**Отчет о результатах деятельности**
**департамента финансов Администрации города Сургута**
**за 2017 год**

Департамент финансов Администрации города Сургута (далее – департамент финансов) является финансовым органом муниципального образования городской округ город Сургут с правами юридического лица.

Департамент финансов создан в целях реализации вопросов местного значения по формированию, исполнению местного бюджета и контролю за его исполнением, а также обеспечения исполнения вопроса местного значения по установлению, изменению и отмене местных налогов и сборов.

Сфера деятельности департамента финансов определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», федеральным и окружным законодательством, Положением о бюджетном процессе в городском округе город Сургут и иными муниципальными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, а также Положением о департаменте финансов, утвержденным решением Думы города от 07.10.2009 № 611-IV ДГ (с изменениями).

С 2014 года департамент является исполнителем (администратором) муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Сургута на 2014-2030 годы», охватывающей все сферы деятельности департамента.

Цель программы: «Обеспечение сбалансированности, устойчивости бюджета города, создание условий для качественной организации бюджетного процесса в городском округе город Сургут».

Задача программы: «Проведение бюджетной и налоговой политики в пределах установленных полномочий, направленной на обеспечение сбалансированности, устойчивости бюджета города, создание условий для качественной организации бюджетного процесса».

Для достижения цели в рамках поставленной задачи сформированы мероприятия, соответствующие основным направлениям деятельности департамента.

**Основное мероприятие 1. «Обеспечение выполнения функций департамента финансов».**

Реализация данного мероприятия способствует:

- обеспечению деятельности финансового органа в целях выполнения возложенных функций;

- нормативному правовому регулированию и методическому обеспечению бюджетных правоотношений в пределах установленных полномочий с учетом изменений бюджетного законодательства;

- формированию проекта бюджета с соблюдением установленных сроков и требований;

- организации исполнения бюджета;

- составлению и предоставлению внешним пользователям бюджетной отчетности;

- формированию нормативной базы по местным налогам в пределах установленных полномочий.

- повышению уровня открытости бюджета и привлечения граждан к обсуждению вопросов в сфере управления муниципальными финансами города Сургута.

● В части обеспечения деятельности финансового органа в целях выполнения возложенных функций:

Основной функциональной направленностью деятельности департамента финансов является организация бюджетного процесса в пределах установленных полномочий.

Обеспечение деятельности департамента финансов осуществляется штатной численностью в количестве 69 единиц.

В целях совершенствования организации бюджетного процесса и улучшения качества финансового планирования и исполнения бюджета в 2017 году департаментом финансов было продолжено проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств. Он был проведен за 2016 год и 1 полугодие 2017 года.

По результатам мониторинга сформированы и направлены главным администраторам бюджетных средств соответствующие рекомендации. Сводный отчет о результатах мониторинга качества финансового менеджмента и рейтинг главных администраторов бюджетных средств по его итогам доведены до сведения Главы города и размещены на официальном портале Администрации города.

В связи с передачей из департамента по экономической политике функций по методологическому сопровождению муниципальных программ департаментом финансов в 2017 году была впервые проведена оценка эффективности муниципальных программ за 2016 год.

Доклад с приложениями к нему был размещен на официальном портале Администрации города, а также рассмотрен на Совете по стратегическому управлению при Главе города с участием общественности.

На основе полученных результатов и выявленных в ходе оценке проблем в адрес администраторов, соадминистраторов муниципальных программ были сформированы и направлены рекомендации.

Для соблюдения требований бюджетного законодательства в части формирования с 01.01.2018 муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с утвержденными общероссийскими и региональными перечнями государственных (муниципальных) услуг и работ была организована и проведена работа по консолидации и направлению в автономный округ информации об оказываемых на территории муниципального образования городской округ город Сургут муниципальных услугах и работах, подлежащих включению в региональный перечень.

В рамках деятельности по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города департаментом финансов осуществлялось организационно-техническое обеспечение деятельности Комиссии по мобилизации дополнительных доходов в местный бюджет.

В 2017 году было организовано пять заседаний Комиссии, на которые были приглашены 199 налогоплательщиков и 47 арендаторов муниципального имущества. В результате проведенной работы были урегулированы обязательства по погашению задолженности на сумму более 35 млн. рублей. Кроме того, департаментом финансов в течение года организованы рабочие совещания при Главе города по вопросам снижения дебиторской задолженности по неналоговым доходам.

