

Приложение 2 к письму
Департамента финансов
администрации города Югорска
от __.01.2026 № 13-04 – Исх - ____

**Пояснительная записка о ходе реализации
муниципальной программы города Югорска
«Управление муниципальными финансами»
за 2025 год**

Муниципальная программа города Югорска «Управление муниципальными финансами» (далее - Программа) утверждена постановлением администрации города Югорска от 13.12.2024 № 2134-п (с изменениями от 04.04.2025 № 555-п, от 01.07.2025 № 1221-13-п, от 17.11.2025 № 2275-13-п, от 09.12.2025 № 2469-13-п, от 29.12.2025 № 2756-13-п).

В 2025 году 4 раза вносились изменения в Программу (утверждены постановлениями администрации города Югорска от 04.04.2025 № 555-п, от 01.07.2025 № 1221-13-п, от 17.11.2025 № 2275-13-п, от 29.12.2025 № 2756-13-п). Необходимость внесения изменений была связана с уточнением объема финансовых затрат на реализацию Программы.

Ответственным исполнителем Программы является Департамент финансов администрации города Югорска (далее – Департамент финансов), соисполнитель – Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия».

Цель Программы – повышение качества управления муниципальными финансами города Югорска.

Плановый объем финансирования мероприятий Программы составил в 2025 году 108 973,5 тыс. рублей, исполнено 107 999,2 тыс. рублей или 99,1% к утвержденному плану.

**Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным
долгом города Югорска»**

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Югорска» в 2025 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 912,6 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 2 912,0 тыс. рублей или 100,0% к утвержденному плану.

На 01.01.2025 муниципальный долг составлял 255 818,0 тыс. рублей, на 01.01.2026 муниципальный долг составил 442 499,9 тыс. рублей. По итогам

отчетного периода объем муниципального долга увеличился на 186 681,9 тыс. рублей или на 73,0%.

Увеличение муниципального долга связано с необходимостью завершения финансового года в части исполнения бюджета по причине возникновения временного кассового разрыва, в целях осуществления бесперебойного ежедневного текущего финансирования муниципальных учреждений.

Регулирование вопросов, связанных с осуществлением бюджетных полномочий по управлению муниципальным долгом города Югорска, контролем за его состоянием, порядком его обслуживания и погашения осуществляется в соответствии с постановлением администрации города Югорска от 24.06.2015 № 2361 «О Порядке управления муниципальным долгом города Югорска» (с изменениями).

Расчеты по привлеченным кредитам и обслуживанию муниципального долга осуществлены в полном объеме в соответствии с графиком гашения задолженности. Задолженность по внутренним заимствованиям отсутствует, что подтверждается информацией, отраженной в долговой книге муниципального образования.

В рамках реализации данного мероприятия ежемесячно 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.

Комплекс процессных мероприятий «Функциональная и техническая поддержка информационных систем обеспечения бюджетных правоотношений»

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Функциональная и техническая поддержка информационных систем обеспечения бюджетных правоотношений» в 2025 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 672,1 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 3 672,1 тыс. рублей или 100,0% к утвержденному плану.

В целях обеспечения открытости бюджетных данных для заинтересованных пользователей, вовлечения граждан в обсуждение бюджетных вопросов функционирует ресурс «Бюджет для граждан». Информация, размещаемая в разделе «Бюджет для граждан» на главной странице официального сайта органов местного самоуправления города Югорска, в доступной форме знакомит граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики города Югорска, с

основными характеристиками бюджета города Югорска и результатами его исполнения.

Во исполнение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2016 № 243н «О составе и порядке размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации» (с изменениями) на постоянной основе размещалась информация о бюджетных данных и бюджетном процессе города Югорска на едином портале бюджетной системы Российской Федерации «Электронный бюджет».

В течение 2025 года Департаментом финансов размещалась и поддерживалась в актуальном состоянии в открытом доступе в разделе «Администрация\Структура\Департамент финансов» на официальном сайте органов местного самоуправления города Югорска информация в сфере бюджетного процесса.

Департаментом финансов проведены публичные слушания по проекту решения об исполнении бюджета и проекту решения о бюджете города Югорска.

Осуществлялось техническое сопровождение программного продукта «Автоматизированная система планирования, бухгалтерского учета и анализа исполнения бюджета «Бюджет» и его программных модулей, сервера удаленного документооборота и удаленных рабочих мест, обеспечена стабильная и бесперебойная работа других автоматизированных систем и программных продуктов в рамках функционирования единой комплексной системы управления муниципальными финансами.

В целях обеспечения безопасности бюджетных процессов в 2025 году были проведены мероприятия, направленные на поддержание технических средств Департамента финансов в рабочем состоянии, проведен анализ эффективности работы автоматизированных систем, средств архивирования баз данных и документов, проведено обслуживание оборудования для резервного хранения информации.

Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности Департамента финансов администрации города Югорска»

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности Департамента финансов администрации города Югорска» в 2025 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 47 684,2 тыс. рублей, фактическое исполнение расходов составило 47 684,2 тыс. рублей или 100,0% к утвержденному плану. В рамках реализации данного мероприятия обеспечивалось функционирование Департамента финансов в объеме, необходимом для своевременного и качественного исполнения возложенных на него полномочий.

В части нормативно – правового регулирования и методического обеспечения бюджетных правоотношений в пределах установленных полномочий с учетом изменений бюджетного законодательства утверждены и актуализированы все необходимые правовые акты, что способствует совершенствованию бюджетных правоотношений в городе Югорске, качественной организации планирования и исполнения бюджета города Югорска.

