**Отчёт о деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска за 2020 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-VРД 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.

Деятельность Департамента 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов одобрены постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 08.11.2019 № 1353.

Исполнение бюджета города Ханты-Мансийска в 2020 году осуществлялось в новых экономических условиях, складывающихся на фоне ситуации, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 и принятием мер по устранению ее последствий. В сложившихся экономических условиях основными ориентирами и приоритетами бюджетной и налоговой политики города стало сохранение финансовой устойчивости и сбалансированности бюджетной системы города Ханты-Мансийска, обеспечение достижения национальных целей развития Российской Федерации, направленных на повышение уровня жизни граждан, создание комфортных условий для их проживания.

Динамика параметров бюджета города Ханты-Мансийска, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнение** **2016 года** | **Исполнение 2017 года** | **Исполнение 2018 года** | **Исполнение** **2019 года** | **Исполнение** **2020 года** |
| Доходы бюджета города, в том числе: | 7 791 888,2 | 8 159 186,8 | 8 577 301,8 | 9 450 522,9 | 11 495 080,1 |
| Налоговые доходы | 2 658 103,7 | 2 915 438,5 | 3 282 166,4 | 3 506 821,4 | 3 613 993,4 |
| Неналоговые доходы | 273 051,1 | 197 185,0 | 283 508,5 | 278 199,2 | 281 810,7 |
| Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов | 4 860 733,4 | 5 046 563,3 | 5 011 626,9 | 5 665 501,5 | 7 599 276,0 |
| Расходы бюджета города | 7 671 065,9 | 8 145 396,8 | 8 620 151,4 | 9 293 887,1 | 11 657 929,9 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 120 822,3 | 13 790,0 | -42 849,6 | 156 674,8  | - 162 849,8 |

В 2020 году в бюджет города Ханты-Мансийска поступили доходы в сумме 11 495,1 млн. рублей, в сравнении с предыдущим финансовым годом доходы бюджета возросли на 21 %, в основном за счёт дополнительного объема безвозмездных поступлений из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

В отчетный период доходы бюджета города сложились из:

* налоговых доходов, поступивших в сумме 3 614,0 млн. рублей, их удельный вес в структуре доходов бюджета составил 31 %;
* неналоговых доходов в сумме 281,8 млн. рублей, занимающих в структуре бюджета 3%;
* безвозмездных поступлений в сумме 7 599,3 млн. рублей, удельный вес в структуре доходов бюджета составил 66%.

Расходы бюджета города в 2020 году составили 11 657,9 млн. рублей, что на 2 364,0 млн. рублей или на 25% больше, чем в предыдущем 2019 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 2020 году составляет 58% от структуры программных расходов бюджета города, или 6 757,8 млн. рублей. Расходы на реализацию программных мероприятий в сфере развития отраслей экономики составили 2 655,0 млн. рублей или 23% в структуре программных расходов. На реализацию программ в жилищно-коммунальной сфере направлено 1 475,0 млн. рублей или 13% в структуре программных расходов.

Важнейшим инструментом повышения эффективности реализации муниципальных программ в 2020 году стало выполнение в их составе комплекса мероприятий, направленных на достижение определенных национальными проектами целей в соответствующих отраслях. Город Ханты-Мансийск участвует в реализации пяти национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года». Общий объем финансирования, направленный на достижение целевых показателей национальных проектов в 2020 году составил 1 505,5 млн. рублей в том числе:

 - на реализацию национального проекта «Образование» - 802,7 млн. рублей;

 - на реализацию национального проекта «Жильё и городская среда» - 621,3 млн. рублей;

 - на реализацию национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» – 4,7 млн. рублей;

 - на реализацию национального проекта «Демография» – 0,7 млн. рублей;

 - на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 76,0 млн. рублей.

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 187,2 млн. рублей, что на 15% 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 привлечённыму в течении 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 2020 году обеспечено бюджетное финансирование, направленное на повышение заработной платы работников муниципальных учреждений, учитывая прогнозный уровень инфляции, 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 2020 года. В отчетном году начата работа по совершенствованию действующих систем оплаты 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.

В целях исполнения бюджетных полномочий Департаментом в 2020 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 43 главными администраторами доходов бюджета города Ханты-Мансийска (из них: 19 - органы исполнительной власти Российской Федерации, 16 - 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 2020 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 течение 2020 года проводилась работа, направленная на обеспечение организации исполнения бюджета города, повышение эффективности расходов бюджета. Организация исполнения бюджета города Ханты-Мансийска в 2020 году осуществлялось в соответствии с решением Думы города Ханты-Мансийска от 20 декабря 2019 года № 385-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», сводной бюджетной росписью и кассовым планом.

В течение 2020 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 5 проектов решений Думы города о внесении изменений в решение Думы о бюджете города на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Сводная бюджетная роспись на 2020 год утверждена директором Департамента 26.12.2019, до главных распорядителей средств бюджета города Ханты-Мансийска своевременно доведены уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. В течение 2020 года проведена экспертиза 1739 предоставленных главными распорядителями средств заявок на внесение изменений в сводную бюджетную роспись (с учётом экономических обоснований), в результате выписано 895 уведомлений о внесении изменений 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 2020 году в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов, Департаментом осуществлялось ведение 148 лицевых счетов, из них 31 лицевой счёт для получателей бюджетных средств, 148 для учета средств муниципальных автономных и бюджетных учреждений.

 В течение года осуществлялась работа по санкционированию расходов по платежным документам получателей бюджетных средств. Всего за 2020 год принято к оплате 29525 платежных поручений. По муниципальным бюджетным и автономным учреждениям за 2020 год принято к оплате 74 598 платежных поручений. Сформирован и направлен в Департамент финансов ХМАО - Югры 541 реестр на доведение денежных средств главным распорядителям бюджетных средств в рамках субсидий из бюджета автономного округа. Поставлено на учет 1 132 бюджетных обязательств по сведениям, представленным получателями бюджетных средств. Обработан и отгружен через Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП) 28 431 платежный документ.