● В части нормативного правового регулирования и методического обеспечения бюджетных правоотношений:

В пределах установленных полномочий с учетом изменений бюджетного законодательства разработаны и утверждены все необходимые правовые акты в сфере бюджетных правоотношений муниципального образования.

В течение 2017 года департаментом финансов разработано 92 муниципальных правовых актов, в том числе как правовые акты, подготовленные в целях совершенствования действующих актов, так и разработанные впервые.

Проведены и нормативно урегулированы мероприятия по совершенствованию подходов к планированию бюджетных ассигнований. Внесен ряд изменений в Порядок и методику планирования бюджетных ассигнований, в частности:

- порядок планирования бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг (выполнения работ) приведен в соответствии с действующим бюджетным законодательством;

- оптимизирован состав обоснований бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, в том числе в части обоснования цены товаров, работ, услуг по закупкам исключено требование по предоставлению коммерческих предложений для обоснования цены товаров, работ, услуг, включенных в проект плана закупок стоимостью до 10 000 рублей.

Для систематизации учета расходов бюджета департаментом финансов были актуализированы указания о порядке применения программных классификаторов и дополнительных кодов, применяемых для детализации расходов бюджета.

В рамках осуществления функций по методологическому сопровождению муниципальных программ была продолжена деятельность, направленная на

оптимизацию регламентных процессов и методологических основ формирования муниципальных программ, путем внесения изменений в муниципальный правовой акт, устанавливающий соответствующий порядок. В том числе:

- внесены изменения в структуру и перечень муниципальных программ;
- обеспечена взаимоувязка муниципальных программ с иными документами стратегического планирования;
- в целях выработки единого подхода к выделению целевых показателей муниципальных программ разработаны и закреплены требования к ним.

В 2017 году департаментом финансов осуществлено согласование муниципальных правовых актов о внесении изменений в муниципальные программы, проведена экспертиза и приняты на хранение 29 правовых актов о внесении изменений в муниципальные программы по основанию «формирование проекта бюджета на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов», согласовано более 100 правовых актов о внесении изменений в муниципальные программы по иным основаниям.

В целях проведения оценки эффективности муниципальных программ были пересмотрены методологические подходы, а именно:

- пересмотрен расчет оценки эффективности муниципальной программы;
- исключено ранжирование муниципальных программ по уровню эффективности. Для подведения итоговых результатов оценки была введена интерпретация итоговой оценки;
- оценка достижения цели муниципальной программы была заменена на оценку достижения целевых показателей муниципальной программы;
- пересмотрена интерпретационная шкала оценок (по всем оценкам применен единый подход).
- пересмотрена структура и состав приложений к сформированному по итогам проведенной оценки сводному годовому докладу о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ. С учетом полученных в 2017 году результатов оценки эффективности муниципальных программ за 2016 год, департаментом финансов была продолжена работа по совершенствованию порядка проведения данной оценки.

Изменены и методологические подходы непосредственно к самой оценке эффективности муниципальных программ, в частности:

- изменен подход к оценке показателей в случаях их перевыполнения/невыполнения;
- пересмотрен расчет оценки эффективности муниципальной программы путем ее оценки в целом по программе с исключением промежуточных итогов по подпрограммам.

В целях оптимизации бюджетных процедур приложения к решению Думы города о бюджете на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов сформированы без детализации по элементам видов расходов классификации расходов бюджетов. Для нормативного урегулирования данной меры внесены соответствующие изменения в решение Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ «О Положении о бюджетном процессе в городском округе город Сургут».

● В части формирования проекта бюджета с соблюдением установленных сроков и требований:

Бюджет города на 2017 год утвержден решением Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ.

В течение 2017 года в утвержденные параметры бюджета вносились изменения, обусловленные уточнением объема и состава источников финансирования дефицита бюджета, динамикой исполнения доходов, в том числе в связи с поступлением финансовой помощи из бюджета автономного округа, и необходимостью финансового обеспечения отдельных расходных обязательств.

Всего в 2017 году подготовлено 5 изменений в решение Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018 – 2019 годов», в том числе одно внеплановое в целях соблюдения условий для получения из федерального и регионального бюджетов субсидий на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды и обеспечения условий для создания объекта дополнительного образования детей естественно-научной и технической направленности «Детский технопарк «Кванториум».

