказом Департамента финансов администрации города Югорска от 08.10.2014 № 35п «Об утверждении Порядка исполнения Департаментом финансов администрации города Югорска решения о применении бюджетных мер принуждения» в Департамент финансов в 2015 году не поступали.

Результатом осуществления контроля является отсутствие нецелевого использования бюджетных средств.

5. Реализация мероприятия ***«Осуществление контроля в сфере закупок в рамках полномочий, установленных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»*** предполагается с 01.01.2017 года.

***6. Обеспечение эффективного функционирования Департамента финансов.***

Деятельность Департамента финансов направлена на проведение политики в рамках установленных полномочий, необходимой для устойчивого развития экономики и функционирования бюджетной системы города Югорска.

Результатом реализации данного мероприятия является материально – техническое обеспечение деятельности Департамента финансов в объеме, необходимом для своевременного и качественного исполнения возложенных на него полномочий.

В 2015 году на обеспечение эффективного функционирования Департамента финансов было направлено 32 104,0 тыс. рублей, что составило 100,0 % от уточненного плана.

**Результатами реализации задачи 1 стало достижение таких показателей как**:

- процент отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета города Югорска (без учета штрафов, санкций, возмещения ущерба) за отчетный год от первоначально утвержденного плана на уровне 8,4% при плановом показателе 15,5%;

- доля бюджетных ассигнований, предусмотренных за счёт средств бюджета города Югорска в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ города Югорска в общих расходах бюджета города Югорска на уровне 99,1% при плановом значении показателя 98,0%;

- доля главных администраторов бюджетных средств города Югорска, имеющих оценку качества финансового менеджмента выше средней составляет 63,0%, что соответствует плановому значению показателя;

- процент исполнения бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативно – правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, договоров соглашений), на основании которых предоставляются средства из бюджета бюджетной системы Российской Федерации выполнен в размере 100,0%;

- обеспеченность программно-техническими средствами специалистов Департамента финансов в объеме достаточном для исполнения должностных обязанностей на уровне 100,0%.

**Задача 2 «Эффективное управление муниципальным долгом города Югорска»**  осуществляется посредством реализации следующих мероприятий:

1. ***Обслуживание муниципального долга.***

В 2015 году расходы на обслуживание муниципального долга было направлено 13 950,9 тыс. рублей, что составило 82,1% от уточненного плана. Неисполнение расходов по обслуживанию муниципального долга связано с досрочным погашением и меньшим объемом взятого кредита.

1. ***Мониторинг состояния муниципального долга.***

Ежеквартально проводился мониторинг муниципального долга, так как муниципальные заимствования являются источником покрытия дефицита бюджета. Все установленные ограничения по муниципальному долгу соблюдены, имеются случаи досрочного погашения кредитных обязательств, с целью сокращения расходов на обслуживание муниципального долга.

1. ***Управление резервным фондом администрации города Югорска.***

Предполагает исполнение расходных обязательств бюджета города Югорска в соответствии с установленными приоритетами и направлениями расходования средств резервного фонда.

Исполнение по данному мероприятию составило 0,0 тыс. рублей, при плане 1 000,0 тыс. рублей, так как в соответствии с постановлением главы города Югорска от 18.06.2008 № 841 «Об утверждения Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Югорска» (с изменениями от 17.04.2014 № 1598) установлен перечень расходов, которые могут производиться за счет средств резервного фонда. В 2014 году случаи, предусматривающих расходование средств резервного фонда администрации города Югорска отсутствовали.

**Результатами реализации задачи 2 стало достижение показателей:**

- доля расходов бюджета города Югорска на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Югорска, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составила в 2015 году 0,51% при плане не более 15%. Отклонение данного показателя от планового свидетельствует об эффективном управлении муниципальным долгом и связано с меньшим объемом взятого кредита, чем планировалось;

- отношение объема муниципальных заимствований к сумме, направляемой на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств в объеме 99,6%, при плановом значении показателя не более 100,0%.

