**Отчет**

**Финансового управления администрации городского округа Мытищи**

**о проделанной работе в 2020 году**

Данный отчет является итоговым и отражает основные результаты деятельности Финансового управления в 2020 году.

В отчетном периоде подготовлен годовой отчет за 2019 год об исполнении бюджета городского округа Мытищи, передан в Контрольно-счетную палату для организации внешней проверки и в дальнейшем утвержден Решением Совета депутатов городского округа Мытищи.

В Министерство экономики и финансов Московской области отчет сдан без замечаний.

Все необходимые материалы представлены в Совет депутатов городского округа Мытищи своевременно.

В 2020 году осуществлено 5 корректировок бюджета.

Плановые назначения по сбору налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Мытищи за отчетный период обеспечены на 104,1%.

Всего в 2020 году мобилизовано доходов в размере 11 650,6 млн. руб. План года в сумме 11 431,0 млн. руб. исполнен на 101,9%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета составили в 2020 году 6 469,4 млн. руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов городского округа за 2020 год налоговые доходы в сумме 5 359,0 млн. руб. занимают 82,8%.

Основную часть налоговых доходов (34,6%) составляет земельный налог. Поступления по нему в 2020 году составили 1 854,4 млн. руб.

Вторым по величине (33,4%) является налог на доходы физических лиц, поступивший в 2020 году в размере 1 788,2 млн. руб.

Неналоговые доходы в 2020 году поступили в сумме 1 110,3 млн. руб. и заняли 17,2% в структуре налоговых и неналоговых доходов городского округа.

Основная часть неналоговых доходов (62,8%) обеспечена поступлениями арендной платы за земли. Поступления по данному источнику составили 697,2 млн. руб.

6,9% неналоговых доходов приходятся на поступления по инвестиционным контрактам. Общая сумма поступлений по данному источнику в 2020 году составила 76,6 млн. руб.

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней составили 5 181,2 млн. руб., план года в сумме 5 216,5 млн. руб. исполнен на 99,3%.

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субвенции из бюджетов других уровней. В 2020 году поступления по данной статье составили 4 492,0 млн. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Мытищи за 2020 год исполнена на 98,6 % или 11 563,7 млн.руб. при плане 11 723,3 млн.руб.

Структура расходов бюджета в 2020 году сложилась следующим образом:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | В удельном весе, % | Абсолютная сумма, млн. руб. |
| Общегосударственные вопросы | 11,6 | 1 346,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,8 | 93,4 |
| Национальная экономика | 6,3 | 731,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 10,2 | 1 182,6 |
| Охрана окружающей среды | 0,9 | 103,7 |
| Образование | 58,2 | 6 730,2 |
| Культура и кинематография | 4,4 | 508,3 |
| Социальная политика | 2,3 | 263,6 |
| Физическая культура и спорт | 3,9 | 450,9 |
| Средства массовой информации | 1,1 | 119,3 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,3 | 34,2 |
| **Всего:** | **100,0** | **11 563,7** |

Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделу«Образование», в рамках раздела из общей суммы расходов 4 662,9 млн. руб., или 69,3% составили межбюджетные трансферты.

По данному разделу произведено финансирование по обеспечению деятельности образовательных учреждений, на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся, на организацию бесплатного горячего питания и частичную компенсацию стоимости питания отдельных категорий учащихся, на реализацию мер социальной поддержки и социального обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Кроме того 850,9 млн. руб. составили инвестиции в объекты образования, из них:

- на сумму 11,7 млн. руб. произведены расходы за проектно-изыскательские работы и технологическое присоединение пристройки к МБОУ СОШ № 6 со спортивным залом, пищеблоком и кабинетами для дополнительного образования адресу: Новомытищинский проспект, д. 38;

- расходы на завершение строительства общеобразовательной школы на 1100 мест по адресу: мкр. 25 Новомытищинский проспект, д. 4 составили 839,3 млн. руб.

На 01.01.2021 года в округе отсутствует просроченная кредиторская задолженность по всем статьям бюджетной классификации расходов.

В 2020 году осуществлялся контроль за целевым использованием заемных средств и своевременной уплатой процентов по привлеченным кредитным средствам.

В течение года велась долговая книга муниципального образования и проводилась необходимая работа по погашению долговых обязательств по ранее привлеченным кредитным средствам.

Сдержанная долговая политика округа и проведенная Финансовым управлением работа по управлению средствами единого счёта бюджета позволила в 2020 году привлечь заемные средства в меньшем объеме, чем планировалось, досрочно погасить ранее привлеченные кредиты, что привело к сокращению расходов на его обслуживание.

