

Отчёт о деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска за 2019 год

Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска в соответствии с Положением о Департаменте управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска (далее – Департамент), утвержденным решением Думы города Ханты-Мансийска от 02 июня 2014 года №514-VRД является финансовым органом муниципального образования Ханты-Мансийского автономного округа-Югры городской округ город Ханты-Мансийск (далее – город Ханты-Мансийск), осуществляющим полномочия и функции Администрации города по решению вопросов местного значения в области бюджета, финансов и учета:

- разрабатывает и реализует основные направления бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийска;
- составляет проект бюджета города Ханты-Мансийска;
- организует исполнение бюджета города Ханты-Мансийска;
- решает задачи по развитию и совершенствованию бюджетного процесса, совершенствованию методов бюджетного планирования;
- организует и осуществляет контрольные функции в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;
- организует и осуществляет контрольные функции в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Бюджетная и налоговая политика города Ханты-Мансийска в 2019 году была нацелена на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития города Ханты-Мансийска посредством формирования сбалансированного бюджета города и обеспечения его оптимальной структуры, в условиях решения ключевых задач, поставленных Президентом Российской Федерации в качестве национальных целей развития страны.

В 2019 году в бюджет города Ханты-Мансийска поступили доходы в сумме 9 450,5 млн. руб., в сравнении с предыдущим финансовым годом доходы бюджета возросли на 10 %, за счёт роста налоговых доходов городского бюджета, а также дополнительного объема безвозмездных поступлений из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

В отчетный период доходы бюджета города сложились из:

- налоговых доходов, поступивших в сумме 3 506,8 млн. руб., их удельный вес в структуре доходов бюджета составил 37 %;
- неналоговых доходов в сумме 278,2 млн. руб., занимающих в структуре бюджета 3 %;

- безвозмездных поступлений в сумме 5 665,5 млн. руб., удельный вес в структуре доходов бюджета составил 60%.

Расходы бюджета города в 2019 году составили 9 293,9 млн. рублей, что на 671 млн. рублей или на 7% больше, чем в предыдущем 2018 финансовом году, дополнительный объем средств направлен на развитие образования, культуры, физической культуры и спорта, развитие жилищно-коммунального комплекса, строительство и капитальный ремонт дорог.

С целью повышения эффективности и результативности бюджетных расходов начиная с 2015 года бюджет города формируется и исполняется с применением программно-целевого метода, предусматривающего распределение бюджетных средств исходя из целей и задач социально-экономического развития муниципального образования. Приоритетное место в структуре бюджета занимают социально-ориентированные муниципальные программы. Их доля в 2019 году составляет 63% от структуры программных расходов бюджета города, или 5 810,0 млн. рублей. Расходы на реализацию программных мероприятий в сфере развития отраслей экономики составили 1 616,3 млн. рублей или 17% в структуре программных расходов. На реализацию программ в жилищно-коммунальной сфере направлено 918,5 млн. рублей или 10% в структуре программных расходов.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета, своевременного исполнения принятых расходных обязательств в муниципальном образовании утвержден план мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов бюджета города Ханты-Мансийска, предусматривающий достижение бюджетного эффекта в сумме 148,8 млн. рублей. В течение года на системной основе осуществлялась деятельность комиссии по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города Ханты-Мансийска, конструктивное взаимодействие с администраторами доходов бюджета города, крупнейшими налогоплательщиками, проводились мероприятия по оптимизации расходов местного бюджета, в том числе в части осуществления закупочной деятельности муниципальных заказчиков, реализации мероприятий по энергосбережению, привлечению немуниципальных организаций к оказанию муниципальных услуг. В результате проведенных мероприятий достигнут бюджетный эффект в сумме 187 млн. рублей, что на 25% выше намеченного показателя.

В 2019 году обеспечен рост заработной платы работников муниципальных учреждений на прогнозный уровень инфляции 4%, в том числе по категориям работников бюджетной сферы, в отношении которых в 2018 году завершилась реализация указов Президента Российской Федерации 2012 года, исходя из достигнутого уровня среднемесячной заработной платы

на 1 января 2019 года. Начата работа по совершенствованию действующих систем платы труда работников учреждений в целях увеличения гарантированной части заработной платы. Новые подходы к формированию системы оплаты труда работников настроены на решение задач развития соответствующих отраслей, повышения качества оказываемых услуг и обеспечения соответствия уровня оплаты труда работников результатам их труда.

