**Отчет о результатах деятельности комитета по финансам**

**администрации города Пыть-Яха за 2019 год**

Комитет по финансам администрации города Пыть-Яха (далее – комитет по финансам, комитет) является структурным подразделением администрации города Пыть-Яха, без права юридического лица, осуществляющим функции по реализации единой бюджетной политики и нормативному правовому регулированию в бюджетной сфере на территории муниципального образования городской округ город Пыть-Ях.

Комитет по финансам создан в целях реализации вопросов местного значения по формированию, исполнению и контролю за исполнением местного бюджета, а также обеспечения исполнения вопроса местного значения по установлению, изменению, отмене местных налогов и сборов.

Комитет по финансам осуществляет свою деятельность в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (ред. от 27.12.2019), федеральным и окружным законодательством, положением о комитете по финансам администрации города Пыть-Яха, утвержденным распоряжением администрации города от 12.11.2018 № 1808-ра.

Комитет по финансам осуществляет свою деятельность как самостоятельно, так и во взаимодействии с федеральными органами исполнительной власти, органами государственной власти и иными государственными органами автономного округа, коммерческими и некоммерческими организациями по вопросам, относящимся к установленным сферам деятельности комитет по финансам.

Правовую основу деятельности комитета по финансам составляют Конституция Российской Федерации, федеральные законы, иные нормативные правовые акты Российской Федерации, законы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, иные нормативные акты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Устав города, нормативные правовые акты муниципального образования.

В 2019 году структура комитета по финансам включала:

- отдел сводного планирования и анализа бюджета;

- отдел отчетности, обслуживания муниципального долга и казначейского исполнения;

- отдел доходов;

- отдел казначейского контроля.

В установленной сфере деятельности комитет осуществляет полномочия по следующим основным направлениям:

- составление проекта бюджета городского округа;

- организация исполнения бюджета городского округа;

- составление бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа;

- управление муниципальным долгом;

- нормативно-правовое регулирование в пределах своей компетенции.

Работа комитета по финансам в 2019 году была направлена на выполнение задач по организации исполнения бюджета городского округа, мобилизации доходов в местный бюджет, обеспечению исполнения расходной части бюджета города с учетом необходимости проведения оптимизации расходных обязательств и безусловного исполнения принятых социальных обязательств.

Основная деятельность комитета, непосредственно, связана с составлением бюджета городского округа, а также организацией его исполнения, в том числе формированием бюджетной отчетности.

Комитет по финансам рамках осуществления своей основной деятельности является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе», которая направлена на обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования городской округ город при сохранении экономической стабильности, долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа город Пыть-Ях.

Целью реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе» является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами городского округа.

Достижение цели осуществляется путем решения обозначенных задач в рамках двух подпрограмм.

[Подпрограмма I](http://adm.gov86.org/files/2016/finkom/2014-otchet-kf.docm#Par684#Par684) "Организация бюджетного процесса в городском округе".

Данная подпрограмма направлена на достижение оптимального, устойчивого и экономически обоснованного соответствия расходных обязательств бюджета городского округа источникам их финансового обеспечения, обеспечения условий и непосредственно формирование проекта бюджета городского округа, организация его исполнения и составление бюджетной отчетности.

Задача 1 "Долгосрочное бюджетное планирование" осуществляется посредством реализации программных мероприятий по разработке Бюджетного прогноза городского округа на долгосрочный период и его совершенствования.

Основной целью является определение финансовых возможностей, условий и предпосылок для достижения ключевых целей и результатов муниципальной политики, сформулированных в Стратегии социально-экономического развития города до 2020 года и на период до 2030 года, указах Президента Российской Федерации и решениях Правительства Российской Федерации, при обеспечении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа и повышении эффективности бюджетных расходов.