Уровень муниципального долга к собственным доходам бюджета к концу 2020 года составил 7,0%.

Снижение затрат на обслуживание муниципального долга в 2020 году на 70,4 млн. руб., позволило направить высвободившиеся денежные средства на первоочередные социально значимые проекты городского округа.

Одним из важных направлений деятельности Финансового управления является своевременное и качественное формирование проекта бюджета.

При разработке проекта бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов были соблюдены все требования, установленные бюджетным законодательством к срокам его подготовки и содержанию.

Бюджет округа в соответствии с Законом Московской области сформирован программным методом на три года – на 2021 год (очередной финансовый год) и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Доходы бюджета городского округа Мытищи на 2021 год были запланированы в сумме 11 479,6 млн. руб. Расходы предусмотрены в сумме 12 079,8 млн. руб., дефицит бюджета – 600,2 млн. руб.

Доходы бюджета городского округа Мытищи на 2022 год запланированы в сумме 11 640,4 млн. руб., на 2023 год – 11 509,2 млн. руб. Расходы предусмотрены на 2022 год в сумме 11 890,4 млн. руб., на 2023 год – 11 759,2 млн. руб. Дефицит бюджета на 2020 и 2023 годы – 250,0 млн. руб.

В рамках подготовки и проведения публичных слушаний по проектам решений Совета депутатов городского округа Мытищи «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Мытищи за 2019 год», и «Об утверждении бюджета городского округа Мытищи на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» Финансовым управлением подготовлены и представлены обширные доклады – презентации по указанным проектам.

Проведена работа по составлению реестра расходных обязательств городского округа Мытищи на 2020 год.

В установленные сроки реестр представлен в Министерство экономики и финансов Московской области.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ Финансовое управление осуществляет ведение сводной бюджетной росписи.

Сводная бюджетная роспись городского округа Мытищи составлена и утверждена в установленные сроки. Показатели сводной бюджетной росписи были доведены до участников бюджетного процесса до 01 января 2021 года.

Осуществлялся учет расходов по всем целевым субсидиям и субвенциям.

На основании Бюджетного кодекса формировался и велся в электронном формате реестр источников доходов бюджета городского округа Мытищи. В течение года в соответствии с общими требованиями он интегрировался в государственную информационную систему «Региональный электронный бюджет Московской области». Реестр источников доходов в бумажном формате был направлен в Совет депутатов городского округа Мытищи в составе документов и материалов, представляемых одновременно с проектом решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Регулярно в течение года проводился мониторинг изменений, вносимых в Бюджетный кодекс РФ и Бюджетную классификацию РФ.

В целях своевременности и полноты исполнения бюджета округа Финансовым управлением проводилась работа в постоянном взаимодействии с администраторами доходов и органами администрации, курирующими соответствующие доходные источники, с целью уменьшения и своевременного уточнения невыясненных платежей, зачисленных в бюджеты разных уровней.

В 2020 году с невыясненных поступлений бюджетов всех уровней в бюджет городского округа на соответствующие назначению коды бюджетной классификации поступило 19,1 млн. руб.

Согласно действующему законодательству в течение отчетного периода Финансовым управлением предоставлялась ежемесячная, ежеквартальная и годовая отчетность в Министерство экономики и финансов Московской области, в налоговые органы, Пенсионный фонд, Фонд социального страхования, в органы статистики.

В настоящий момент в разработке и поэтапном утверждении Минфина РФ находятся две программы федеральных стандартов бухгалтерского учета: бухгалтерского учета на 2019-2021 гг. и бухгалтерского учета государственных финансов на 2020-2023 гг. охватывающих ведение учета в учреждениях государственного сектора, бюджетных и автономных учреждениях.

Особенности современного этапа формирования систем федеральных стандартов нашли отражение в изменениях правил формирования показателей бюджетного учета и документального оформления фактов хозяйственной жизни, раскрытии большего количества финансовых показателей и их детализации, увеличении количества отчетных форм.

В целях усиления контроля за соблюдением требований бюджетного законодательства, Финансовое управление проводило на постоянной основе мероприятия по обсуждению, обобщению и систематизации проблемных вопросов ведения бюджетного учета и формирования отчетности главными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Совместно с Федеральным казначейством, в государственной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет», проводилась работа по формированию актуальной информации для включения в Сводный реестр участников и не участников бюджетного процесса.