В 2017 году организовано проведение 7 заседаний Бюджетной комиссии при Главе города, по итогам заседаний комиссии составлены протоколы.

В целях организации работы по формированию проекта бюджета города на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов департаментом финансов:

- подготовлен муниципальный правовой акт Администрации города, устанавливающий сроки и действия участников бюджетного процесса при формировании проекта бюджета города;

- подготовлены предложения для рассмотрения Думой города о согласовании частичной замены дотации из регионального фонда финансовой поддержки поселений и отказе в согласовании замены дотации из регионального фонда финансовой поддержке муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов;

- разработаны Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов, в которых определены основные цели, задачи бюджетной и налоговой политики, содержится описание условий и основных подходов к формированию характеристик проекта бюджета;

- утверждены Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет города, главным администратором которых является департамент финансов, Методика прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета, администрируемых департаментом финансов в целях повышения качества

планирования бюджета в части поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета;

- внесены изменения в перечень кодов видов доходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Сургут, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления, в связи с изменением структуры Администрации города.

В соответствии со сроками составления проекта бюджета города планирование началось в июне с формирования прогнозируемых показателей по поступлениям в бюджет города на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов и оценки их ожидаемого исполнения за 2017 год. Сформированные показатели были согласованы Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

В июле-августе проведена работа по распределению предельных объемов бюджетных ассигнований на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов между главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с новыми подходами, отраженными в Методике планирования бюджетных ассигнований, утвержденной приказом департамента финансов. Предельные объемы бюджетных ассигнований доведены до главных распорядителей бюджетных средств в установленный срок.

Проект бюджета города на 2018 год и плановый период 2019 - 2020 годов, сформированный с учетом распределения бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств, направлен в Думу города с соблюдением срока, установленного Положением о бюджетном процессе в городе Сургуте – 13 ноября 2017 года. По заключению Контрольно-счетной палаты города документы и материалы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с постановлением Главы города от 13.11.2017 № 168 назначены и проведены 04 декабря 2017 года публичные слушания по проекту бюджета города. В процессе рассмотрения проекта бюджета города на депутатских слушаниях, заседании постоянного комитета Думы города по бюджету, налогам, финансам и имуществу в проект бюджета внесен ряд изменений и дополнений. Окончательный вариант проекта бюджета утвержден решением Думы города от 26.12.2017 № 205-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов».

● В части организации исполнения бюджета города:

В установленный срок была утверждена сводная бюджетная роспись на 2017 год. В связи с внесением изменений в бюджет в 2017 году утверждено 5 изменений в сводную бюджетную роспись. Своевременно утверждались и доводились до главных распорядителей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств.

В течение года в установленном порядке департаментом финансов вносились изменения в показатели сводной бюджетной росписи, лимиты бюджетных обязательств и кассовый план на основании заявок главных распорядителей бюджетных средств. В связи с введением в практику ограничения использования экономии по результатам проведенных конкурентных закупок департаментом

финансов осуществлялось уменьшение лимитов бюджетных обязательств. Возможные направления использования данной экономии рассматривались Бюджетной комиссией при Главе города.

В целях реализации решения Думы города о бюджете города и основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов департаментом были разработаны мероприятия, утвержденные распоряжением Администрации города от 078.02.2017 № 161. Мониторинг выполнения Плана мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов бюджета и муниципального долга осуществлялся ежеквартально с предоставлением информации в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Исполнение бюджета города осуществлялось в соответствии с утвержденным Порядком исполнения расходов бюджета города в условиях открытия и ведения лицевых счетов для учета операций со средствами участников бюджетного процесса в департаменте финансов.

В ежедневном режиме обеспечено:

- ведение лицевых счетов главных распорядителей и получателей бюджетных средств. В 2017 году обслуживался 51 лицевой счет;

- регистрация принятых бюджетных обязательств. В 2017 году зарегистрировано 10 437 бюджетных обязательств;

- санкционирование денежных обязательств и проведение кассовых расходов по заявкам главных распорядителей и получателей бюджетных средств, за 2017 год – 52 743 заявки.

Исполнение бюджета осуществлялось департаментом финансов без задержек в сроки, установленные Порядком – не позднее второго рабочего дня, следующего за днем предоставления платежных документов.