Важнейшей задачей при осуществлении бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске является обеспечение прозрачности, открытости и подотчетности деятельности органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, а также повышение качества их финансового менеджмента, в том числе за счет формирования единого информационного пространства и применения информационных технологий и телекоммуникационных технологий в сфере управления муниципальными финансами.

В 2019 году осуществлена работа по автоматизации процесса централизованного сбора, консолидации и анализа бюджетной отчетности с применением web-технологий с целью организации централизованного сбора отчетности, осуществления контроля на всех уровнях, исключения необходимости установки программного обеспечения на рабочих местах, а также получения доступа к отчетности в режиме online.

С целью повышения эффективности и результативности бюджетных расходов в муниципальном образовании на постоянной основе ведётся работа по вовлечению жителей города в обсуждение и принятие решений по вопросам местного значения, объединению действий органов местного самоуправления и граждан, развитию механизмов общественного контроля.

Актуальная информация о стадиях бюджетного процесса, о плановых показателях бюджета города и его исполнении размещается на официальном информационном портале органов местного самоуправления города Ханты-Мансийска. Для горожан, не обладающих специальными знаниями в финансово-бюджетной сфере, информация размещается в доступной форме в виде информационного материала «Открытый бюджет. Бюджет для граждан». В 2019 году количество просмотров жителями города этого раздела составило более двух тысяч.

Начиная с 2018 года в муниципальном образовании реализуется проект инициативного бюджетирования «Мы планируем бюджет вместе». В 2019 году реализовано 12 проектов инициативного расхода бюджета города составили 15,1 млн. рублей.

В течение 2019 года в бюджет города Ханты-Мансийска поступил дополнительный объем межбюджетных трансфертов из бюджета округа в сумме 150,7 млн. рублей в форме дотаций за достижение наилучших показателей деятельности в различных сферах, в том числе:

- 10,6 млн. рублей по итогам конкурса развития практик инициативного бюджетирования;

- 5,8 млн. рублей - за обеспечение положительного прироста налоговых доходов и высокое качество планирования доходов бюджета;

- 80,3 млн. рублей - за достижение наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, стимулирование роста налогового потенциала и качества планирования доходов;

- 48,7 млн. рублей - за достижение наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

5,3 млн. рублей - на поощрение муниципальных управленческих команд.

Кроме того, по итогам Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика», проводимом Правительством Российской Федерации совместно с Общероссийским Конгрессом муниципальных образований и Всероссийским Советом местного самоуправления в целях выявления, поощрения и распространения применения примеров лучшей практики деятельности органов местного самоуправления по организации муниципального управления и решению вопросов местного значения в номинации «Муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами» город Ханты-Мансийск занял первое место, грант из федерального бюджета в сумме 3,8 млн. рублей направлен на приобретение оборудования и пособий для обучения и бытовой адаптации детей с особыми образовательными потребностями.

Департамент является координатором и основным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска», утверждённой постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 24 октября 2013 года № 1367 (в редакции от 18.12.2019 года №1525)

Целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования, повышение качества управления муниципальными финансами города Ханты-Мансийска.

Задачи муниципальной программы:

организация планирования и исполнения бюджета города Ханты-Мансийска, ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности;

формирование единого информационного пространства в сфере управления муниципальными финансами для обеспечения прозрачности и открытости бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске;

поддержание муниципального долга на экономически безопасном уровне, обеспечение полного и своевременного исполнения обязательств по муниципальным займам;

обеспечение формирования и использования средств резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и муниципальными правовыми актами.

