Приложение

к решению Думы города

от 23.06.2016 № 140

Информация

о ходе реализации муниципальной программы города Радужный ««Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании город Радужный на 2014 – 2020 годы»

в 2015 году (далее – информация)

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании город Радужный на 2014 – 2020 годы» утверждена постановлением администрации города от 15.10.2013 №2119 (с последующими изменениями в редакции постановления администрации города Радужный от 22.12.2015 №2468) (далее – муниципальная программа).

Ответственным исполнителем муниципальной программы **«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании город Радужный на 2014 – 2020 годы» определен комитет финансов администрации города Радужный (далее – комитет финансов, Комитет), соисполнители муниципальной программы – администрация города Радужный, управление образования и молодежной политики администрации города Радужный.**

Целью реализации муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами города Радужный.

Достижение цели осуществляется путем решения обозначенных задач в рамках трех подпрограмм:

I. Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании город Радужный.

II. Управление муниципальным долгом города Радужного.

III. Участие в формировании единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами.

Кассовое исполнение по муниципальной программе в 2015 году составило 28 297,15 тыс. рублей, или 87,96% к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям.

Наибольший удельный вес – 87,2 % в объеме ресурсного обеспечения муниципальной программы составляют расходы на реализацию подпрограммы I «Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании город Радужный», бюджетные ассигнования за 2015 год исполнены в сумме – 24 672,73 тыс. рублей, или 93,95 % к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям.

На реализацию подпрограммы II «Управление муниципальным долгом города Радужного» направлено 1 678,36 тыс. рублей, что составляет 42,37 % к уточненному плану на год.

По подпрограмме III «Участие в формировании единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами» исполнение составило 1 946,06 тыс. рублей, что составляет 100,0 % к уточненному плану на год.

Объем финансовых затрат на мероприятия, показатели непосредственных, конечных результатов представлены в приложениях 1, 2 к настоящей информации.

I. Подпрограмма «Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании город Радужный».

Решение задачи 1 «Долгосрочное бюджетное планирование» осуществлялось посредством реализации следующих программных мероприятий:

1) Реализация мероприятий по долгосрочному бюджетному планированию

Данная задача планируется к решению посредством реализации программных мероприятий по разработке бюджетного прогноза на долгосрочный период и его совершенствование.

В 2015 году Федеральным законом от 30.09.2015 № 273-ФЗ «Об особенностях составления и утверждения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2016 год, о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившей силу статьи 3 Федерального закона «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации» действия норм по разработке и внесению проекта бюджетного прогноза на долгосрочный период одновременно с проектом закона о бюджете на 2016 год приостановлены и будут осуществлены в следующем бюджетном цикле (при формировании бюджета города Радужный на 2017 год).

Решение задачи 2 «Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и его совершенствование» осуществлялось посредством реализации следующих программных мероприятий:

1) Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.

Разработка и утверждение необходимых правовых актов для совершенствования бюджетного законодательства способствует качественной организации планирования и исполнения бюджета города, в том числе путем оказания методической поддержки участникам бюджетного процесса.

Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Думы города Радужный от 18.06.2015 №594 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Радужный».

В 2015 году в ситуации повышенной неопределенности макроэкономических условий приостановлено действие норм бюджетного законодательства по составлению проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении планового периода.

В этой связи, решением Думы города Радужный от 23.10.2015 №20 «О внесении изменений в решение Думы города от 18.06.2015 №594 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Радужный» и приостановлении отдельных его положений» приостановлено действие норм по составлению проекта бюджета города Радужный в отношении планового периода.

В рамках формирования проекта бюджета на 2016 год ответственными исполнителями муниципальных программ была проведена работа по уточнению структурных элементов муниципальных программ (подпрограмм и основных мероприятий) и по переводу части непрограммных направлений деятельности в состав муниципальных программ.

В целях качественной организации планирования, исполнения, предоставления отчетности бюджета муниципального образования город Радужный в течение 2015 года в рамках бюджетного законодательства были разработаны и утверждены необходимые правовые акты, приказы Комитета.

