**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска» утверждена постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 24 октября 2013 года № 1367.

Разработчиком, координатором муниципальной программы является Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска.

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 заимствованиям;

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

Общий объем финансирования из бюджета города Ханты-Мансийска
на 2021 год составляет 129 986,2 тыс. рублей. Исполнение муниципальной программы на отчетную дату составляет 127 939,6 тыс. рублей или 98,4 %.

Рисунок 3.11.1.

**Объёмы ассигнований на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска», тыс. рублей.**

Объемы бюджетных ассигнований распределены следующим образом:

Таблица 3.11.1

**Объем бюджетных ассигнований за 2021 год по основному исполнителю и соисполнителям муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного исполнителя, соисполнителя муниципальной программы | 2020 год (отчет) | 2021 год |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | Всего по муниципальной программе, в том числе: | 121 177,0 | 129 986,2 | 127 939,6 | 98,4% |
| 1 | Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска | 80 707,4 | 86 616,2 | 84 569,6 | 97,6% |
| 2 | Дума города Ханты-Мансийска | 40 469,6 | 43 370,0 | 43 370,0 | 100% |

Рисунок 3.11.2.

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

Таблица 3.11.2.

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

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | 2020 год (отчет) | 2021 год |
| --- | --- | --- |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения |
| Всего по муниципальной программе, в том числе: | 121 177,0 | 129 986,2 | 127 939,6 | 98,4% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет города | 121 177,0 | 129 986,2 | 127 939,6 | 98,4% |
| Основное мероприятие «Исполнение полномочий и функций финансового органа Администрации города Ханты-Мансийска» всего, в том числе: | 78 258,7 | 84 698,6 | 83 152,0 | 98,2% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет города | 78 258,7 | 84 698,6 | 83 152,3 | 98,2% |
| Основное мероприятие «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям», всего, в том числе: | 2 448,7 | 1 417,6 | 1 417,6 | 100,0% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет города | 2 448,7 | 1 417,6 | 1 417,6 | 100,0% |
| Основное мероприятие «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации», всего, в том числе: | 0,0 | 500,0 | 0,0 | 0,0% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет города | 0,0 | 500,0 | 0,0 | 0,0% |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Думы города Ханты-Мансийска», всего, в том числе: | 40 469,6 | 43 370,0 | 43 370,0 | 100,0% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0  | 0,0  | 0,0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0  | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет города | 40 469,6 | 43 370,0 | 43 370,0 | 100,0% |

Программа предусматривает реализацию следующих мероприятий:

1. «Исполнение полномочий и функций финансового органа Администрации».

 Деятельность Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска направлена на решение следующих задач:

- разработку и реализацию единой бюджетной и налоговой политики на территории города Ханты-Мансийска;

- составление проекта бюджета города Ханты-Мансийска;

- организация исполнения бюджета города Ханты-Мансийска;

- развитие и совершенствование бюджетного процесса, совершенствование методов бюджетного планирования;

- организацию и осуществление контрольных функций в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;

- организацию и осуществление контрольных функций в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Первостепенной задачей при формировании и исполнении бюджета города Ханты-Мансийска является обеспечение его сбалансированности, достижение которой осуществлялось посредством консервативных подходов к формированию доходов и расходов бюджета, поддержания долговой нагрузки на безопасном уровне. Основные направления бюджетной и налоговой политики города Ханты-Мансийска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 год одобрены постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 09.11.2020 № 1316. Бюджетная политика города Ханты-Мансийска в 2021 году, как и в предыдущие годы, была ориентирована на обеспечение безусловного исполнения принятых расходных обязательств муниципального образования при сохранении социальной и экономической стабильности, улучшение инвестиционного и предпринимательского климата, повышение эффективности расходов бюджета города при сохранении качества предоставляемых муниципальных услуг, повышение открытости и прозрачности управления общественными финансами.

 В целях исполнения бюджетных полномочий Департаментом управления финансами в 2021 году принимались все необходимые меры для обеспечения мобилизации доходов в бюджет города Ханты-Мансийска, проводилась работа по обеспечению качественного администрирования доходных источников, результатом которой стало обеспечение дополнительных поступлений в бюджет города. Организована работы по информационному взаимодействию с 45 главными администраторами доходов бюджета города Ханты-Мансийска (из них: 19 - органы исполнительной власти Российской Федерации, 18 - органы исполнительной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, 8 - органы местного самоуправления города Ханты-Мансийска и органы Администрации города Ханты-Мансийска).

