

## ПРОТОКОЛ № 2

заседания Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений (далее – Общественный совет)

Дата и время заседания: 21 февраля 2022 года, 18.00

Место проведения заседания: город Югорск, ул. 40 лет Победы, д. 11, кабинет 410

### Присутствовали:

Морланг А.А. - председатель Общественного совета;

Камалетдинова Н.К. - заместитель председателя Общественного совета;

Черепанова Н.Б. - член Общественного совета;

Котова А.А. - член Общественного совета;

Девятков Д.В. - член Общественного совета;

Барашкова А.П. - член Общественного совета;

Мальцева И.Ю. - директор департамента финансов администрации города Югорска;

Чернышова А.А. - секретарь Общественного совета.

### Повестка заседания

**1. Об итогах работы Общественного совета за 2021 год (информация прилагается).**

---

(Морланг А.А.)

**2. О ходе реализации муниципальной программы города Югорска «Управление муниципальными финансами» за 2021 год (текст выступления прилагается).**

---

(Мальцева И.Ю.)

### По первому вопросу повестки заседания решили:

Принять к сведению информацию о деятельности Общественного совета за 2021 год (приложение 1).

Предложений и замечаний от членов Общественного совета не поступило (приложение 2).

### Голосовали:

«За» - 7;

«Против» - нет;

«Воздержался» - нет.

Решение принято единогласно.

### По второму вопросу повестки заседания решили:

Информацию о ходе реализации муниципальной программы города Югорска «Управление муниципальными финансами» за 2021 год принять к сведению.

Отметить, что по итогам 2021 года расходы на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» исполнены в сумме 50 197,0 тыс. рублей, или на 99,6% к уточненному плану на год. Обязательства по обслуживанию муниципального долга города Югорска исполнены своевременно и в полном объеме.

Достигнуты все целевые показатели, предусмотренные муниципальной программой города Югорска «Управление муниципальными финансами».

**Голосовали:**

«За» - 7;

«Против» - нет;

«Воздержался» - нет.

Решение принято единогласно.

**Председатель  
Общественного совета**



**А.А. Морланг**

## Информация

### о деятельности Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений за 2021 год

Информация о деятельности Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений за 2021 год подготовлена в соответствии с пунктом 5.15.6 Положения об Общественном совете при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений, утвержденного постановлением администрации города Югорска 01.07.2015 № 2434 «Об Общественном совете при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений» (с изменениями).

Состав Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений (далее – Общественный совет) утвержден в соответствии с постановлением администрации города Югорска от 28.11.2018 № 3282 «Об утверждении состава Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений» (с последним изменением от 20.12.2021 № 2441-п).

Количественный состав Общественного совета – 7 человек.

Работа Общественного совета строилась на основе утвержденного плана работы на 2021 год, который предусматривал рассмотрение на заседаниях Общественного совета следующих основных вопросов:

- о плане работы Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных отношений;
- о реализации муниципальной программы города Югорска «Управление муниципальными финансами» за 2020 год;
- о результатах деятельности департамента финансов администрации города Югорска за 2020 год;
- об исполнении бюджета города Югорска за 2020 год;
- о внесении изменений в решение Думы города Югорска от 22.12.2020 № 99 «Об утверждении прогнозного перечня имущества, подлежащего приватизации в 2021 году»;
- о прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
- о проекте основных направлений бюджетной и налоговой политики города Югорска, основных характеристиках проекта бюджета города Югорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
- о проекте бюджета города Югорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

В 2021 году состоялось 6 заседаний Общественного совета (15.01.2021, 22.04.2021, 18.05.2021, 05.07.2021, 26.10.2021, 06.12.2021).



По результатам каждого заседания оформлялись протокольные решения.

Члены Общественного совета принимали участие в публичных слушаниях по:

- отчету об исполнении бюджета города Югорска за 2020 год;
- отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2020 год;
- проекту бюджета города Югорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
- проекту основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
- проекту бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

В целях обеспечения информационной открытости Общественного совета, повышения доверия к нему и открытости для граждан на официальном сайте органов местного самоуправления города Югорска в разделе «Комиссии и советы» размещены актуальные материалы о деятельности Общественного совета.