В течение года осуществлялась процедура внутреннего муниципального финансового контроля (в том числе санкционирование оплаты) денежных обязательств главных распорядителей (8 организаций) и получателей (21 организаций) по средствам местного бюджета. Проверено и поставлено на учет 3 900 договоров и контрактов, создано 6 950 распоряжений на финансирование на основании проверки 20 600 документов.

На регулярной основе проводился контроль операций по платежам из бюджета с целью не превышения сумм расходов над плановыми показателями бюджета. Документы, подтверждающие возникновение необходимости расходов, принимаются от получателей средств только в полном объеме и должным образом оформленные.

В отчетном году проверено и укомплектовано 3 500 документов, подтверждающих правомерность заявок, представленных получателями средств местного бюджета для получения межбюджетных трансфертов. Осуществлялся анализ представленных заявок и текущий контроль подтверждающих документов.

В 2020 году Финансовым управлением проводилась системная работа по анализу кассовых расходов по лицевым счетам главных распорядителей и получателей средств бюджета и объемов финансирования согласно сформированным реестрам на финансирование.

Кроме того, проводился еженедельный мониторинг по финансированию из бюджета главных распорядителей и получателей в разрезе вида расходов бюджета.

Ежемесячно осуществлялась предварительная сверка произведенного финансирования за текущий месяц с главными распорядителями и получателями средств бюджета.

В рамках возложенных полномочий в сфере закупок осуществлялся контроль за:

- соответствием информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до заказчика, соответствием информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах-графиках, информации, содержащейся в планах закупок, в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках, информации, содержащейся в планах-графиках, в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках, в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в реестре контрактов, заключенных заказчиками, условиям контрактов.

Общее количество проконтролированных документов – 8 247 шт., в том числе 3 275 планов-графиков закупок.

В соответствии с порядком ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, осуществлялся контроль за информацией, которая подлежит размещению в единой информационной системе в сфере закупок в реестре контрактов, проверено 4 189 документов.

В целях автоматизации бюджетного процесса Финансовым управлением используются программно-аппаратные комплексы АИС "Финансы-МО", АИС "Доходы", АИС "ФНС", 1С "Бухгалтерия", 1С "Зарплата и кадры", 1С «Документооборот», ППО "СУФД", ППО "МСЭД", ППО УРМ "Криста", ПО "Web-консолидация", ГИС "РЭБ МО". На протяжении всего года проводилась постоянная работа с разработчиками программного обеспечения по развитию и адаптации систем в соответствии с изменениями бюджетного законодательства РФ, нормативных документов Министерства финансов РФ, Министерства экономики и финансов Московской области.

Был осуществлен анализ текущего программно-аппаратного комплекса с целью перспективы развития, проведена модернизация локально-вычислительной сети. В результате проведенной работы были исключены случаи потери информации по причине выхода из строя компьютерной техники и проникновения вредоносных программ.

В целях реализации принципа прозрачности бюджета городского округа Мытищи и обеспечения полного и доступного ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, основными условиями формирования и исполнения бюджетов, источниками доходов, а также достигнутыми результатами использования бюджетных ассигнований на официальном сайте нашего округа Финансовым управлением реализуется проект «Бюджет для граждан». Он содержит аналитические и сравнительные данные, которые представлены в виде таблиц, графиков и диаграмм в доступной для граждан форме. В течение всего финансового года проводится актуализация и дополнение данной информации.

При разработке и размещении проекта «Бюджет для граждан» в сети Интернет Финансовое управление соблюдает требования к качеству и количеству информации, которые повышаются с каждым годом.

На портале «Электронный бюджет», в целях исполнения приказа Министерства экономики и финансов от 28.112.2016 № 243н «О составе и порядке размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации», размещается в структурированном виде актуальная информация о первоначально принятом бюджете городского округа Мытищи на очередной финансовый год и плановый период, а так же все последующие уточнения бюджета. Кроме того, на портале размещаются нормативно-правовые акты, регламентирующие формирование бюджета городского округа Мытищи.

Документооборот финансового управления в 2020 году в целом составил 50 605 документов, в том числе:

- нормативно-правовые акты, распоряжения администрации округа – 402**;**

- входящая документация – 41 956, в том числе:

* служебная переписка – 1 520;

- исходящая документация – 8 028, в том числе:

* исходящая корреспонденция - 228;
* отчеты - 850;

- приказы –219.

За 2020 год по Межведомственной системе электронного документооборота МО (МСЭД) получено 537 документов и отправлено 211 писем в органы государственной власти Московской области.

Начальник финансового управления О.П. Гренц