**Отчёт о деятельности Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска за 2023год**

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.

 Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска является координатором муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска», утвержденой постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 24 октября 2013 года № 1367.

 **Целью муниципальной программ**ы 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 2023 год составляет 155 517,6 тыс. рублей. Исполнение муниципальной программы на отчетную дату составляет 155 421,4 тыс. рублей или 99,9 %.

Объемы бюджетных ассигнований распределены следующим образом:

**Объем бюджетных ассигнований за 2023 год по основному исполнителю и соисполнителям муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска»**

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование основного исполнителя, соисполнителя муниципальной программы | 2022 год (отчет) | 2023 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | Всего по муниципальной программе, в том числе: | 131 497,9 | 155 517,6 | 155 421,4 | 99,9% |
| 1 | Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска | 84 005,1 | 90 166,1 | 90 069,9 | 99,9% |
| 2 | Дума города Ханты-Мансийска | 38 629,0 | 38 903,1 | 38 903,1 | 100% |
| 3 | Счетная палата города Ханты-Мансийска | 8 824,3 | 26 100,7 | 26 100,7 | 100% |
| 4 | Администрация города Ханты-Мансийска | 39,5 | 347,7 | 347,7 | 100% |

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

(тыс. рублей)

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | 2022 год (отчет) | 2023 год |
| --- | --- | --- |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения |
| Всего по муниципальной программе, в том числе: | 131 497,9 | 155 517,6 | 155 421,4 | 99,9% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет города | 131 497,9 | 155 517,6 | 155 421,4 | 99,9% |
| Основное мероприятие «Исполнение полномочий и функций финансового органа Администрации города Ханты-Мансийска» всего, в том числе: | 83 928,6 | 89 963,7 | 89 867,5 | 99,9% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет города | 83 928,6 | 89 963,7 | 89 867,5 | 99,9% |
| Основное мероприятие «Проведение взвешенной долговой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям», всего, в том числе: | 76,5 | 202,4 | 202,4 | 100% |
| - федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет города | 76,5 | 202,4 | 202,4 | 100% |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Думы города Ханты-Мансийска, Счётной палаты города Ханты-Мансийска», всего, в том числе: | 47 492,8 | 65 351,5 | 65 351,5 | 100% |
| - федеральный бюджет | 0,0  | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет автономного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% |
| - бюджет города | 47 492,8 | 65 351,5 | 65 351,5 | 100% |

Муниципальная программа является «обеспечивающей», объемы бюджетных ассигнований состоят из объемов бюджетных средств, необходимых для исполнения полномочий и функций финансового органа Администрации города Ханты-Мансийска, обеспечения деятельности Думы города Ханты-Мансийска, Счетной палаты города Ханты-Мансийска, для проведения взвешенной долговой политики, надлежащего исполнения обязательств по муниципальным заимствованиям и формирования в бюджете города Ханты-Мансийска резервного фонда Администрации города Ханты-Мансийска в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

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.

Бюджетная и налоговая политика города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период утверждена постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 09.11.2022 №1195, в 2023 году была направлена на обеспечение финансовой устойчивости бюджета города, достижение национальных целей развития Российской Федерации, направленных на повышение уровня жизни граждан, защиту и укрепление их здоровья, расширение возможностей для самореализации, обеспечение достойного эффективного труда людей и развития предпринимательства, а также на создание качественной и безопасной среды для жизни.

В процессе работы в 2023 году по формированию проекта бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее – 2024 - 2026 годы) разработаны основные направления бюджетной и налоговой политики на 2024 - 2026 годы, утвержденные постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 20.10.2023 №676. В обсуждении вопросов формирования проекта бюджета города на 2024-2026 годы принимали участие депутаты Думы города Ханты-Мансийска, Счетная плата города Ханты-Мансийска. Проект бюджета обсуждался на Общественном совете при Департаменте управления финансами и получил одобрение членов Совета. Ответственными органами местного самоуправления проведены обсуждения проекта по отраслевым направлениям на Общественных, Координационных советах. Проведены публичные слушания проекта бюджета на 2024-2026 годы. Публичные слушания по проекту бюджета города и отчёту об его исполнении транслируются в прямом эфире на официальном аккаунте Администрации города Ханты-Мансийска в социальной сети «ВКонта́кте» «khanty\_mansiyskonline» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

На Общественный совет при Департаменте управления финансами выносится обсуждение его деятельности, обеспечение учёта общественного мнения, предложений и рекомендаций граждан, принятие решений при реализации Департаментом управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска полномочий в области бюджета и финансов. На заседаниях Общественного совета в 2023 году рассматривались вопросы об исполнении бюджета города за 2022 год, отчет о результатах деятельности Департамента финансов за 2022 год, основные характеристики проекта бюджета города на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, работа в области организации закупочной деятельности в муниципальном образовании.

Бюджет города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 год утверждён Решением Думы города Ханты-Мансийска от 22.12.2023 № 115-VII РД.

Организация исполнения бюджета города Ханты-Мансийска в 2023 году осуществлялась в соответствии с решением Думы города Ханты-Мансийска от 23.12.2022 года № 127-VII РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», распоряжением Администрации города Ханты-Мансийска от 09.03.2023 № 21-р «О мерах по реализации решения Думы города Ханты-Мансийска «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

 Первоначально утвержденные параметры бюджета города в течение 2023 года были уточнены решениями Думы города Ханты-Мансийска «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 23.12.2022 года № 127-VII РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» от 22.02.2023 № 148-VII РД, от 31.03.2023 № 154-VII РД, от 30.06.2023 № 190-VII РД, от 27.10.2023 № 203-VII РД, от 27.12.2023 № 222-VII РД.