Рекомендации Общественного совета, его членов, участвовавших заседаниях, учитывались при принятии решений, подготовке соответствующих нормативных правовых актов города Югорска.

**Председатель  
Общественного совета**



**А.А. Морланг**





### Целевые показатели Программы:

- исполнение утвержденного плана по налоговым и неналоговым доходам не менее 96,0%;
- исполнение расходных обязательств не менее 96,0% от плана;
- сохранение на уровне 100,0% доли главных администраторов бюджетных средств, имеющих уровень качества финансового менеджмента «средний» и «высокий»;
- доля автоматизированных процессов в сфере муниципальных финансов до 95,0% от общего количества процессов в сфере муниципальных финансов;
- не превышение объема муниципального долга уровня 40,0% от общего объема собственных доходов бюджета города.

**ИСПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ  
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ» ЗА 2021 ГОД**

№ п/п	Основные мероприятия муниципальной программы (и цели с целевыми показателями муниципальной программы)	Утверждено по программе (план по программе) (млн. руб.)	Утверждено в бюджете (млн. руб.)	Фактическое значение за отчетный период (млн. руб.)	% исполнения
1	Организационно-техническое и финансовое обеспечение деятельности Департамента финансов	35 090,4	35 090,4	34 904,3	99,5
2	Развитие единой комплексной системы управления муниципальными финансами	2 504,6	2 504,6	2 504,6	100,0
3	Мониторинг состояния и обслуживание муниципального долга города Югорска	12 700,0	12 700,0	12 700,0	99,9
ВСЕГО ПО МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЕ		50 395,0	50 395,0	50 197,0	99,6

Плановый объем финансирования мероприятий Программы составил в 2021 году 50,4 млн. рублей, исполнено 50,2 млн. рублей или 99,6% к уточненному плану. Программа состоит из 3 основных мероприятий:

1. Организационно-техническое и финансовое обеспечение деятельности Департамента финансов;
2. Развитие единой комплексной системы управления муниципальными финансами;
3. Мониторинг состояния и обслуживание муниципального долга города Югорска.

Фактическое исполнение расходов на реализацию мероприятия 1 «Организационно-техническое и финансовое обеспечение деятельности Департамента финансов» в 2021 году составило 34,9 млн. рублей или 99,5% к уточненному плану. Это расходы на функционирование Департамента финансов.

ОРГАНИЗАЦИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЮГОРСКА В 2021 ГОДУ

✓ В 2021 году дополнительные расходы преимущественно были направлены на финансовое обеспечение мероприятий по борьбе с новой коронавирусной инфекцией COVID-19, на приобретение жилья на текущее содержание автомобильных дорог и благоустройство территорий, на реализацию инициативных проектов, на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе в целях сохранения достигнутых соотношений в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 2012 года, а также на обеспечение повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года.	ИЗМЕНЕНИЕ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЮГОРСКА В 2021 ГОДУ		
	Должностные лица (тыс. рублей)	Расходы (тыс. рублей)	Дельта (±) (тыс. рублей)
Утверждено решением Думы города Югорска от 22.12.2020 № 91	3 335 274,7	3 365 774,7	- 30 500,0
Утверждено решением Думы города Югорска от 27.04.2021 № 23	3 350 625,9	3 533 475,5	- 182 849,6
Изменения (+, -)	+ 15 351,2	- 167 700,8	- 183 052,0
Утверждено решением Думы города Югорска от 24.09.2021 № 77	3 527 561,8	3 660 642,4	- 133 080,6
Изменения (+, -)	- 128 935,9	- 127 163,9	+ 1 772,0
Утверждено решением Думы города Югорска от 27.12.2021 № 113	3 703 268,3	3 791 226,3	- 87 958,0
Изменения (+, -)	- 175 706,5	- 130 553,9	+ 45 152,6
<b>Общие изменения за 2021 год</b>	<b>+ 367 932,6</b>	<b>+ 465 433,6</b>	<b>+ 97 501,0</b>

Обеспечены нормативно – правовое регулирование и методическое сопровождение бюджетных правоотношений, кассовое обслуживание исполнения бюджета города Югорска в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

Подготовлены 3 решения Думы о внесении изменений в бюджет города Югорска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. Уточненный план на год по доходам увеличен на 368 млн. рублей, по расходам увеличен на 405,5 млн. рублей. Дополнительные расходы преимущественно были направлены на финансовое обеспечение мероприятий по борьбе с новой коронавирусной инфекцией, на приобретение жилья, на текущее содержание автомобильных дорог и благоустройство территорий, на реализацию инициативных проектов, на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе в целях сохранения достигнутых соотношений в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 2012 года, а также на обеспечение повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года.