**Задача 3 «Формирование единого информационного пространства в сфере управления муниципальными финансами»**

***Мероприятие «Объединение информационных систем в единую комплексную систему управления муниципальными финансами»***

В рамках объединения информационных систем в единую комплексную систему управления муниципальными финансами был проведен электронный аукцион на оказание услуг по техническому сопровождению программных продуктов «Автоматизированная система планирования, бухгалтерского учета и анализа исполнения бюджета «Бюджет» и его программных модулей, сервера удаленного документооборота и удаленных рабочих мест, по результатам которого заключен муниципальный контракт.

В 2015 году не было выявлено фактов несоблюдения сроков, а также неисполнения календарного плана заключенных муниципальных контрактов.

Совместно с ООО «Информационные системы «Криста» проводилась работа:

- по модернизации систем АС «Бюджет» и АС «УРМ» в части автоматизации процессов планирования бюджета города Югорска;

- по наполнению программных модулей главными распорядителями бюджетных средств города и муниципальными учреждениями.

Результатом реализации данного мероприятия явилось:

- совершенствование единой интегрированной информационной системы управления муниципальными финансами обеспечивающей полную автоматизацию и интеграцию процесса планирования и исполнения бюджета (увязку стратегических целей развития муниципального образования и расходов бюджета города с целями, задачами и показателями деятельности субъектов бюджетного планирования, муниципальными программами, и другими инструментами бюджетирования, ориентированного на результат);

- исключения дублирования операций по многократному вводу и обработке данных;

- подготовка решения Думы города Югорска о бюджете города Югорска на очередной финансовый год и на плановый период, внесение изменений в решение о бюджете города Югорска осуществлялась с 2015 года в электронном виде.

В 2015 году были проведены следующие мероприятия по эксплуатации автоматизированных систем и технических средств в целях автоматизации бюджетного процесса и обеспечения обмена информацией между участниками бюджетного процесса:

- сопровождение программных продуктов «Автоматизированная система планирования, бухгалтерского учета и анализа исполнения бюджета «Бюджет» и его программных модулей, сервера удаленного документооборота и удаленных рабочих мест (в том числе поддержка в рабочем состоянии баз данных и рабочих мест пользователей программных продуктов и его программных модулей, изменение по требованиям пользователей шаблонов отчетов, печатных документов и бюджетных контролей, проведение обновлений, связанных с изменениями бюджетного законодательства и муниципальных правовых актов, ежедневное резервное копирование баз данных);

- сопровождение программных продуктов формирования отчетности «Скиф БП» (в том числе ежедневное создание архивов баз данных, проведение высылаемых разработчиками обновлений по мере поступления, поддержка в рабочем состоянии баз данных, бланков и форм отчетов);

- обеспечение электронного документооборота с отделением Федерального казначейства в г. Советский, ПАО «Ханты-Мансийский банк Открытие» в г. Югорске, отделом доходов УФК г. Ханты-Мансийск (в том числе административная настройка автопроцедур и прав пользователей);

- общее информационно – техническое сопровождение Департамента финансов (в том числе поддержание вычислительной техники в рабочем состоянии, проведение профилактических осмотров, устранение неисправностей, замена нерабочих частей, лицензирование программного обеспечения, установка обновления на используемые программные продукты, консультация пользователей по работе с офисными и прочими программными продуктами).

На реализацию данного мероприятия были предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета в сумме 2 861,0 тыс. рублей. За отчетный период фактическое исполнение составило 2 861,0 тыс. рублей, что составило 100,0% к уточненному плану.

***Мероприятие «Обеспечение открытости и доступности для граждан и организаций информации о бюджетном процессе города Югорска».***

Обеспечивалась прозрачность и открытость бюджетного процесса города посредством размещения информации о деятельности Департамента финансов на официальном сайте администрации города, оперативно производилось обновление информации. Проведены публичные слушания по проекту отчета об исполнении бюджета за 2014 год, по проекту бюджета города Югорска на 2016 год.

В соответствии с постановлением администрации города Югорска от 01.07.2015 № 2434 «Об общественном совете при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений» создан Общественный совет в сфере бюджетных правоотношений и утвержден его состав.