В целях активизации работы по мобилизации доходов в бюджет города Ханты-Мансийска, изыскания дополнительных резервов поступлений и сокращения размера дефицита бюджета города на системной основе осуществляется деятельность комиссии по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города Ханты-Мансийска. В 2021 году на заседаниях комиссии были рассмотрены следующие основные вопросы: мероприятия по увеличению поступлений имущественных налогов, повышение уровня платежной дисциплины организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц в части полноты и своевременности уплаты налогов, сборов и иных платежей в бюджет города Ханты-Мансийска, эффективности работы главных администраторов доходов бюджета города Ханты-Мансийска с организациями, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами, имеющими недоимку по уплате платежей в бюджет города Ханты-Мансийска.

В результате комплекса мер, направленных на мобилизацию поступления доходов в бюджет города Ханты-Мансийска в 2021 году, объем налоговых доходов составил 4 550 474,4 тыс. рублей, что на 25,9% или на 936 481,0 тыс. рублей превышает показатель 2020 года, неналоговые доходы поступили в сумме 403 344,1 тыс. рублей, или выше на 43,1% к предыдущему году.

В течение 2021 года проводилась работа, направленная на обеспечение организации исполнения бюджета города, повышение эффективности расходов бюджета. Организация исполнения бюджета города Ханты-Мансийска в 2021 году осуществлялось в соответствии с решением Думы города Ханты-Мансийска от 25 декабря 2020 года № 467-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», сводной бюджетной росписью и кассовым планом.

 В течение 2021 года в утвержденные параметры бюджета вносились изменения, обусловленные уточнением объема и состава источников финансирования дефицита бюджета, муниципального долга, корректировкой программы муниципальных гарантий, динамикой исполнения доходов, в том числе в связи с поступлением межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа, и необходимостью финансового обеспечения отдельных расходных обязательств. Подготовлено 3 проекта решений Думы города о внесении изменений в решение Думы о бюджете города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Сводная бюджетная роспись на 2021 год утверждена директором Департамента управления финансами 28.12.2020, до главных распорядителей средств бюджета города Ханты-Мансийска своевременно доведены уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств на 2021 год и плановый 2022 и 2023 год, предоставленных главными распорядителями средств заявок на внесение изменений в сводную бюджетную роспись (с учётом экономических обоснований), в результате выписано 788 уведомлений о внесении изменений в сводную бюджетную роспись. Проведена проверка 25 соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов, а также изменений и дополнений к ним, вносимых в течение года.

Бюджет города Ханты-Мансийска исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов. В 2021 году в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов Департаментом управления финансами осуществлялось ведение 148 лицевых счетов, из них 31 лицевой счёт для получателей бюджетных средств, 117 для учета средств муниципальных автономных и бюджетных учреждений.

 В течение года осуществлялась работа по санкционированию расходов по платежным документам получателей бюджетных средств. Всего за 2021 год принято к оплате 31 219 платежных поручений. По муниципальным бюджетным и автономным учреждениям за 2021 год принято к оплате 75 306 платежных поручений. Сформировано и направлено в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 3 257 реестров на доведение денежных средств главным распорядителям бюджетных средств в рамках субсидий из бюджета автономного округа. Поставлено на учет 2 779 бюджетных обязательств по сведениям, представленным получателями бюджетных средств. Обработан и отгружен через Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП) 32 704 платежный документ.

В соответствии с бюджетным законодательством в Думу и Счетную палату города предоставлялись, утвержденные Администрацией города отчеты об исполнении бюджета города за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев с приложением пояснительной записки. Месячная и ежеквартальная отчетность об исполнении бюджета города в 2021 году своевременно направлялась в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Годовая бюджетная отчетность муниципального образования за 2020 год представлена в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в установленные сроки и в полном объеме. Департаментом управления финансами разработан проект решения Думы города Ханты-Мансийска «Об отчёте об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2020 год», который направлен в Счетную палату города для подготовки заключения и в Думу города для рассмотрения. Решение Думы № 498-VI РД «Об отчёте об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2020 год» принято 30 апреля 2021 года.

В рамках выполнения полномочий финансового органа в течение 2021 года подготовлено и своевременно представлено 99 форм отчётности с различной периодичностью предоставления (ежемесячная, ежеквартальная, годовая), проведена проверка 63 форм отчётности, составляемых главными распорядителя средств бюджета.

В 2021 году разработан и представлен на рассмотрение в Думу города Ханты-Мансийска проект бюджета города Ханты-Мансийска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. Бюджет города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 год утверждён Решением Думы города Ханты-Мансийска от 24.12.2021 № 26-VII РД. 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.

В 2021 году проведена работа по формированию сведений по бюджету города Ханты-Мансийска на Едином портале бюджетной системы Российской федерации «Электронный бюджет».

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 течение 2021 года Администрацией города Ханты-Мансийска осуществлялась масштабная модернизация подсистемы исполнения бюджета АС «Бюджет», которая позволила с 01 января 2022 года впервые на территории Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в полном объеме осуществить перевод операций по планированию и исполнению городского бюджета на муниципальную платформу в рамках регионального сегмента ГИС «Электронный бюджет» с применением современных Web-технологий.