ИСПОЛНЕНИЕ ОСНОВНЫХ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЮГОРСКА ЗА 2021 ГОД

Наименование показателя	Единица измерения	Отчет за 2020 год	Уточненный план на 2021 год	Отчет за 2021 год	% исполнения к уточненному плану
<b>ДОХОДЫ</b>	тыс. рублей	4 292 915,5	3 713 268,3	3 708 218,5	99,9
в том числе:					
- налоговые и неналоговые доходы	тыс. рублей	1 220 224,2	1 544 234,9	1 555 942,6	102,3
<b>РАСХОДЫ</b>	тыс. рублей	4 201 153,8	3 801 228,3	3 774 600,1	99,3
в том числе:					
- расходы на социальную сферу	тыс. рублей	2 896 258,3	2 365 606,9	2 351 603,4	99,4
убытки от продаж на социальную сферу	%	64,2	62,2	52,3	-
- расходы на отрасли экономики	тыс. рублей	1 290 228,7	1 033 540,1	1 021 703,6	99,9
убытки от продаж на отрасли экономики	%	23,9	21,2	21,1	-
<b>ДЕФИЦИТ (±), ПРОФИЦИТ (+)</b>	тыс. рублей	+ 51 761,7	- 87 960,0	- 66 381,6	-



За 2021 год в бюджет города поступило 3 млрд. 708 млн. рублей. Уточненный план на год выполнен на 99,9%. Относительно поступлений 2020 года снижение доходов составляет 544,7 млн. рублей (или на 12,8%) и объясняется уменьшением объемов безвозмездных поступлений (в том числе в связи с приобретением в 2020 году нового здания детского сада). План по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 102,3%. Расходы бюджета города Югорска за 2021 год исполнены в сумме 3 млрд. 774 млн. рублей или на 99,3% от уточненного плана. На финансирование отраслей социальной сферы



было направлено более 2,3 млрд. рублей или 62,3% всех расходов бюджета. Бюджет города Югорска исполнен с дефицитом в сумме 66 381,6 тыс. рублей.



Расходы бюджета города Югорска сформированы программно – целевым методом на основе 17 муниципальных программ города Югорска, что позволяет производить оценку эффективности использования бюджетных средств с учетом оценки достижения целевых показателей и ожидаемых результатов реализации муниципальных программ.

В 4 муниципальных программах реализуются 5 региональных проектов, направленных на достижение результатов 4 национальных (федеральных) проектов. Расходы на участие в региональных проектах в 2021 году составили 54,7 млн. рублей. Участие в реализации региональных проектов позволяет привлечь дополнительные источники финансирования важных для города направлений деятельности.

Кроме того, в 2021 году в городе Югорске реализовано 2 инициативных проекта, привлечены дополнительные источники: 20 млн. рублей из средств окружного бюджета, 1 млн. рублей – средства граждан и организаций в качестве инициативных платежей. Практика инициативного бюджетирования – это перспективное направление в сфере управления муниципальными финансами, направлена на вовлечение граждан в бюджетный процесс и позволяет обеспечить непосредственное участие граждан в определении приоритетных направлений расходования части местного бюджета путём разработки и внесения в орган местного самоуправления инициативных проектов, направленных на решение местных проблем, имеющих наибольшую значимость для жителей.