2) Организация планирования, исполнения бюджета города Радужного и формирование отчетности об исполнении бюджета.

2.1. Принятие в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации бюджета муниципального образования город Радужный на очередной финансовый год.

Проект решения «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2016 год» (далее – проект бюджета) разработан на основе прогноза социально-экономического развития города Радужный на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики города Радужный на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов.

Разработка проекта бюджета на 2016 год осуществлялась в соответствии с постановлением администрации города Радужный от 24.06.2015 №1203 «О порядке составления проекта решения о бюджете города Радужный на очередной финансовый год и плановый период» (с изменениями), приказом комитета финансов администрации города Радужный от 28.07.2014 №19 «Об утверждении Порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета города Радужный на очередной финансовый год и на плановый период» (с изменениями).

Финансовый документ формировался на один год, а не на три, как ранее в соответствии с нормативно-правовыми актами.

В результате проведенной работы сформирован проект решения Думы города Радужный «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2016 год» в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Думы города Радужный от 18.06.2015 №594 «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Радужный» (с изменениями от 23.10.2015 №20).

Бюджет муниципального образования города Радужный принят и утвержден решением Думы города Радужный от 18.12.2015 №51 «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2016 год» (далее – Решение).

Доходы бюджета города утверждены на 2016 год в сумме 2 588 016,20 тыс. рублей. Расходы бюджета города на 2016 год составили 2 641 360,20 тыс. рублей.

Бюджет на 2016 год спрогнозирован с дефицитом бюджета города в сумме 53 344,00 тыс. рублей, или 8,55 %.

Основным источником финансирования дефицита бюджета города является привлечение кредитов кредитных организаций.

Бюджет муниципального образования город Радужный на 2016 год сформирован в программном формате. В 2016 году будут действовать 19 муниципальных программ и 3 ведомственные целевые программы.

Удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета города в 2016 году сложился в размере 96,86 %.

В отношении расходов, политика бюджета города Радужный направлена на исполнение социальных обязательств и концентрацию ресурсов на ключевых социально-значимых расходов.

2.2. Кассовое обслуживание исполнения бюджета города Радужный, предполагающее организацию исполнения бюджета в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, обеспечивающее учет бюджетных обязательств и др.

Организация исполнения бюджета муниципального образования город Радужный в 2015 году осуществлялась в соответствии с решением Думы города от 12.12.2014 № 520 «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – решение о бюджете города на 2015 – 2017 годы), сводной бюджетной росписью расходов бюджета города Радужный на 2015 – 2017 годы и кассовым планом.

В целях реализации решения о бюджете города на2015 – 2017 годы комитетом финансов администрации города Радужный во взаимодействии с главными администраторами доходов и главными распорядителями средств бюджета города были разработан план мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга, утвержденный постановлением администрации города от 30.01.2015 № 104 «О мерах по реализации решения Думы города Радужный «О бюджете муниципального образования город Радужный на 2015 год и на плановый период 2016 – 2017 годов» (далее – План мероприятий).

Мониторинг выполнения Плана мероприятий осуществлялся ежеквартально, с предоставлением информации в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, управление экономики и прогнозирования администрации города Радужный.

Исполнение бюджета города Радужный осуществлялось на основе единства кассы, подведомственности расходов в соответствии с утвержденным Комитетом порядком открытия и ведения лицевых счетов, утвержденным приказом комитета финансов от 24.12.2010 № 24 «О порядке открытия и ведения лицевых счетов комитетом финансов администрации города Радужный» (с изменениями и дополнениями от 01.12.2011, от 03.032014, от 01.06.2015).

Санкционирование расходов бюджета города обеспечивалось главными распорядителями, получателями средств бюджета города, в соответствии с порядком санкционирования оплаты денежных средств обязательств, установленным  приказом Комитета от 26.04.2011 № 13.