Изменения, внесенные в параметры бюджета города обусловлены 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.

Для исполнения бюджетных полномочий Департаментом управления финансами в 2023 году принимались все необходимые меры для обеспечения мобилизации доходов в бюджет города Ханты-Мансийска, проводилась работа по обеспечению качественного администрирования доходных источников, организована работа по информационному взаимодействию с 46 главными администраторами доходов бюджета города Ханты-Мансийска (из них: 19 - органы исполнительной власти Российской Федерации, 18 - органы исполнительной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, 9 - органы местного самоуправления города Ханты-Мансийска и органы Администрации города Ханты-Мансийска).

В результате комплекса мер, направленных на мобилизацию поступления доходов в бюджет города Ханты-Мансийска, налоговые доходы поступили в сумме 5 116 288,1 тыс. рублей, что составило 102,6% от установленного плана, неналоговые доходы поступили в сумме 413 839,1 тыс. рублей, плановые назначения 2023 года выполнены на 103,8%.

В течение 2023 года проводилась работа, направленная на обеспечение организации исполнения бюджета города, повышение эффективности расходов бюджета.

До главных распорядителей средств бюджета города Ханты-Мансийска доведены уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств на 2023 год и плановый 2024 и 2025 год на основании Сводная бюджетная роспись расходов бюджета города Ханты-Мансийска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденная директором Департамента управления финансами 27.12.2022 года.

В целях оперативной реализации решений по финансированию первоочередных приоритетных направлений в текущих экономических условиях, включая поддержку экономики и граждан, главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с бюджетными полномочиями принимались решения по перераспределению бюджетных ассигнований и внесению изменений в сводную бюджетную роспись.

По предоставленным главными распорядителями средств заявкам на внесение изменений в сводную бюджетную роспись (с учётом экономических обоснований) выписано 734 уведомлений о внесении изменений в сводную бюджетную роспись.

В соответствии с распоряжением Администрации города Ханты-Мансийска от 09.03.2023 № 21-р «О мерах по реализации решения Думы города Ханты-Мансийска «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на протяжении года проводились мероприятия по оптимизации расходов бюджета города, 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 278,3 млн рублей. 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.

Бюджет города Ханты-Мансийска исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов. В 2023 году в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов Департаментом управления финансами осуществлялось ведение 189 лицевых счетов, из них 32 лицевых счётов для получателей бюджетных средств, 157 для учета средств муниципальных автономных и бюджетных учреждений.

В течение года осуществлялась работа по санкционированию расходов по платежным документам получателей бюджетных средств. Всего за 2023 год принято к оплате 26 342 платежных поручения. По муниципальным бюджетным и автономным учреждениям за 2023 год принято к оплате 80 918 платежных поручений. Сформировано и направлено в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 599 реестров на доведение денежных средств главным распорядителям бюджетных средств в рамках субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа. Поставлено на учет 1 705 бюджетных обязательств по сведениям, представленным получателями бюджетных средств. Обработан и отгружен через Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП) 18 602 платежных документов.

В соответствии с бюджетным законодательством в Думу и Счетную палату города Ханты-Мансийска 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 2023 году своевременно направлялась в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Годовая бюджетная отчетность муниципального образования за 2022 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 2022 год», который направлен в Счетную палату города для подготовки заключения и в Думу города для рассмотрения. Решение Думы № 159-VII РД «Об отчёте об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2022 год» принято 28.04.2023 года.

В 2023 году продолжается 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 1 935 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), информации об исполнении и расторжении контракта в количестве 19 188 документов. Контроль осуществляется в соответствии с правилами ведения реестра контрактов, заключенных с заказчиками, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации №60 от 27.01.2022 года «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений Правительства Российской Федерации».

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 2023 году проведено 13 контрольных мероприятий, общий объем проверенных финансовых средств составил 1 984 673,6 тыс. рублей. В ходе контрольных мероприятий выявлено 411 нарушений действующего законодательства, в том числе: финансовых нарушений - 61 на сумму 145 057,3 тыс. рублей (7,3% от объема проверенных средств), из них: устранено 20 нарушений на сумму 34 587,2 тыс. рублей (23,8 % от суммы выявленных нарушений), в части 24 нарушений срок исполнения не наступил. По остальным нарушениям, носящим неустранимый характер, объектами контроля приняты меры по устранению их причин и условий.

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 2023 году количество просмотров жителями города этого раздела составило более трех тысяч. Сформированы брошюры «Бюджет для граждан» по отчёту об исполнении бюджета города за 2022 год и по проекту бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Важнейшим направлением в области повышения открытости бюджетного процесса является обучение основам бюджетного процесса молодого поколения. В 2023 году школьники из города Ханты-Мансийска стали победителями Всероссийского конкурса проектов по предоставлению бюджета для граждан, проводимого Финансовым университетом при Правительстве Российской Федерациив рамках совместной работы с Министерством финансов Российской Федерации.  В номинации «Лучший видеоролик о бюджете» среди физических лиц старше 16 лет проект ученика 10 «А» класса школы № 6 Данила Белоножко «О бюджете со вкусом» занял третье место, видеоролик «Бюджет Терпсихоры», созданный ученицей 7 «Б» класса школы № 3 Василисы Голубятниковой стал победителем всероссийского конкурса в номинации «Лучший видеоролик о бюджете» среди физических лиц младше 15 лет.

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

В 2023 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 202,4 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.

За достижение высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса город Ханты-Мансийск в 2023 году получил из бюджета округа дополнительный объем межбюджетных трансфертов в сумме 7,1 млн. рублей, кроме того в целях стимулирования налогового потенциала и качества планирования доходов из бюджета округа выделены средства в сумме 17,5 млн рублей.