Бюджетный прогноз городского округа будет разрабатываться, начиная с 2017 года, каждые 3 года на 6 и более лет на основе прогноза социально-экономического развития и будет являться основой для составления бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

Задача 2 "Нормативное правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и его совершенствование" осуществляется посредством реализации следующих основных мероприятий:

1. Совершенствование нормативного правового регулирования в сфере бюджетного процесса.

Разработка и утверждение необходимых правовых актов для совершенствования бюджетного законодательства способствует качественной организации планирования и исполнения бюджета городского округа, в том числе путем оказания методической поддержки участникам бюджетного процесса.

В целях совершенствования бюджетного законодательства городского округа, комитетом по финансам разработан Порядок составления проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, который утвержден постановлением администрации города от 14.07.2014 № 175-па. Порядок предусматривает утверждение постоянного графика подготовки, рассмотрения документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта бюджета города, а также уточняет полномочия участников бюджетного процесса и взаимодействие между ними.

В целях активизации работы по мобилизации доходов в бюджет муниципального образования городского округа города Пыть-Яха, сокращения размера дефицита бюджета, повышения качества и эффективности управления финансовыми ресурсами, на уровне муниципального образования принят план мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденный распоряжением администрации города от 24.01.2019 № 117-ра «О мероприятиях по исполнению решения Думы «О бюджете города Пыть-Яха на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» предусматривающий достижение бюджетного эффекта в сумме 69,3 млн. рублей

В течение года выполнен ряд мероприятий по оптимизации расходов на текущее содержание органов местного самоуправления, казенных учреждений, на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, сокращение бюджетных средств по итогам закупочных процедур, по инвентаризации мероприятий муниципальных программ и непрограммных расходов, снижению расходов на оплату коммунальных расходов, по расширению перечня и объема платных услуг, оказываемых бюджетными и автономными учреждениями, привлечению немуниципальных организаций к оказанию муниципальных услуг. В результате проведенных мероприятий достигнут бюджетный эффект в сумме 41,4 млн. рублей, что составляет 99,2% от намеченного показателя.

В целях активизации работы по мобилизации доходов в бюджет города Пыть-Яха, изыскания дополнительных резервов поступлений и сокращения размера дефицита бюджета города в 2019 году проведены меры по привлечению дополнительных доходов в бюджет муниципального образования в результате которых сумма дополнительных доходов составила 30,6 млн. рублей.

В целом от реализации плана мероприятий бюджетный эффект по итогам 2019 года составил 72,0 млн. рублей или 4,3 % к собственным доходам муниципального образования.

Администрацией города разработан аналогичный план мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов местных бюджетов и сокращению муниципального долга на 2020-2022 годы.

В 2019 году учитывая обеспечение положительного прироста налоговых доходов и высокое качество планирования доходов бюджета, из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры муниципальному образованию предоставлена дотация в сумме 5,4 млн. рублей.

В 2019 году продолжена работа по привлечению организаций негосударственного сектора к оказанию муниципальных услуг в соответствии с утвержденным планом мероприятий по поддержке доступа негосударственных организаций (коммерческих, некоммерческих) к предоставлению услуг в социальной сфере на территории города Пыть-Яха. Общий объем финансирования муниципальных услуг, переданных негосударственным организациям, в 2019 году составил 4 млн. рублей.

Для успешной реализации механизмов общественного участия и контроля, информирования широких кругов населения о формировании и исполнении бюджета города Пыть-Яха в течение года проводилась работа по обеспечению открытости бюджетного процесса.

Информация о стадиях бюджетного процесса, о плановых показателях бюджета города и его исполнении размещается на официальном сайте администрации города Пыть-Яха в разделе «Открытый бюджет». Для горожан, не обладающих специальными знаниями в финансово-бюджетной сфере, информация размещается в доступной форме в виде информационного материала «Бюджет для граждан».

Размер муниципального долга и расходы на его обслуживание по состоянию на 1 января 2020 года не превысили установленные значения целевых показателей.