В соответствии с утвержденным Регламентом ежедневно осуществлялось взаимодействие с УФК по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре по системе удаленного финансового документооборота (далее – СУФД) в части электронной передачи платежных поручений, расходных расписаний и служебной информации, а также получение электронных выписок со счетов бюджета города с последующей загрузкой их в автоматизированную систему планирования и исполнения бюджета города на основе программного обеспечения «Автоматизированный Центр Контроля» (далее – АЦК).

Также в 2017 году осуществлялся в установленном порядке учёт, хранение и исполнение 45 судебных актов по обращению взысканий на средства бюджета города по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений, на средства муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в департаменте финансов.

В связи с изменением порядка финансового обеспечения муниципальных учреждений, в 2017 году департаментом финансов осуществлялось кассовое обслуживание 118 бюджетных и 12 автономных учреждений.

Учет операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлялся на 387 лицевых счетах. За 2017 год принято и обработано 252 236 заявок на выплату средств бюджетных и автономных

учреждений, в том числе на выплату средств, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иную цель – 25 920 заявок.

Проведение кассовых выплат за счет средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлялось департаментом финансов без задержек, в сроки, установленные Порядками - не позднее рабочего дня, следующего за днем предоставления платежных документов.

В 2017 году в целях выполнения функций, возложенных на финансовый орган приказом Министерства финансов РФ от 23.12.2014 № 163н «О порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» велась работа по формированию и предоставлению в Федеральное казначейство информации и документов для включения в Сводный реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса. Для поддержания в актуальном состоянии Сводного реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, сформировано и направлено 212 реестровых записей по внесению изменений в реквизиты учреждений. Ответственность за выполнение вышеуказанных функций закреплена приказом департамента финансов от 10.06.2015 № 08-ПО-11/15-0-0 «О назначении ответственных лиц за работу в информационной системе «Электронный бюджет».

В рамках организации исполнения бюджета города по источникам финансирования дефицита бюджета в 2017 году в целях повышения удобства пользования нормативной базой муниципального образования были внесены соответствующие изменения в муниципальные правовые акты Администрации города, регламентирующие проведение конкурсного отбора в целях предоставления муниципальной гарантии и типовые формы муниципальной гарантии и договора о предоставлении муниципальной гарантии.

В течение 2017 года департаментом финансов проводилась работа по контролю за возвратом заемщиками кредитов, ранее предоставленных из средств бюджета города.

●В части составления и предоставления внешним пользователям бюджетной отчетности:

В первом полугодии 2017 года проведена работа по формированию годовой отчетности об исполнении бюджета города за 2016 год. Годовая бюджетная отчетность была сформирована и направлена в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в установленные сроки и в полном объеме, принята вышестоящим финансовым органом без замечаний.

Годовой отчет об исполнении бюджета города за 2016 год для внешней проверки Контрольно-счетной палатой города и рассмотрения Думой города был внесен в сроки и в составе, предусмотренные Положением о бюджетном процессе в городе.

В соответствии с постановлением Главы города от 20.04.2017 № 49 назначены и проведены 13 мая 2017 года публичные слушания по годовому отчету об исполнении бюджета города за 2016 год.

Отчет об исполнении бюджета города за 2016 год утвержден решением Думы города от 31.05.2017 № 114-VI ДГ.

В 2017 году сформированы и своевременно направлены в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры более 125 форм ежемесячной и более 90 форм ежеквартальной отчетности об исполнении бюджета города, а также отчетная и аналитическая информация по отдельным запросам.

Подготовлены и своевременно утверждены в установленный срок постановлениями Администрации города ежеквартальные отчеты об исполнении бюджета города.

● В части формирования нормативной базы по местным налогам в пределах установленных полномочий:

В рамках реализации задачи по решению вопроса местного значения по установлению, изменению и отмене местных налогов и сборов департаментом финансов в 2017 году с учетом требований и сроков, установленных налоговым и бюджетным законодательством РФ, были подготовлены проекты решений Думы города о внесении изменений в местные налоги. Данные проекты решений Думы города получили положительные заключения Контрольно-счетной палаты города и приняты Думой города.

В рамках проведения мероприятий по повышению ставок по местным налогам распоряжением Администрации города от 18.07.2017 № 1241 создана рабочая группа по подготовке предложений по изменению ставок местных налогов. В течение года было проведено одно заседание рабочей группы, на котором были рассмотрены предложения по изменению налоговых ставок. По итогам принято решение о проведении анализа предложений членами рабочей группы и уточнении дополнительных мероприятий. Внесение предложений в Думу города планируется в 2018 году.