Достижение указанных целей и решение задач характеризуется следующими целевыми показателями:

**Целевые показатели муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»**

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2018 год		Значение показателей за 2019 год		Целевое значение показателей на момент окончания действия программы
				план	факт	план	факт	
1.	Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам, утвержденного решением Думы города Ханты-Мансийска о бюджете города Ханты-Мансийска, %	%	100,3	>= 95	101,3	>= 95	101,4	>= 95
2.	Исполнение расходных обязательств города Ханты-Мансийска за отчетный финансовый год от бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы города Ханты-Мансийска о бюджете города Ханты-Мансийска, %	%	99,4	>=95	94	>=95	81,8	>=95
3.	Доля главных распорядителей бюджетных средств города Ханты-Мансийска, имеющих	%	100	100	100	100	100	100

№ п/п	Наименование показателей результатов	Ед. изм.	Базовый показатель на начало реализации программы	Значение показателей за 2018 год		Значение показателей за 2019 год		Целевое значение показателя на момент окончания действия программы
				план	факт	план	факт	
	итоговую оценку качества финансового менеджмента более 60 баллов, %							
4.	Доля расходов бюджета города Ханты-Мансийска на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города Ханты-Мансийска, за исключением расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, %	%	0,2	0	0,01	<=1	0,1	<=1
5.	Уровень открытости показателей бюджетных данных и участия граждан города Ханты-Мансийска в бюджетном процессе, баллы	%	85	95	99,5	90	119	95
6.	Соблюдение ограничений по предельному размеру резервного фонда, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации, %	%	100	100	100	100	100	100

Общий объем финансирования на 2019 год составляет 82 661,6 тыс. рублей, в том числе средства бюджета города Ханты-Мансийска – 82 661,6 тыс. рублей. Исполнение муниципальной программы на отчетную дату составляет 81 282,1 тыс. рублей или 98,3 % от годового объема финансирования.

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

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы, мероприятия муниципальной программы	2018 год (отчет)	2019 год		
		Уточненный план	Исполнение	% исполнения
Всего по муниципальной программе, в т.ч.:	76 374,1	82 661,6	81 282,1	98,3%
- бюджет города	76 374,1	82 661,6	81 282,1	98,3%
Основное мероприятие «Обеспечение выполнения функций и полномочий финансового органа - Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска»	66 391,1	78 543,8	77 664,8	98,9%
Основное мероприятие «Администрирование и сопровождение программных комплексов, прикладного программного обеспечения в сфере управления общественными финансами»	4 458,1	0	0	0%
Основное мероприятие «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным займам»	5 524,9	3617,8	3617,8	100%
Основное мероприятие «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации»	0,0	500,0	0,0	0,0

Программа предусматривает реализацию следующих мероприятий:

1. «Обеспечение выполнения функций и полномочий финансового органа - Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска».

Результатом реализации данного мероприятия является материально-техническое обеспечение деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска в объеме, необходимом для своевременного и качественного выполнения возложенных на него полномочий. Объем финансирования на 2019 год при плане 82 661,6 тыс. рублей составил 81 282,1 тыс. рублей. Штатная численность составляет 35 штатных единиц, фактическая численность на конец 2018 года 34 человека.

Департаментом управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска обеспечивается бесперебойная работа автоматизированной системы "Бюджет" (АС "Бюджет") и автоматизированной системы "Управление рабочим местом" (АС "УРМ") - основных информационных систем, база данных которых является центральной в комплексной

автоматизации исполнения бюджета города на всех этапах его планирования и исполнения.

2. «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям».

Деятельность Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска в сфере управления муниципальным долгом направлена на обеспечение полного и своевременного исполнения обязательств муниципального образования по муниципальным заимствованиям.

Обязательства по выплате муниципального долга в сумме 3 617,8 тыс. рублей в 2019 году исполнены на 100%.

4. «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации».

Средства резервного фонда Администрации города используются в порядке, установленном муниципальным правовым актом, и направляются в основном на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Остаток плановых средств по мероприятию в сумме 500,0 тыс. рублей – неостребованные средства резервного фонда по состоянию на 01.01.2020 года.

Целевые показатели муниципальной программы, установленные на 2019 год выполнены в полном объеме и на 100%, по отдельным - исполнение превышает плановый показатель. Непрограммным направлением деятельности является обеспечение деятельности Думы города Ханты-Мансийска.