Регистрация, учет и исполнение бюджетных обязательств по муниципальным контрактам (договорам) главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Радужный, осуществлялась в соответствии с порядком учета бюджетных обязательств получателей средств городского бюджета, установленным приказом Комитета от 23.03.2011 № 11.

Краткая характеристика исполнения бюджета города Радужный за 2015 год.

Исполнение по доходам за 2015 год в бюджет города Радужный составило 2 848 068,86 тыс. рублей, или 99,62 % к уточненному плану на год.

В том числе:

- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 685 825,32 тыс. рублей, или 100,02 % к плановым назначениям. Из поступивших доходов налоговые составляют – 548 809,48 тыс. рублей, неналоговые – 137 015,84 тыс. рублей;

- по безвозмездным поступлениям исполнение составило 2 162 243,54 тыс. рублей, или 99,49 % к плановым назначениям.

Значение процента отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета города (без учета доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба) за отчетный год от первоначально утвержденного плана должно составлять не более 8,0%. Фактически за 2015 год данный показатель составил 10,2%.

Исполнение первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам (без учета доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба) планировалось более или равно 100%. Фактическое исполнение составило 89,8%, что ниже установленного значения.

Причины не выполнения вышеуказанных показателей в приложении №2 к пояснительной записке.

Расходы бюджета города за 2015 год исполнены в сумме 2 899 488,86 тыс. рублей, или на 96,6 % к уточненному плану на год.

Конечным результатом реализации мероприятия является исполнение расходных обязательств за отчетный финансовый год от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете города ≥ 92%.  По итогам года данный показатель сложился в размере 96,6%.

Доля бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете города в рамках муниципальных программ, ведомственных целевых программ в общих расходах бюджета города за 2015 год сложилась в размере 96,71%, при запланированном показателе 93%.

Бюджет города по состоянию на 01.01.2016 исполнен с дефицитом в сумме 51 419,99 тыс. рублей.

2.3. Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета города, позволяющее оценить степень выполнения расходных обязательств, позволяющее оценить степень выполнения расходных обязательств муниципального образования, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, оценить финансовое состояние муниципальных учреждений.

В 2015 году проводилась работа по составлению годового отчета об исполнении бюджета города Радужный за 2014 год. В рамках проведенной работы, проверена годовая отчетность семи главных распорядителей бюджетных средств города Радужный, бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Радужный за 2014 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» (с изменениями) 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».

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Радужный за 2014 год утвержден решением Думы города Радужный от 28.05.2015 №581 «Об исполнении бюджета муниципального образования город Радужный за 2014 год».

Ежеквартально в 2015 году в Думу города Радужный и Счетную палату города Радужный предоставлялись, утвержденные администрацией города Радужный, отчеты об исполнении бюджета города Радужный за отчетный квартал с приложением пояснительной записки.

В 2015 году ежемесячно и ежеквартально формировалась консолидированная отчетность об исполнении бюджета города Радужный, сводная отчетность бюджетных и автономных учреждений, на основании представленной и проверенной отчетности главных администраторов бюджета и своевременно направлялась в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры. Отчетность размещались на официальном сайте администрации города Радужный ежемесячно.

Доля главных распорядителей средств бюджета города, представивших отчетность в сроки, установленные Комитетом, составила 100 %.

3) Совершенствование системы оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств города, главными администраторами доходов бюджета города.

В соответствии с распоряжением администрации города Радужный от 30.07.2014 №678р «Об утверждении Положения об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города Радужный» проведен мониторинг качества финансового менеджмента за 2014 год.

Подведены итоговые оценки качества финансового менеджмента ГРБС (в баллах), даны рекомендации по повышению качества в дальнейшем, результаты размещены на официальном сайте администрации города Радужный в разделе «Финансы и бюджет».

Средний индекс качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета города Радужный по итогам 2014 года составил 107 баллов (при базовом показателе 83 балла).