● В части повышения уровня открытости бюджета и привлечения граждан к обсуждению вопросов в сфере управления муниципальными финансами города Сургута:

Продолжил свою работу общественно-консультативный совет по вопросам управления муниципальными финансами города Сургута при заместителе Главы города. В отчетном году состав Совета был обновлен и расширен.

В 2017 году состоялось 4 заседания Совета, на которых обсуждались вопросы исполнения бюджета города Сургута за 2016 год, оценка эффективности предоставляемых налоговых льгот по местным налогам, рассматривались проекты основных направлений бюджетной и налоговой политики города Сургута на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов, бюджета города на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов.

Кроме того, в целях повышения уровня открытости бюджета проводились мероприятия по повышению уровня финансовой грамотности населения.

Так, в учебных заведениях города в рамках всероссийской акции проводились Дни финансовой грамотности с привлечением экспертов финансового сообщества, в том числе специалистов департамента финансов для проведения уроков и лекций.

Также в 2017 году был проведен ежегодный День открытых дверей в финансовом органе, в рамках которого освещалась тематика основ бюджетного процесса.

Была продолжена работа по информационному наполнению раздела «Финансовая грамотность» на официальном портале Администрации города, материалы страницы пополнились электронными интернет-журналами «Финансовая грамотность» и «Бюджетная грамотность».

В целях повышения уровня открытости бюджета на официальном портале Администрации города модернизирован раздел «Открытый бюджет». По итогам 2017 года город Сургут упрочил лидирующие позиции по уровню открытости бюджетных данных и участия граждан в бюджетном процессе, что подтверждается результатами соответствующего регионального мониторинга. Среди городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры город Сургут занял первое место.

**Основное мероприятие 2. «Управление муниципальным долгом города».**

Цель мероприятия – обеспечение сбалансированности, устойчивости бюджета города путем проведения ответственной муниципальной долговой политики.

Данное мероприятие направлено на эффективное управление муниципальным долгом посредством реализации следующих подмероприятий.

Мероприятие 2.1. Исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям способствует:

- полному и своевременному исполнению обязательств муниципального образования по договорам привлечения заемных средств;

- обеспечению потребностей города в расходах инвестиционного характера, в случае ограниченности поступлений в бюджет города, путем привлечения кредитных ресурсов;

- обеспечению нахождения значения показателей величины муниципального долга и объема расходов на его обслуживание в пределах допустимых значений показателей экономической безопасности.

Муниципальный долг города по состоянию на 01 января 2018 года сложился в объеме 864,4 млн. рублей или 8,9% от доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений, что значительно ниже ограничений, установленных Бюджетным кодексом РФ. При этом, в целях частичного финансирования дефицита бюджета в отчетном году была произведена выборка кредитных средств по заключенному с Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры договору бюджетного кредита на сумму 200 млн. рублей.

В 2017 году в целях снижения нагрузки на бюджет города в части исполнения расходов на обслуживание долговых обязательств была проведена работа по

снижению процентной ставки по заключенным муниципальным контрактам: с ПАО Запсибкомбанком с 10,9% до 9,15%, с ПАО Сбербанк с 9,15% до 8,9%. Кроме того, положительное влияние на снижение расходов оказал более ранний возврат средств кредита ПАО Сбербанк в сравнении с установленными условиями кредитного договора. Общий объем экономии составил 4,6 млн. рублей.

Мероприятие 2.2. Обеспечение обязательств по муниципальным гарантиям способствует:

- предоставлению муниципальных гарантий в целях поддержки социально-значимых инвестиционных проектов в установленном порядке;

- недопущению случаев исполнения городом обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям.

В 2017 году в составе расходов бюджета города были запланированы ассигнования на исполнение муниципальных гарантий в объеме 37,2 млн. рублей. Данные средства не были востребованы в связи с самостоятельным исполнением принципалом гарантированных обязательств своевременно и в полном объеме. Этому способствовало проведение департаментом финансов ежеквартального мониторинга финансового состояния принципала.