Своевременное и качественное формирование оперативной информации, отчетности об исполнении бюджета города Югорска позволяет оценить степень выполнения расходных обязательств города Югорска, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, оценить финансовое состояние учреждений бюджетного сектора, служить инструментом для принятия управленческих решений

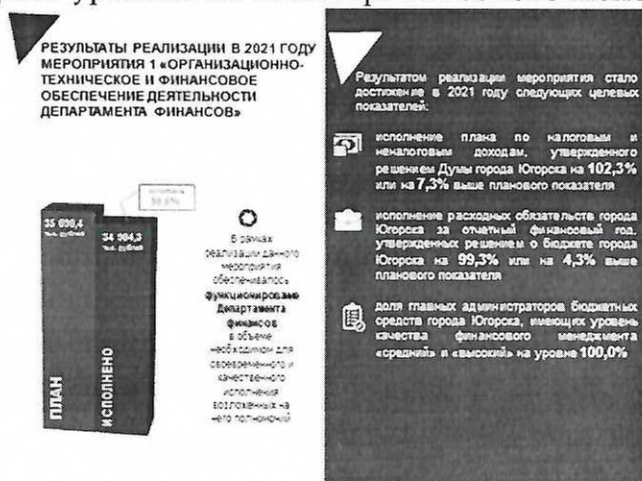
Годовая отчетность об исполнении бюджета города Югорска за 2020 год сдана в Департамент финансов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры, прошла внешнюю проверку Контрольно – счетной палаты города Югорска



В 2021 году Департаментом финансов проведен мониторинг качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета за 2020 год по следующим группам показателей:

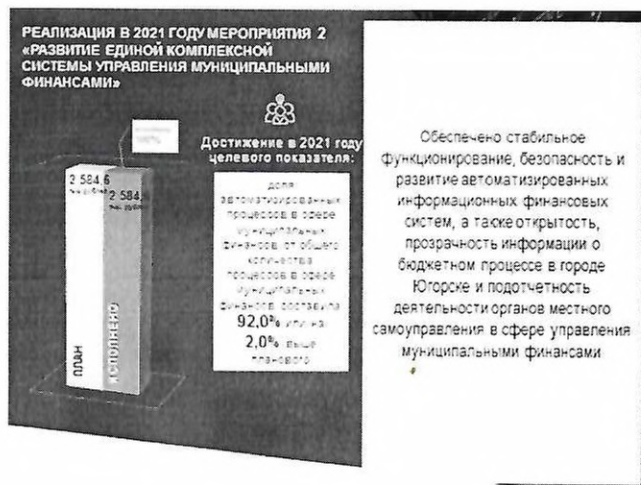
- оценка качества планирования расходов бюджета;
- оценка результатов исполнения бюджета;
- оценка состояния учёта и отчётности;
- оценка исполнения судебных актов;
- оценка кадрового потенциала экономических и бухгалтерских служб.

В результате мониторинга 2 главных администратора имеют высокий уровень качества финансового менеджмента, 9 главных администраторов имеют средний уровень качества финансового менеджмента.



Результатом реализации первого основного мероприятия стало достижение в 2021 году следующих целевых показателей:

- исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам, утвержденного решением Думы, на 102,3%, что на 7,3% выше планового показателя;
- исполнение расходных обязательств за отчетный финансовый год, утвержденных решением о бюджете, на 99,3%, что на 4,3% выше планового показателя;
- доля главных администраторов бюджетных средств, имеющих уровень качества финансового менеджмента «средний» и «высокий», на уровне 100,0%.

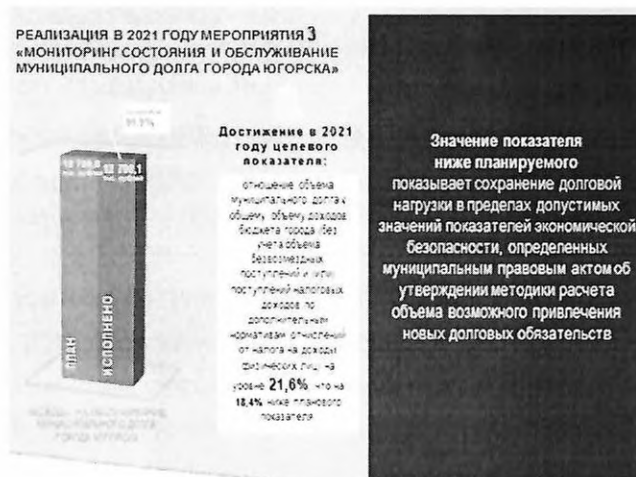


Расходы на реализацию мероприятия 2 «Развитие единой комплексной системы управления муниципальными финансами» в 2021 году составили 2,6 млн. рублей. Это расходы на техническое сопровождение программного продукта «Автоматизированная система планирования, бухгалтерского учета и анализа исполнения бюджета «Бюджет» и его программных модулей, сервера удаленного

документооборота и удаленных рабочих мест, а также других автоматизированных систем и программных продуктов.