Исполнение бюджета города Югорска в 2025 году организовано в соответствии с требованиями бюджетного законодательства на основе решения Думы города Югорска от 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (с изменениями), постановления администрации города Югорска от 28.12.2023 № 1911-п «Об утверждении Положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета города Югорска», сводной бюджетной росписи бюджета города Югорска и кассового плана исполнения бюджета города Югорска.

Первоначально утвержденные параметры бюджета города Югорска на 2025 год уточнены 4 раза решениями Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» от 04.04.2025 № 555-п, от 01.07.2025 № 1221-13-п, от 17.11.2025 № 2275-13-п, от 29.12.2025 № 2756-13-п, вследствие чего доходы составили 8 015 525,8 тыс. рублей, расходы – 8 221 553,7 тыс. рублей, дефицит – 206 027,9 тыс. рублей.

Расходы бюджета города Югорска сформированы программно – целевым методом на основе 13 муниципальных программ города Югорска. Доля расходов бюджета города Югорска, формируемых на основе муниципальных программ города Югорска, составляет 99,97%.

Годовая отчетность об исполнении бюджета города Югорска за 2025 год в Департамент финансов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры представлена в установленные сроки и признана представленной в полном объеме, что подтверждается уведомлением Департамента финансов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры от 01.04.2025 о принятии отчетности.

В соответствии с Положением об отдельных вопросах организации и осуществлении бюджетного процесса в городе Югорске, утвержденным решением Думы города Югорска от 26.09.2013 № 48 (с изменениями), годовой отчет об исполнении бюджета города Югорска был подготовлен и внесён 26.03.2025 в Думу города Югорска для рассмотрения. Годовой отчет об исполнении бюджета города Югорска за 2024 год прошел внешнюю проверку контрольно – счетной палаты города Югорска и утвержден решением Думы

города Югорска от 22.04.2025 № 30 «Об исполнении бюджета города Югорска за 2024 год».

Отчеты об исполнении бюджета города Югорска за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2025 года утверждены постановлениями администрации города Югорска от 28.04.2025 № 751-п, от 05.08.2025 № 1464-13-п, от 12.11.2025 № 2232-13-п и представлены в контрольно - счетную палату города Югорска и Думу города Югорска.

В 2025 году формировалась консолидированная бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Югорска за месяц, квартал, 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.

В 2025 году была проведена работа по формированию проекта бюджета города Югорска на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, который утвержден Думой города Югорска решением от 19.12.2025 № 88 «О бюджете города Югорска на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов». Основные параметры бюджета города Югорска на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов следующие:

на 2026 год: доходы – 5 854 198,3 тыс. рублей, расходы – 6 030 349,8 тыс. рублей, дефицит – 176 151,5 тыс. рублей;

на 2027 год: доходы – 5 245 373,3 тыс. рублей, расходы – 5 396 015,4 тыс. рублей, дефицит – 150 642,1 тыс. рублей;

на 2028 год: доходы – 5 700 526,9 тыс. рублей, расходы – 5 849 271,2 тыс. рублей, дефицит – 148 744,3 тыс. рублей.

В 2025 году Департаментом финансов проведен мониторинг качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Югорска (далее – главные администраторы) за 2024 год. В результате мониторинга 8 главных администраторов имеют высокий уровень качества финансового менеджмента, 1 главный администратор имеет средний уровень качества финансового менеджмента.

В целях привлечения общественности к рассмотрению вопросов в сфере бюджетных правоотношений действует Общественный совет при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений (далее – Общественный совет). В 2025 году проведено 6 заседаний Общественного совета.

**Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности
муниципального казенного учреждения, осуществляющего**

полномочия по ведению централизованного бухгалтерского учета и отчетности»

Реализация комплекса процессных мероприятий осуществлялась соисполнителем муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия».

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения, осуществляющего полномочия по ведению централизованного бухгалтерского учета и отчетности» в 2025 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 54 704,6 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 53 730,9 тыс. рублей или 98,2% к утвержденному плану.

В рамках мероприятия осуществлялось обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия» (ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование бюджетной (бухгалтерской) отчетности (сводной бюджетной (бухгалтерской) отчетности) органов местного самоуправления города Югорска, отраслевых (функциональных) органов администрации города Югорска и подведомственных им муниципальным учреждений).

Основные итоги деятельности в бюджетной сфере по результатам экспертных оценок

Город Югорск в мониторинге и оценке качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, проводимом ежегодно Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, в рейтинге среди городских округов по итогам за 2024 года занял 7 место.

В рейтинге муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по результатам оценки уровня открытости бюджетных данных и участия граждан в бюджетном процессе в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры город Югорск по итогам 2024 года занял 7 место с присвоением категории «очень высокий уровень открытости бюджетных данных».

В 2025 году муниципальным образованием получены дотации:

- для стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в сумме 32 103,3 тыс. рублей (5 место по объему дотации);

- на поощрение муниципальных управленческих команд в сумме 3 598,1 тыс. рублей;

- за достижение высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме 4 571,0 тыс. рублей.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами»

В соответствии с Методикой проведения оценки эффективности муниципальных программ города Югорска, утвержденной распоряжением администрации города Югорска от 23.12.2025 № 663-13-р «Об оценке эффективности муниципальных программ города Югорска» проведено заседание Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений 16.01.2026.

Программа в 2025 году реализована в полном объеме. Объем финансового обеспечения исполнен на 99,1 %, все запланированные мероприятия выполнены.

Таким образом, исходя из результатов проведенного заседания, можно сделать вывод об эффективности реализации Программы.