Кроме того, в рамках действующей муниципальной гарантии в 2017 году департаментом финансов по обращению принципала было организовано и проведено 1 заседание Комиссии по предоставлению муниципальных гарантий городского округа город Сургут.

**Основное мероприятие 3. «Формирование резервных средств в бюджете города».**

Мероприятие 3.1. Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Данное мероприятие реализуется в течение срока действия программы и способствует исключению рисков неисполнения непредвиденных расходов, а также повышению эффективности формирования бюджетных средств путем установления резерва на оптимальном уровне.

В соответствии с решением Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (с изменениями от 26.12.2017 № 204-VI ДГ) резервный фонд Администрации города на 2017 год утвержден в объеме 11,4 млн. рублей. Средства резервного фонда Администрации города используются в порядке, утвержденным распоряжением Администрации города от 26.12.2007 № 4312 «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города» (с изменениями), и направляются на проведение аварийно-восстановительных и аварийно-спасательных работ, связанных с ликвидацией

последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций на территории города.

В 2017 году из резервного фонда было выделено 33,4 тыс. рублей. Главным распорядителем бюджетных средств ассигнования использованы в полном объеме.

Мероприятие 3.2. Формирование в бюджете города условно утвержденных расходов в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Данное мероприятие способствует финансовому обеспечению прогнозируемых к возникновению новых расходных обязательств в планируемом периоде путем определения условно утвержденных расходов в достаточном объеме.

В бюджете города на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов объем условно утверждаемых расходов установлен с соблюдением норм бюджетного законодательства.

Мероприятие 3.3. Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий.

Данное мероприятие реализуется в течение срока действия программы и способствует финансовому обеспечению прогнозируемых в очередном финансовом году расходных обязательств после издания муниципальных правовых актов, обуславливающих их возникновение.

Решением о бюджете города на 2017 год до принятия соответствующих правовых актов либо определения исполнителей в составе ведомственной структуры расходов департамента финансов были зарезервированы бюджетные ассигнования.

Распределение зарезервированных средств между главными распорядителями осуществлялось в соответствии с установленным порядком.

В 2017 году в бюджетные росписи главных распорядителей бюджетных средств были перераспределены бюджетные ассигнования на:

- обеспечение расходных обязательств, возникающих после ввода в эксплуатацию новых объектов муниципальной собственности, создания новых муниципальных учреждений, в размере 78,8 млн. рублей;

- выплату компенсации расходов по оплате содержания жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в размере 69,5 млн. рублей;

- реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа в размере 0,9 млн. рублей;

- предоставление субсидии немуниципальным организациям для финансового обеспечения оказания ими муниципальных услуг (выполнения работ) в соответствии с дорожной картой по поддержке доступа немуниципальных организаций (коммерческих, некоммерческих) к предоставлению услуг в социальной сфере на территории города Сургута на 2016 – 2020 годы, в размере 8,5 млн. рублей;

- участие в реализации совместно с вышестоящими органами власти мер по переселению граждан из приспособленных для проживания строений, в том числе расходы по переселению несовершеннолетних детей, зарегистрированных

совместно с родителями после 01.01.2012 в приспособленных для проживания строениях в размере 156,4 млн. рублей;

- использование собственных материальных ресурсов и финансовых средств для осуществления переданного отдельного государственного полномочия по предоставлению детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилых помещений специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений в размере 3 157,7 млн. рублей.

**Основное мероприятие 4. «Обеспечение функционирования и развития автоматизированных систем управления бюджетным процессом».**

Мероприятие 4.1. Обеспечение функционирования автоматизированных систем планирования и исполнения бюджета.

Данное мероприятие способствует:

- обеспечению функционирования автоматизированной системы планирования и исполнения бюджета города;

- адаптации автоматизированной системы планирования и исполнения бюджета города к изменениям бюджетного законодательства;

- обеспечению открытости и прозрачности бюджетного процесса путем функционирования интернет-портала «Бюджет для граждан», интегрированного с автоматизированной системой планирования и исполнения бюджета города.

В целях обеспечения процесса планирования и исполнения бюджета города департамент финансов осуществляет администрирование системы «АЦК».

Пользователями системы являются главные распорядители бюджетных средств, получатели бюджетных средств, а также муниципальные казённые, бюджетные и автономные учреждения города. На 31.12.2017 система охватывала более 140 учреждений города, в ней зарегистрировано более 700 пользователей.