Муниципальные учреждения финансировались ежедневно. Обеспечена стабильная, безопасная и бесперебойная работа всех автоматизированных систем и программных продуктов в рамках функционирования единой комплексной системы управления муниципальными финансами. Осуществлен перевод операций по кассовому исполнению бюджета с бумажного в электронный вид с использованием электронной подписи.

С целью обеспечения открытости, прозрачности в сфере бюджетного процесса Департаментом финансов размещается официальная информация и поддерживается в актуальном состоянии в открытом доступе раздел «Финансы» на официальном сайте органов местного самоуправления, а также составляется «Бюджет для граждан», который в доступной форме знакомит жителей с проектом бюджета и отчетом об исполнении бюджета. Ежегодно проводятся публичные слушания проекта решения об исполнении бюджета и проекта решения о бюджете города.



Источником покрытия дефицита бюджета и временного кассового разрыва являются муниципальные заимствования. В рамках реализации мероприятия 3 «Мониторинг состояния и обслуживание муниципального долга города Югорска» в 2021 году расходы на обслуживание муниципального долга города исполнены в сумме 12,7 млн. рублей.

На 01.01.2021 муниципальный долг составлял 172,0 млн. рублей, на 01.01.2022 муниципальный долг составил 240,0 млн. рублей. Объем муниципального долга увеличился на 68 млн. рублей, расходы на обслуживание по сравнению с 2020 годом уменьшились на 1,5 млн. рублей (с 14,7 млн. руб.).

В течение года осуществлялись управление муниципальным долгом, контроль за его состоянием. Расчеты по привлеченным кредитам и обслуживанию муниципального долга осуществлены в полном объеме в соответствии с графиком гашения задолженности. Все установленные ограничения по муниципальному долгу соблюдены, имеются случаи досрочного погашения кредитных обязательств с целью сокращения расходов на обслуживание муниципального долга.

Результатом реализации в 2021 году основного мероприятия «Мониторинг состояния и обслуживание муниципального долга города Югорска» стало достижение следующего целевого показателя: отношение объема



муниципального долга к общему объему собственных доходов бюджета города на уровне 21,6%, что на 18,4% ниже планового показателя.

Объем муниципального долга вырос, долговая нагрузка значительная, но значение показателя ниже предельного, что говорит о сохранении долговой нагрузки в пределах допустимых значений показателей экономической безопасности, определенных муниципальным правовым актом об утверждении методики расчета объема возможного привлечения новых долговых обязательств.

Город Югорск улучшил свои позиции в мониторинге и оценке качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Югры, проводимом ежегодно Департаментом финансов автономного округа, поднявшись с 9 места в рейтинге среди городских округов по итогам за 2019 год до 6 места по итогам за 2020 год. В 2021 году предоставлен грант за достижение наиболее высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса по итогам 2020 года в сумме 4,5 млн. рублей.

В рейтинге муниципальных образований Югры по результатам оценки уровня открытости бюджетных данных и участия граждан в бюджетном процессе город Югорск по итогам 2020 года занял 6-8 место, по итогам 2021 года 5-6 место.

В 2021 году муниципальным образованием получены дотации (гранты), в том числе:

- для стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в сумме 7 566,5 тыс. рублей;

- для поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления, стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в сумме 22 826,4 тыс. рублей.

Таким образом, по итогам 2021 года все мероприятия реализованы, целевые показатели Программы достигнуты. Финансовые затраты исполнены на 99,6%.

Особенностью реализации Программы является то, что она направлена на обеспечение нормативного регулирования в сфере управления муниципальными финансами города Югорска, является «обеспечивающей» и ориентирована на создание общих условий для всех участников бюджетного процесса, в том числе реализующих другие муниципальные программы города Югорска. Качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходов бюджета города, зависит от действий всех участников бюджетного процесса, а не только Департамента финансов.

В 2022 году реализация Программы будет продолжена. Планируется перевод подсистем планирования и исполнения бюджета города на Web-технологии. Расширяется доступ муниципальных образований к компонентам государственной интегрированной информационной системы управления государственными финансами «Электронный бюджет».