В соответствии с бюджетным законодательством ежеквартально за отчетным кварталом, 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 2020 году своевременно направлялась в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Годовая бюджетная отчетность муниципального образования за 2019 год представлена в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в установленные сроки и в полном объеме. Департаментом разработан проект решения Думы города Ханты-Мансийска «Об отчёте об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2019 год», который направлен в Счетную палату города для подготовки заключения и в Думу города для рассмотрения. Решение Думы № 466-VI РД «Об отчёте об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2019 год» принято 25 декабря 2020 года.

В рамках выполнения полномочий финансового органа в течение 2020 года подготовлено и своевременно представлено 52 формы отчётности в различной периодичностью предоставления (ежемесячная, ежеквартальная, годовая), проведена проверка 32 форм отчётности, составляемых главными распорядителя средств бюджета.

В 2020 году разработан и представлен на рассмотрение в Думу города Ханты-Мансийска проект бюджета города Ханты-Мансийска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. Бюджет города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 год утверждён Решением Думы города Ханты-Мансийска от 25.12.2020 №467-VI РД.

Департаментом 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 2020 году проведена работа по формированию сведений по бюджету города Ханты-Мансийска на Едином портале бюджетной системы Российской федерации «Электронный бюджет».

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 1 549 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 4 806 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 2020 году проведено 17 контрольных мероприятий, общий объем проверенных финансовых средств составил 1 944 570,2 тыс. рублей. В ходе мероприятий выявлено 260 нарушений действующего законодательства на сумму 21 162,5 тыс. рублей (1% от объема проверенных средств), устранено 201 нарушение на сумму 16 947,6 тыс. рублей (57% 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.

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. В муниципальном образовании эта работа началась в 2011 году, с момента запуска реализации проекта «Народный бюджет», в рамках которого каждый житель города имеет возможность направить свои предложения по расходованию средств бюджета. С начала реализации проекта в ходе обсуждения «Народного бюджета» поступило более трёхсот предложений и обращений от граждан и депутатов Думы города Ханты-Мансийска, большинство из них выполнено.

Еще одним направлением в работе по привлечению населения города к решению вопросов местного значения, в том числе, расходованию средств бюджета, является реализация краудсорсингового проекта «Мы вместе». В муниципальном образовании определены направления расходов, решения по которым принимаются исключительно с учётом мнения жителей города, это:

* формирование перечня улиц города для ремонта дорожного полотна; благоустройство общественных пространств;
* высадка зелёных насаждений; развитие транспортно-дорожной сети.

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 2020 году количество просмотров жителями города этого раздела составило более двух тысяч.

Сформирована брошюры «Бюджет для граждан» по отчёту об исполнении бюджета города за 2019 год и по проекту бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Организованы и проведены публичные слушания по отчёту об исполнении бюджета города за 2019 год и по проекту бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. В рамках краудсорсингового проекта «Мы вместе» 18 декабря 2020 года проведены общественные онлайн-обсуждения проекта бюджета г. Ханты-Мансийска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

В целях обеспечения учёта общественного мнения, предложений и рекомендаций граждан, при принятии решений при реализации Департаментом полномочий в области бюджета и финансов, общественной оценки его деятельности создан Общественный совет при Департаменте управления финансами. На заседаниях Общественного совета в 2020 году рассматривались вопросы об исполнении бюджета города за 2019 год, отчет о результатах деятельности Департамента финансов за 2019 год, основные характеристики проекта бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, работа в области организации закупочной деятельности в муниципальном образовании.

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 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 программы из бюджета города Ханты-Мансийска на 2020 год составляет 122 017,4 тыс. рублей. Исполнение муниципальной программы на отчетную дату составляет 121 177,0 тыс. рублей или 99,3 %.

Структура расходов муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска» представлена в таблице:

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | 2019 год (отчет) | 2019 год |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения |
| Всего по муниципальной программе, в том числе: | 81 282,1 | 122 017,4 | 121 177,0 | 99,3% |
| - бюджет города | 80 711,8 | 122 017,4 | 121 177,0 | 99,3% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - федеральный бюджет | 570,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Основное мероприятие «Исполнение полномочий и функций финансового органа Администрации города Ханты-Мансийска» всего, в том числе: | 77 664,3 | 78 476,1 | 78 258,7 | 99,7% |
| - бюджет города | 77 094,0 | 78 476,1 | 78 258,7 | 99,7% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - федеральный бюджет | 570,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Основное мероприятие «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям», всего, в том числе: | 3 617,8 | 2 448,7 | 2 448,7 | 100% |
| - бюджет города | 3 617,8 | 2 448,7 | 2 448,7 | 100% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Основное мероприятие «Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации», всего, в том числе: | 0,0 | 623,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет города | 0,0 | 623,0 | 0,0 | 0,0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Думы города Ханты-Мансийска», всего, в том числе: | 0,0 | 40 469,6 | 40 469,6 | 100% |
| - бюджет города | 0,0 | 40 469,6 | 40 469,6 | 100% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |

За достижение наилучших показателей деятельности в сфере бюджета и финансов в течение 2020 года в бюджет города Ханты-Мансийска поступил дополнительный объем межбюджетных трансфертов из бюджета округа в сумме 13,5 млн. рублей в том числе:

* 6,6 млн. рублей по итогам конкурса развития практик инициативного бюджетирования;
* 6,8 млн. рублей - за обеспечение положительного прироста налоговых доходов и высокое качество планирования доходов бюджета.