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 162,7 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 176,9 млн рублей, что на 8,7 % выше намеченного показателя. Дополнительный объем средств, полученный в результате реализации мероприятий по росту доходов и оптимизации расходной части бюджета города, направлен на финансирование приоритетных направлений, в том числе на обеспечение доли софинансирования местного бюджета к привлечённому в течение финансового года дополнительному объему субсидий в рамках государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также на финансирование мероприятий по устранению последствий ситуации, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19.

В целях выполнения контрольных функций, возложенных на финансовый орган в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в единой информационной системе закупок Российской Федерации, был осуществлён контроль:

- за соответствием информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы-графики, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до заказчика в количестве 1 837 документов. Контроль осуществляется в соответствии с частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

 - на непротиворечивость информации подлежащей включению в реестр контрактов условиям контракта (изменениям, внесенным в контракт) в количестве 4 407 документов. Контроль осуществляется в соответствии с подпунктом «б» пункта 14 правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 года №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну».

В рамках исполнения полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, контролю в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на территории города Ханты-Мансийска в 2021 году проведено 27 контрольных мероприятий, общий объем проверенных финансовых средств составил 2 957 455,7 тыс. рублей. В ходе мероприятий выявлено 289 нарушений действующего законодательства на сумму 48 326,7 тыс. рублей (1,6% от объема проверенных средств), устранено 179 нарушений на сумму 26 122,7 тыс. рублей (54% от суммы выявленных нарушений).

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.

Для горожан, не обладающих специальными знаниями в финансово-бюджетной сфере, информация размещается в доступной форме в виде информационного материала «Открытый бюджета». В 2021 году количество просмотров жителями города этого раздела составило более двух тысяч. Сформирована брошюры «Бюджет для граждан» по отчёту об исполнении бюджета города за 2020 год и по проекту бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Организованы и проведены публичные слушания по отчёту об исполнении бюджета города за 2020 год и по проекту бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

 В целях обеспечения учёта общественного мнения, предложений и рекомендаций граждан, при принятии решений при реализации Департаментом управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска полномочий в области бюджета и финансов, общественной оценки его деятельности создан Общественный совет при Департаменте управления финансами. На заседаниях Общественного совета в 2021 году рассматривались вопросы об исполнении бюджета города за 2020 год, отчет о результатах деятельности Департамента финансов за 2020 год, основные характеристики проекта бюджета города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, работа в области организации закупочной деятельности в муниципальном образовании.

По итогам XIV Всероссийского конкурса «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами» город Ханты-Мансийск признан победителем в специальной номинации «За высокий уровень автоматизации управления муниципальными финансами».

 За достижение наилучших показателей деятельности в сфере бюджета и финансов, обеспечение положительного прироста налоговых доходов и высокое качество планирования доходов бюджета в течение 2021 года в бюджет города Ханты-Мансийска поступил дополнительный объем межбюджетных трансфертов из бюджета округа в сумме 51,2 млн рублей.

В рамках исполнения мероприятий программы реализовано:

 1. «Исполнение полномочий и функций финансового органа Администрации» в 2021 году на материально-техническое обеспечение деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска при плане 84 698,6 тыс. рублей направлены средства в сумме 83 152,3 тыс. рублей (98,4% от плановых показателей).

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.

В 2021 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 1 417,6 тыс. рублей (100% от предусмотренных плановых ассигнований). Произведена уплата процентов по бюджетному кредиту, привлечённому для финансирования дефицита бюджета города из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

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

Объем средств резервного фонда Администрации города (далее – резервный фонд) утверждается ежегодно Решением Думы города Ханты-Мансийска на очередной финансовый год и плановый период в размере, соответствующими требованиям статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Резервный фонд формируется в целях финансового обеспечения непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

К непредвиденным расходам относятся расходы, носящие случайный характер, возникновение потребности в которых нельзя было предусмотреть заранее в силу обстоятельств объективного характера и которые не могли быть учтены при формировании расходов бюджета на соответствующий финансовый год и плановый период и не могут быть отложены на очередной финансовый год.

Порядок использования средств резервного фонда утвержден постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 13.04.2020 № 418 (далее –Порядок).

Остаток плановых средств по основному мероприятию составил 500,0 тыс. рублей – нераспределенные в соответствии с вышеуказанным Порядком средства резервного фонда по состоянию на 01.01.2022 года.

 4. «Обеспечение деятельности Думы города Ханты-Мансийска».

 В 2021 году материально-техническое обеспечение при плане 43 370,0 тыс. рублей городского бюджета, исполнение составило 100% от годового плана.