**Отчет**

 **Финансового управления администрации городского округа Мытищи**

 **о проделанной работе в 2021 году**

Данный отчет является итоговым и отражает основные результаты деятельности Финансового управления в 2021 году.

В отчетном периоде подготовлен годовой отчет за 2020 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 2021 году осуществлено 6 корректировок бюджета.

Плановые назначения по сбору налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Мытищи за отчетный период обеспечены на 104,3%.

Всего в 2021 году мобилизовано доходов в размере 13 934,8 млн. руб. План года в сумме 13 835,8 млн. руб. исполнен на 100,7%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета составили в 2021 году 8 375,6 млн.руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов городского округа за 2021 год налоговые доходы в сумме 6 241,2 млн. руб. занимают 74,5%.

Основную часть налоговых доходов (31,9%) составляет налог на доходы физических лиц. Поступления по нему в 2021 году составили 1 988,0 млн. руб.

Вторым по величине (30,2%) является земельный налог, поступивший в 2021 году в размере 1 883,8 млн. руб.

Неналоговые доходы в 2021 году поступили в сумме 2 134,5 млн. руб. и заняли 25,5% в структуре налоговых и неналоговых доходов городского округа.

Основная часть неналоговых доходов (49,3%) обеспечена поступлениями арендной платы за земли. Поступления по данному источнику составили 1 052,3 млн. руб.

14,9% неналоговых доходов приходятся на поступления по инвестиционным контрактам. Общая сумма поступлений по данному доходному источнику в 2021 году составила 318,7 млн. руб.

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней составили 5 559,1 млн.руб., план года в сумме 5 803,4 млн. руб. исполнен на 95,8%.

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субвенции из бюджетов других уровней. В 2021 году поступления по данной статье составили 4 622,4 млн. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Мытищи за 2021 год исполнена на 96,5 % или 13 221,5 млн. руб. при плане 13 696,3 млн. руб.

Структура расходов бюджета в 2021 году сложилась следующим образом:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | В удельном весе, % | Абсолютная сумма, млн. руб. |
| Общегосударственные вопросы | 12,1 | 1 598,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,9 | 116,5 |
| Национальная экономика | 8,2 | 1 084,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 13,1 | 1 737,2 |
| Охрана окружающей среды | 2,2 | 296,7 |
| Образование | 50,7 | 6 701,7 |
| Культура и кинематография | 3,9 | 517,8 |
| Социальная политика | 2,8 | 373,2 |
| Физическая культура и спорт | 4,7 | 611,8 |
| Средства массовой информации | 1,3 | 165,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга  | 0,1 | 17,2 |
| **Всего:** | **100,0** | **13 221,5** |

Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделу«Образование» - более 6-ти миллиардов рублей или 50,7%, расходы сферы ЖКХ составили 13,1%, общегосударственные вопросы - 12,1%.

Инвестиции в объекты образования за 2021 год сложились в сумме 235,9 миллионов рублей. Средства были направлены на строительство образовательных учреждений, в том числе в рамках федерального проекта «Современная школа» 129,2 миллиона рублей - на организацию строительства школы на 1100 мест восточнее д. Погорелки; 105,6 миллионов рублей - на капитальные вложения в дошкольные учреждения в микрорайонах № 16 и 25а.

На проведение капитального и текущего ремонта учреждений дошкольного, общего и дополнительного образования детей было направлено свыше 150,0 миллионов рублей.

По данному разделу произведены так же расходы по обеспечению деятельности образовательных учреждений, на компенсацию проезда к месту учебы отдельным категориям обучающихся, на организацию питания учащихся общеобразовательных организаций, на создание и содержание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3-х лет в дошкольных образовательных учреждениях и другие мероприятия.

На 01.01.2022 года в округе отсутствует просроченная кредиторская задолженность по всем статьям бюджетной классификации расходов.

 В 2021 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 2021 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 2021 года составил 2,7%.

Снижение затрат на обслуживание муниципального долга в 2021 году на 105,3 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 год (очередной финансовый год) и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Доходы бюджета городского округа Мытищи на 2022 год были запланированы в сумме 15 220,9 млн. руб. Расходы предусмотрены в сумме 15 925,8 млн. руб., дефицит бюджета – 704,9 млн. руб.

Доходы бюджета городского округа Мытищи на 2023 год запланированы в сумме 14 989,7 млн. руб., на 2024 год – 14 891,0 млн. руб. Расходы предусмотрены на 2023 год в сумме 15 589,7 млн. руб., на 2024 год – 15 035,5 млн. руб. Дефицит бюджета на 2023 год – 600,0 млн. руб., на 2024 годы – 144,5 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 2020 год», и «Об утверждении бюджета городского округа Мытищи на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» Финансовым управлением подготовлены и представлены обширные доклады – презентации по указанным проектам.

Проведена работа по составлению реестра расходных обязательств городского округа Мытищи на 2021 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 2022 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 2021 году с невыясненных поступлений бюджетов всех уровней в бюджет городского округа на соответствующие назначению коды бюджетной классификации поступило 37,1 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 силу изменений, внесенных в БК РФ с 01.01.2021 на территории городского округа введен новый Порядок казначейского обслуживания бюджета в территориальных органах Федерального казначейства.

 Финансовым органом городского округа Мытищи для организации перехода на казначейское обслуживание проведена работу по открытию казначейских счетов во взаимодействии с территориальными органами Федерального казначейства, а также проведены на постоянной основе мероприятия по обсуждению, обобщению и систематизации проблемных вопросов перехода на казначейское обслуживание.

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 (7 организаций) и получателей (18 организаций) по средствам местного бюджета. Проверено и поставлено на учет 4100 договоров и контрактов, создано 4952 распоряжения на финансирование на основании проверки 22400 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 3 200 документов, подтверждающих правомерность заявок, представленных получателями средств местного бюджета для получения межбюджетных трансфертов. Осуществлялся анализ представленных заявок и текущий контроль подтверждающих документов.

В 2021 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 – 7872 шт., в том числе 3464 плана-графика 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 4407 документов.

В целях автоматизации бюджетного процесса Финансовым управлением используются программно-аппаратные комплексы ЭКСТЕРН, 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.

Начальник финансового управления О.П. Гренц