В установленный срок заместителем главы города – председателем комитета по финансам была утверждена сводная бюджетная роспись на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

До главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета городского округа – 26 декабря 2018 года доведены уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств на 2019 год и на плановый период 2020 и 2022 годов.

В сводную бюджетную роспись на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, а также в лимиты бюджетных обязательств в течение 2019 года вносились изменения, связанные с внесением изменений в решение Думы города Пыть-Яха о бюджете. Также утвержденный кассовый план на 2019 год уточнялся по основаниям, предусмотренным бюджетным законодательством (статьи 217 и 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 25 решения Думы города Пыть-Яха о бюджете) без внесения изменений в решение Думы города Пыть-Яха о бюджете на основании заявок, поступающих от главных распорядителей бюджетных средств.

Администрацией города разработан аналогичный план мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов местных бюджетов и сокращению муниципального долга на 2020-2022 годы.

2. Организация планирования, исполнения бюджета городского округа и формирование отчетности об исполнении бюджета городского округа.

Результатом реализации данного мероприятия является:

1. принятый в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации бюджет городского округа на очередной финансовый год и плановый период;

Организация бюджетного процесса в городском округе осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Думы города от 21.03.2014 № 258 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях», которым определены основные этапы.

Первым этапом организации и осуществления бюджетного процесса является составление, рассмотрение и утверждение проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период. Взаимодействие всех участников бюджетного процесса на первом его этапе, регулируются положениями постановления администрации города от 14.07.2014 № 175-па «О Порядке составления проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период».

С целью установления конкретных сроков представления материалов утвержден График подготовки, рассмотрения документов и материалов, разрабатываемых при составлении проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год распоряжением администрации города от 04.06.2015 № 1208-ра.

Основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики муниципального образования городского округа города Пыть-Яха на 2019-2021 годы одобрены распоряжением администрации города от 17.10.2018 № 1667-ра.

Сохранение и наращивание налогового потенциала, обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджетной системы городского округа, заложены в основу формирования проекта бюджета города Пыть-Яха на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Для достижения поставленных целей определены основные задачи налоговой политики городского округа на среднесрочную перспективу:

- формирование благоприятного инвестиционного климата;

- совершенствование и оптимизации порядка предоставления льгот;

- повышение качества администрирования доходов.

Главной целью бюджетной политики в сфере расходов бюджета в следующем бюджетном цикле остается обеспечение мер, направленных на устойчивое социально-экономическое развитие города, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

Для достижения указанной цели направлены усилия для решения следующих основных задач:

-повышение эффективности деятельности действующей сети муниципальных учреждений;

-проведение инвентаризации и пересмотра действующих расходных обязательств в целях сокращения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления. В частности, это относится к решениям Думы города о дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан;

-интеграция региональных портфелей проектов в систему муниципальных программ и расширение практики осуществления бюджетных расходов на принципах проектного управления деятельностью;

-повышение качества планирования расходов на финансовое обеспечение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

-развитие конкурентной модели оказания муниципальных услуг, обеспечивающей повышение качества их предоставления;

-совершенствование механизмов мониторинга и контроля реализации муниципальных программ;

-обеспечение открытости бюджетного процесса и вовлечения в него граждан.

Долговая политика города Пыть-Яха в 2019–2021 годах, как и в предыдущем периоде, направлена на сохранение долговой нагрузки на бюджет города на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков

На 2019 год бюджет города утвержден решением Думы города Пыть-Яха от 14.12.2018 № 210, в течение года было внесено 5 изменений.

Бюджет города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утвержден решением Думы города Пыть-Яха от 19.12.2019 № 285.

Отчет об исполнении бюджета за 2018 год утвержден решением Думы города Пыть-Яха № 256 от 14.06.2019 года.