Простоев в работе системы в отчётном периоде не зафиксировано. Все выявленные замечания в процессе работы оперативно направлялись разработчикам системы и исправлялись.

В 2017 году операции по исполнению бюджета города выполнялись в электронном виде с применением средств усиленной квалифицированной электронной подписи в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 апреля 2011 г. N 63-ФЗ "Об электронной подписи", что позволило существенно сократить временные затраты при исполнении бюджета, а также обеспечить получение быстрого доступа ко всем необходимым документам.

В 2017 году за счет интеграции с подсистемой «АЦК-Муниципальный заказ» автоматически осуществлялся контроль за соответствием информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до заказчика, предусмотренный п.5 ст.99 Федеральный закон от 5 апреля 2013г. N44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", осуществлялось предварительное резервирование объема финансового обеспечения под заявки заказчиков на закупку товаров, работ и услуг, автоматическое принятие

обязательств по результатом проведенных конкурсных процедур и др.

В целях повышения прозрачности бюджета и бюджетного процесса, в том числе в целях создания условий для общественного контроля за бюджетными средствами и достижением результатов их использования в 2017 году сведения о бюджете из подсистемы «Бюджет для граждан» системы «АЦК» ежемесячно экспортировались на отдельный информационный портал в сети Интернет.

Работа в системе участников бюджетного процесса и муниципальных учреждений города осуществляется по единой сети передачи данных или с использованием VPN-соединений с применением трехзвенной архитектуры, что гарантирует защищенность системы от несанкционированного доступа.

В целях организации работы по исполнению бюджета города и формированию отчётности в 2017 году департамент финансов осуществлял электронное взаимодействие:

- с Управлением Федерального казначейства по ХМАО-Югре при администрировании доходов и кассовом обслуживании бюджета города;
- с Отделением по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации при расчетах через расчетную сеть Банка России при кассовом обслуживании муниципальных бюджетных и автономных учреждений;
- с финансовым органом ХМАО-Югры по предоставлению электронной периодической отчетности об исполнении бюджета;
- с органами Федеральной налоговой службы по получению информации о начисленных, уплаченных налогах и сборах, а также о суммах задолженности по ним.

Мероприятие 4.2 Создание портала «Бюджет для граждан» интегрированного с информационной системой планирования и исполнения бюджета города.

В направлении повышения открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса реализовано следующее.

Начиная с 2016 года, по адресу http://budget.admsurgut.ru/ функционирует информационный портал «Бюджет для граждан», предназначенный для удобного и быстрого поиска информации о муниципальных финансах в наглядной форме.

На портале «Бюджет для граждан» представлена информация о бюджете города как в форме официальных документов, утвержденных муниципальными правовыми актами, так и в интерактивном графическом формате в различных разрезах и интерпретациях.

На портале в разделе «О бюджете наглядно» размещены брошюры к отчету об исполнении бюджета за 2016 год, к бюджету города на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, к проекту бюджета на 2018 год и плановый период 2019 – 2020

годов, в которых в доступной форме представлена краткая информация об основных параметрах бюджета города.

Данные брошюры также были размещены в печатном виде на информационных стендах в зданиях Администрации и Думы города, в пунктах по работе с населением МКУ «Наш город».

**Основное мероприятие 5. Реализация проекта партисипаторного бюджетирования «Бюджет Сургута Online»**

В целях улучшения качества управления муниципальными финансами, повышения эффективности расходования бюджетных средств, а также с целью привлечения к решению вопросов местного значения граждан, начиная с 2017 года в муниципальном образовании в рамках проектной деятельности Администрации города департаментом финансов совместно со структурными подразделениями реализуется проект партисипаторного бюджетирования «Бюджет Сургута Online».

Под партисипаторным бюджетированием понимается совокупность основанных на гражданской инициативе практик по непосредственному участию граждан в определении объектов расходования бюджетных средств, а также последующем контроле за реализацией отобранных проектов.

Реализация партисипаторного бюджетирования направлена на решение следующих задач:

- повышение открытости деятельности органа местного самоуправления;
- привлечение жителей города к решению различных социальных проблем и вопросов посредством территориального общественного самоуправления;
- предоставление жителям города возможности участвовать в распределении части средств городского бюджета;
- создание нового механизма взаимодействия граждан и городской власти в сфере формирования и исполнения бюджета;
- формирование положительного имиджа власти.