4) Обеспечение деятельности комитета финансов администрации города Радужный

Комитет является структурным подразделением администрации города Радужный, наделенным бюджетными полномочиями в соответствии с действующим законодательством и осуществляющим функции по реализации единой бюджетной и финансовой политики города Радужный, составлению и организации исполнения бюджета муниципального образования город Радужный.

На обеспечение эффективного функционирования Комитета направлено 24 672,73 тыс. рублей, что составляет 93,95 % к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям.

Результатом реализации данного мероприятия является материально-техническое обеспечение деятельности Комитета в объеме, необходимом для своевременного и качественного выполнения возложенных на него полномочий, а также обеспечению программно-техническими средствами специалистов Комитета в объеме достаточном для исполнения должностных обязанностей.

Обеспеченность программно-техническими средствами специалистов Комитета составила в 2015 году 100 %.

Решение задачи 3: «Обеспечение своевременного контроля в финансово-бюджетной сфере» осуществлялось посредством реализации следующих программных мероприятий:

1) Осуществление контроля за операциями с бюджетными средствами получателей средств бюджета муниципального образования, средствами администраторов источников финансирования дефицита бюджета города.

В ходе исполнения бюджета города осуществляется текущий контроль за операциями с бюджетными средствами получателей средств бюджета города, средствами главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

В рамках данного мероприятия осуществляется проверка расчетных документов, предоставленных главными распорядителями бюджетных средств и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета и санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета города и главных администраторов источников финансирования бюджета города, лицевые счета которых открыты в Комитете.

С целью выполнения требований статьи 32 Федерального закона № 7-ФЗ от 12.01.1996 и Приказа МФ РФ от 21.07.2011 № 86н осуществлялся контроль за достоверным размещением информации учреждениями города о муниципальном задании на оказание муниципальных услуг, о плане ФХД, об операциях с целевыми средствами из бюджета на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).

2) Осуществление контроля за соблюдением получателями муниципальных гарантий условий выделения, получения, погашения.

Муниципальные гарантии в отчетном периоде не предоставлялись. Случаи исполнения гарантом муниципальных гарантий отсутствуют.

3) 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».

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», осуществляется контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд комитета финансов администрации города Радужный.

II. Подпрограмма «Управление муниципальным долгом города Радужного»

Решение задачи 1: «Поддержание муниципального долга на экономически безопасном уровне, обеспечение полного и своевременного исполнения обязательств по муниципальным заимствованиям»осуществлялось посредством реализации следующих программных мероприятий:

1) Обслуживание муниципального долга.

Работа по управлению муниципальным долгом в 2015 году была направлена, в первую очередь, на своевременное обеспечение заемными средствами потребностей бюджета при сохранении объема долга в пределах параметров, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, и на минимизацию расходов на обслуживание долга.

Расходы бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2015 году составили 1 678,4 тыс. рублей, что составляет 42,4 % к плановым назначениям.

Обязательства по коммерческим кредитам исполнены своевременно и в полном объеме, просроченных и неурегулированных долгов нет.

В 2015 году нарушений сроков возврата бюджетного кредита, платы за пользование бюджетным кредитом и кредитной линией, предоставляемой коммерческим банком не допущено.

Значение целевого показателя на 01.01.2016 в отношении фактически произведенных расходов на обслуживание муниципального долга к заключенному контракту составило более 10%.

В отношении годового объема погашения долговых обязательств к суммарному годовому объему доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений значение целевого показателя на 01.01.2016 составило 2,37%.

Значение целевого показателя на 01.01.2016 в отношении годового объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему годовому объему расходов бюджета городского округа, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций, не превысило 5%.

2) Планирование ассигнований на погашение долговых обязательств муниципального образования.

Ассигнования на погашение долговых обязательств в 2015 году не планировались в связи с отсутствием обязательств по их погашению в 2015 году.

3) Планирование ассигнований на исполнение муниципальных гарантий.

Запланированные в составе источников дефицита бюджета города ассигнования на исполнение муниципальных гарантий в объеме 16 270,00 тыс. рублей не были востребованы, так как принципал своевременно и в полном объеме исполнил обязательства, обеспеченные гарантией муниципального образования.