Размещен на сайте администрации города Югорска в разделе «Бюджет для граждан» отчет об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год, составленный на основе проекта решения Думы города Югорска «Об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год» и решения Думы города Югорска от 28.04.2015 № 28 «Об исполнении бюджета города Югорска за 2014 год», а также проект бюджета города Югорска на 2016 год, составленный на основе проекта решения Думы города Югорска «О бюджете города Югорска на 2016 год», решения Думы города от 22.12.2015 № 94 «О бюджете города Югорска на 2016 год».

Также в рамках реализации данного мероприятия проводились Дни финансовой грамотности в учебных заведениях. Мероприятиями, направленными на повышение финансовой грамотности населения в 2015 году охвачено 2047 лиц, из них учащихся общеобразовательных организаций – 1433 человека, студентов БУ Ханты – Мансийского автономного округа -Югры «Югорский политехнический колледж» - 47 человек, иных категорий граждан – 567 человек.

Результатами реализации задачи стало достижение следующих показателей:

- доля размещенной в сети Интернет информации в общем объеме обязательной к размещению в соответствии с действующим законодательством и муниципальными правовыми актами составила 100%;

- увеличение с 12 до 14 количества автоматизированных процессов в сфере муниципальных финансов. Таким образом, значение данного показателя составило 100,0% от плана;

- доля главных распорядителей средств бюджета города Югорска, представивших отчетность в сроки, установленные Департаментом финансов составила 100,0% при плановом показателе 100,0%;

- количество лиц, охваченных мероприятиями, направленными на повышение финансовой грамотности составило 2 047 человек при плане 797 человек.

Конечными результатами реализации муниципальной программы города Югорска явилось:

- достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам (без учета штрафов, санкций, возмещения ущерба) на уровне 107,1%, при плановом значении показателя не менее 100,0%. Превышение фактического значения показателя над плановым на 8,4% объясняется повышением качества администрирования налоговых и неналоговых доходов.

- исполнение расходных обязательств города Югорска за 2015 год (без учета расходов, осуществляемых за счет субсидий из регионального фонда софинансирования расходов) составило 99,5 %, при плановом показателе не менее 95,0%. Перевыполнение данного показателя муниципальной программы свидетельствует об эффективности использования средств бюджета города;

- увеличение среднего индекса качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Югорска до 86,1 балла, при плане 85,0 баллов. Увеличение показателя в сравнении с плановым свидетельствует об улучшении работы главных администраторов средств бюджета города Югорска в области финансового менеджмента. По сравнению с 2014 годом наблюдается положительная динамика средний индекс качества финансового менеджмента увеличился с 85,9 балла в 2014 году до 86,1 балла в 2015 году;

- отсутствие нарушений законодательства в финансово – бюджетной сфере, соблюдение финансовой дисциплины;

- достижение объема муниципального долга бюджета города Югорска на уровне, не превышающем 60,0% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на уровне 34,0%, при плане не более 60,0%. Значение показателя ниже планового обусловлено меньшим объемом привлеченных кредитов, чем планировалось, что говорит об эффективности управления муниципальным долгом;

- доля процессов, включенных в единую автоматизированную информационную систему в сфере муниципальных финансов составила 82,0%, при плане 82,0%.

За 2015 год в сфере управления муниципальными финансами произошли следующие изменения:

- наблюдается увеличение качества управления муниципальными финансами, увеличение эффективности организации бюджетного процесса;

- созданы условия для обеспечения сбалансированности бюджета города Югорска;

- обеспечено развитие информационного пространства в сфере управления муниципальными финансами;

- обеспечено соблюдение требований бюджетного законодательства и безусловное исполнение бюджетных обязательств;

- обеспечен переход на «программный бюджет» позволил увязать между собой стратегическое и бюджетное планирование.

**Вывод:** Таким образом, муниципальная программа города Югорска «Управление муниципальными финансами в городе Югорске на 2014 – 2020 годы» в 2015 году реализована в полном объеме. Финансовые затраты исполнены на 94,1%, все запланированные мероприятия выполнены. Из 18 показателей, предусмотренных муниципальной программой достигнуты 18.