Непосредственное внедрение в бюджетный процесс инструментов партисипаторного бюджетирования на территории города было осуществлено с привлечением представителей органов территориальных общественных самоуправлений (ТОС), выступающих связующим звеном между органами власти и общественностью, по следующей технологии:

1. На территории города были созданы площадки для сбора предложений и инициатив от граждан в целях их последующей проработки и реализации.

2. В целях оценки и отбора поступивших общественных инициатив был создан «Народный совет» - коллегиальный орган из представителей ТОС.

3. «Народным советом» была выстроена приоритетность отобранных общественных инициатив с учетом мнения жителей города (для учета мнения

жителей на портале «Бюджет для граждан» было организовано соответствующее голосование).

4. Сформированный «Народным советом» приоритетный перечень общественных инициатив передан для дальнейшей проработки и реализации структурным подразделениям Администрации города.

Рассмотренные структурными подразделениями Администрации общественные инициативы будут реализованы в 2018 году за счет средств, предусмотренных в бюджете города на данные цели.

**Основное мероприятие 6. Внедрение в бюджетный процесс новых инструментов (технологий), обусловленных изменением законодательства или направленных на оптимизацию бюджетных и технологических процедур и повышение эффективности взаимодействия участников бюджетного процесса**

В рамках реализации данного мероприятия департаментом финансов в 2017 году было осуществлено следующее:

● В соответствии с нормами статьи 47.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации был разработан и утвержден постановлением Администрации города от 16.10.2017 N 8868 порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета городского округа город Сургут.

● В целях повышения эффективности реализации муниципальных программ путем повышения качества менеджмента администраторов и соадминистраторов муниципальных программ была разработан и утвержден постановлением Администрации города от 18.09.2017 № 8081 порядок проведения оценки качества менеджмента администраторов и соадминистраторов муниципальных программ. Оценка за 2017 год будет осуществляться в рамках проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ в установленные сроки, по итогам которой департаментом финансов будут разработаны рекомендации по повышению качества менеджмента администраторов и соадминистраторов муниципальных программ.

● В целях оптимизации трудозатрат главных распорядителей бюджетных средств при введении реестров расходных обязательств в рамках соблюдения требований Приказа Министерства финансов РФ от 01.07.2015 № 103н «Об утверждении Порядка представления реестров расходных обязательств субъектов Российской Федерации и сводов реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации» (с изменениями) были обеспечены условия для ведения реестров расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств в электронном виде в автоматизированной системе планирования и исполнения бюджета города на основе программного обеспечения «Автоматизированный Центр контроля» с учетом требований федерального законодательства.

● В целях повышения качества планирования главными распорядителями бюджетных средств объемов финансового обеспечения выполнения муниципального задания, оптимизации состава обоснований бюджетных ассигнований при планировании бюджета на очередной финансовый год и плановый

период и снижения трудозатрат главных распорядителей бюджетных средств при планировании и внесении изменений в объемы финансового обеспечения выполнения муниципального задания был разработан и внедрен новый подход к порядку формирования и утверждения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, в том числе

- осуществлен переход к утверждению базовых нормативов затрат на неограниченный срок, что позволило оптимизировать состав обоснований бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств (ранее нормативы утверждались ежегодно при формировании проекта бюджета);
- введена новая система корректирующих коэффициентов;
- оптимизирован порядок утверждения нормативных затрат, базовых нормативов и корректирующих коэффициентов.

● В целях оптимизации регламентных процессов планирования бюджета была организована работа по автоматизации процедуры инициирования главными распорядителями бюджетных средств новых расходных обязательств путем использования «Автоматизированной информационной системы «СКИФ – Бюджетный процесс».

● В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» были реализованы на практике функции контроля финансового органа при проведении заказчиками закупочных процедур. Данные функции осуществлялись в Единой информационной системе в сфере закупок в сроки, установленные законодательством о контрактной системе в сфере закупок, и в полном объеме.

● В целях оптимизации процедур по приемке и консолидации бюджетной отчётности, а также для автоматической проверки контрольных соотношений в 2017 году осуществлен поэтапный переход на предоставление в финансовый орган бюджетной отчетности в электронном виде с использованием программного обеспечения «Автоматизированная информационная система «СКИФ–Бюджетный процесс»» с применением средств электронной подписи документов.