Таблица 1

Динамика параметров бюджета города Пыть-Яха

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | исполнено за 2014 год | исполнено за 2015 год | исполнено за 2016 год | исполнено за 2017 год | исполнено за 2018 год | 2019 год | | | 2020 |
| первоначально утвержденный план | уточненный план | исполнено | план |
| Доходы бюджета муниципального образования, млн. руб. | 2 811,00 | 3 532,90 | 3 188,40 | 3 248,70 | 5 342,40 | 3 062,4 | 3 783,1 | 2 996,3 | 3 601,6 |
| Расходы бюджета муниципального образования, млн. руб. | 3 334,30 | 3 637,80 | 3 209,10 | 3 078,10 | 3 963,60 | 3 112,2 | 5 562,3 | 4 047,6 | 3 665,8 |
| из них: |
| Расход на социальную сферу, млн. руб. | 1 686,70 | 1 852,00 | 1 949,30 | 1 662,80 | 1 952,10 | 2 067,7 | 2 902,7 | 2 340,4 | 2 262,7 |
| Доля расходов на социальную сферу в общей сумме расходов, в процентах | 50,6 | 50,9 | 60,7 | 54 | 49,3 | 66,4 | 52,2 | 57,8 | 61,7 |
| Расходы на поддержку отраслей экономики, млн. руб. | 282,2 | 286,8 | 302,3 | 288,7 | 216,5 | 261,5 | 299,5 | 294,3 | 238,1 |
| Доля расходов на поддержку отраслей экономики в общей сумме расходов, в процентах | 8,5 | 7,9 | 9,4 | 9,4 | 5,5 | 8,4 | 5,4 | 7,3 | 6,5 |
| Профицит (+) / дефицит (-) бюджета, млн. руб. | -523,3 | -104,9 | -20,7 | 170,6 | 1 378,80 | -49,8 | -1 779,2 | -1 051,3 | -64,2 |
| Резервный фонд, млн. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,5 | 0,5 | 0,0 | 0,5 |
| Муниципальный долг, млн. руб. | 348,2 | 220,6 | 261,6 | 168,3 | 176,3 | 85,5 | 107,1 | 119,0 | 64,2 |

Рис. 1

Динамика доходов и расходов бюджета города Пыть-Яха

Доходная часть бюджета муниципального образования за 2019 год исполнена в сумме 2 996,3 млн. руб. Исполнение оставило 79,2% к уточненному годовому плану по доходам, что обусловлено возвратом прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 1 240,3 млн. рублей. Собственные доходы (налоговые и неналоговые поступления) исполнены в сумме 1 306,4 млн. рублей или 105,4%. В структуре доходов безвозмездные поступления составляют - 56%, 34%- налоговые доходы и 10% -неналоговые доходы.

Рис. 2

Структура доходов бюджета города Пыть-Яха за 2014-2019 годы и на 2020 год (млн. руб.)

Расходная часть бюджета исполнена в сумме 4 047,6 млн. рублей. Установленные на 2019 год плановые показатели бюджета исполнены на 72,8%. Исполнение расходов не в полном объеме обусловлено следующими основными факторами:

- поступление 31 декабря 2019 года денежных средств от ООО «РН-Нефтеюганск» в сумме 155 000,0 тыс. рублей

- не освоены средства, предусмотренные на строительство физкультурно-строительного комплекса с ледовой ареной, так как возведение объекта по существующему проекту невозможно. Принято решение о проектировании нового объекта "Спортивно-досуговый комплекс", в состав которого войдут спортзалы, бассейн, хоккейный корт. Разработан дизайн - проект по данному объекту, строительство начнётся после вынесения решения суда;

- в части реализации мероприятий по ликвидации и расселению приспособленных для проживания строений ряд аукционов признаны не состоявшимися по причине низких темпов строительства в 2019 году.

Расходы бюджета города за 2019 год без учета безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение исполнены на 93,1%.