III. Подпрограмма «Участие в формировании единого информационного пространства в сфере управления общественными финансами».

Решение задачи 1: «Участие в формировании единого информационного пространства и осуществления интеграции информационных потоков в сфере управления общественными финансами» осуществлялось посредством реализации следующих программных мероприятий:

1) Участие в объединении информационных систем в единую комплексную систему управления.

Планирование и кассовое исполнение бюджета муниципального образования осуществляется с помощью программного продукта АС «Бюджет» и АС «УРМ».

В 2015 году была произведена модернизация вышеуказанных программных продуктов для обеспечения возможности передачи финансовым органом удаленным пользователям электронного пакета печатных форм по результатам операционного дня (проведенные первичные документы по лицевому счету; сводные документы, формируемые на основании первичных; и иные учетные документы, на основании которых операции подлежат отражению в бюджетном учете), заверенного электронно-цифровой подписью.

В рамках реализации постановления Правительства Российской Федерации от 26.02.2014 № 151 «О формировании и ведении базовых (отраслевых) перечней государственных и муниципальных услуг и работ, формировании, ведении и утверждении ведомственных перечней государственных услуг и работ, оказываемых и выполняемых федеральными государственными учреждениями, и об общих требованиях к формированию, ведению и утверждению ведомственных перечней государственных (муниципальных) услуг и работ, оказываемых и выполняемых государственными учреждениями субъектов Российской Федерации (муниципальными учреждениями)» была проведена работа по подключению финансового органа к компонентам интегрированной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет». Направление заявок на согласование предложений о внесении изменений в базовые перечни ведомственных услуг органами администрации, выполняющими функции и полномочия учредителей муниципальных и автономных учреждений в 2015 году не производилось.

В результате проделанной работы в соответствие с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2014 № 163н «О порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» финансовый орган был подключен к компонентам системы «Электронный бюджет» для ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса. Сформированы в электронном виде и утверждены заявки на включение информации о муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждениях в сводный реестр в количестве 41 единицы.

В целях обеспечения бесперебойной работы по электронному документообороту по кассовому исполнению бюджета города с Управлением Федерального казначейства проводилась работа по формированию (и внесению изменений) справочников кодов бюджетной классификации по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета на основании решений Думы города Радужный.

2) Обеспечение открытости и доступности для граждан и организаций информации о бюджетном процессе в городе Радужный.

Для проведения независимой антикоррупционной экспертизы проекты нормативных правовых актов размещаются на официальном сайте администрации города Радужный.

На официальном веб-сайте муниципального образования город Радужный комитет финансов администрации города Радужный в рамках полномочий по обеспечению доступа к информации о деятельности в разделе «Финансы и бюджет» размещает информацию и о бюджетных данных, подлежащих публикации в сети Интернет.

В разделе «Бюджет для граждан» в целях обеспечения информирования граждан в доступной форме содержатся сведения об основах бюджетного процесса в городе Радужный его этапах, участниках, были опубликованы брошюры по проекту решения о бюджете, решения о бюджете, решения об исполнении бюджета города Радужный.

3) Реализация мероприятий по повышению финансовой грамотности в городе Радужный.

Распоряжением администрации города Радужный от 19.06.2015 №427р «О Плане мероприятий по повышению финансовой грамотности населения в муниципальном образовании город Радужный на 2015 год» утверждены мероприятия по повышению финансовой грамотности в городе Радужный.

Ежегодно проводятся мероприятия в рамках проведения Всероссийской программы «Дни финансовой грамотности в учебных заведениях. В целях повышения финансовой грамотности обеспечивается максимальный охват организаций, осуществляющих деятельность в городе по привлечению авторитетных экспертов финансового сообщества для проведения уроков, лекций. В 2015 году количество лиц, охваченных мероприятиями, при плановом значении 619 человек составило 1151 человек.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_