Рис.3

целом расходы на социальный блок за 2019 год составили 57,8 %, в общих расходах бюджета города или 2 340,4 млн. рублей. На протяжении последних лет наблюдается социальная направленность бюджета. Удельный вес расходов на социальную сферу в динамике составляет около 50 % от общих расходов бюджета города Пыть-Яха, что подтверждает приоритет использования ресурсов в человеческий капитал и свидетельствует о социальной ориентированности бюджета. В 2019 году расходы на социальную сферу в расчете на 1 жителя города Пыть-Яха сложился в сумме 58,8 тыс. рублей, что составляет 120,5% к аналогичному показателю прошлого года (48,8 тысяч рублей). Бюджетная политика в социальной сфере ориентирована на сохранение приоритетности в финансовом обеспечении обширного спектра задач в области образования, социальной политики, культуры, физической культуры и спорта. По отношению к предыдущему финансовому году расходы на социальную сферу увеличились на 388,3 млн. рублей.

В структуре расходов бюджета за 2019 год расходы бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство произведены в сумме 840,5 млн. рублей, что составляет 20,8 % в общих расходах бюджета города.

В соответствии со статьей 28 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» в обязательном порядке на публичные слушания выносятся проект местного бюджета и отчет о его исполнении.

Порядок организации и проведения публичных слушаний в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях регламентируется решением Думы города Пыть-Яха от 03.03.2017 № 71.

Публичные слушания по проекту Решению Думы города Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», назначены постановлением главы города Пыть-Яха от 20.11.2018 № 194-пг. Публичные слушания проведены 6 декабря 2018 года. Зарегистрировано 32 участников публичных слушаний. По результатам проведения публичных слушаний принято решение об одобрении проекта решения Думы города «О бюджете города Пыть-Яха на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Публичные слушания по проекту решения Думы города «Об исполнении бюджета города Пыть-Яха за 2018 год» назначены постановлением главы города Пыть-Яха от 02.04.2019 года № 11-пг. Публичные слушания проведены 22 апреля 2019года, 39 горожан приняли участие в обсуждении вопросов по исполнению бюджета города за 2018 год.

В 2019 году реализован 1 проект инициативного бюджетирования «Твоя инициатива-твой бюджет». Участие в проекте приняли 120 человек (количество благополучателей составило 1 037 человек). Инновации в том, что появляются дополнительные источники финансирования для решения вопросов местного значения, и альтернатива неработающему институту самообложения граждан, сумма самообложения составила 1,6% от общей стоимости проекта или 50,0 тыс. рублей. Кроме того, применен так называемый трудовой ресурс (трудовое участие граждан в реализации проекта) и оценивается это участие в сумме 215,7 тыс. рублей. В целом на благоустройство дворовой территории жилых домов № 25, 27 ул. Святослава Федорова, мкр 3 «Кедровый» направлено 3,4 млн. рублей, в том числе из бюджета города 3,1 млн. рублей. Достигнутый экономический эффект в том, что граждане самостоятельно определяют приоритетные проекты, решающих наиболее острые проблемы города, выбранные самими гражданами, как инструмент оптимизации бюджетных расходов. Социальный эффект заключается в вовлечение граждан в решение вопросов местного самоуправления совместно с органами муниципальной власти.

В конкурсном отборе могут быть представлены проекты в различных сферах, но в приоритете остается благоустройство территорий, озеленение дворов и площадей, уличное освещение и прочее.

При разработке проекта бюджета города Пыть-Яха на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов годы на внедрение проектов инициативного бюджетирования, в соответствии с принятым постановлением администрации города от 26.09.2017 года № 237-па «О конкурсном отборе проектов инициативного бюджетирования «Твоя инициатива-твой бюджет» в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях», запланировано по 5,0 млн. рублей ежегодно.

Кроме того, в связи с празднованием 30-летия образования города Пыть-Яха из бюджета автономного округа выделены средства в сумме 4,0 млн. рублей на изготовление и установку объектов монументально-декоративного искусства: памятников, монументов, памятных знаков, мемориальных досок, стел, скульптурных композиций; по обустройству и (или) оборудованию парков, скверов, площадей, направляемые на софинансирование проектов, отобранных на условиях инициативного бюджетирования.