**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**665106, Иркутская область, г.Нижнеудинск, ул.Ленина,40, тел. (839557) 7-06-15, е-mail:ksp\_nmo2019@mail.ru**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год

1. апреля 2020 года № 01-10/06
2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Заключение на Отчет об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год подготовлено в соответствии со статьей 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 42 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании, утвержденном решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25 декабря 2012 года № 55 (в редакции от 15.02.2018), статьей 9 Положения о Контрольно-счетной палате Нижнеудинского муниципального образования.

Цель экспертно-аналитического мероприятия:

- оценка достоверности показателей годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, а также сведений, представляемых одновременно с годовым отчетом , в том числе на предмет соответствия по составу и заполнению (содержанию) Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 №191н  (ред. от 31.01.2020);

- определение полноты и достоверности годового отчета об исполнении местного бюджета за 2019 год;

- определение соответствия отчета об исполнении местного бюджета и бюджетной отчетности требованиям действующего бюджетного законодательства.

Предметом внешней проверки годового отчета являются документы, предусмотренные статьей 264.1 Бюджетного кодекса РФ, статьей 42 Положения о бюджетном процессев Нижнеудинском муниципальном образовании. Кроме того, в работе над Заключением использованы следующие документы:

- информация ГАБС о сумме начисленных и поступивших в бюджет Нижнеудинского муниципального образования доходов за 2019 год (с указанием суммы задолженности на начало и конец 2019 года);

- муниципальная долговая книга Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год;

- отчеты о реализации муниципальных целевых программ за 2019 год;

- информация об исполнении муниципальных заданий в 2019 году;

- реестр договоров аренды объектов муниципального имущества;

- список имущества, переданного в безвозмездное пользование, с указанием основания его передачи (решения, договора), пользователей имущества;

- отчет об исполнении плана приватизации муниципального имущества за 2019 год;

- отчетные данные по плате за наем жилых помещений, находящихся в собственности Нижнеудинского муниципального образования;

- отчетные данные по прибыли, остающейся в распоряжении МУП, и сумме отчислений, подлежащих уплате в местный бюджет.

Отчет об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования (далее – отчет об исполнении бюджета) в форме проекта решения Думы с приложениями передан в Контрольно-счетную палату Нижнеудинского муниципального образования для проведения внешней проверки без нарушения сроков предоставления, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании.

1. АНАЛИЗ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИХ УСЛОВИЙ ИСПОЛНЕНИЯ

БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ В 2019 ГОДУ

Итоговые показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год приведены в таблице 1.

Таблица 1 - Основные показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2018 год** | **Динамика, %** |
| Итоги развития муниципального образования | | | | |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) - всего | млн.руб. | 2890,330 | 2506,877 | 115,3 |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг на душу населения | тыс. руб. | 85,080 | 73,910 | 115,1 |
| Прибыль прибыльно работающих предприятий | млн.руб. | 174,719 | 124,558 | 140,3 |
| Убыток | млн.руб. | 4,014 | 4,135 | 97,1 |
| Доля прибыльно работающих предприятий | % | 20,800 | 20,500 | 101,5 |
| Доля убыточных предприятий | % | 1,730 | 1,700 | 101,8 |
| План по налогам и сборам в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 126,550 | 116,930 | 108,2 |
| Поступления налогов и сборов в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 127,660 | 120,790 | 105,7 |
| Обеспеченность собственными доходами консолидированного местного бюджета на душу населения | тыс. руб. | 3757,990 | 3561,290 | 105,5 |
| Продолжение таблицы | | | | |
| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2018 год** | **Динамика, %** |
| Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО | | | | |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обрабатывающие производства" | млн.руб. | 730,20 | 747,70 | 97,7 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обеспечение электрической энергией, газом и паром" | млн.руб. | 164,10 | 202,40 | 81,1 |
| Объем работ по виду деятельности "Строительство" | млн.руб. | 2,20 | 0,70 | 314,3 |
| Ввод в действие жилых домов | кв. м | 2540,70 | 5097,30 | 49,8 |
| Введено жилья на душу населения | кв. м | 0,04 | 0,08 | 50,0 |
| Розничный товарооборот | млн.руб. | 2321,32 | 2081,90 | 111,5 |
| Число действующих малых предприятий - всего | ед. | 78,00 | 77,00 | 101,3 |
| Объем инвестиций, всего | тыс. руб. | 75871,90 | 18747,10 | 404,7 |
| в том числе бюджетные средства | 5349,10 | 950,00 | 563,1 |
| Демографические процессы | | | | |
| *Коэффициент естественного прироста (убыли) населения (разница между числом родившихся человек на 1000 человек населения и числом умерших человек на 1000 человек населения)* | чел. | Официальные статистичес-кие данные отсутствуют | -0,083 | - |
| *Половая структура населения* | | | | |
| мужчины | тыс.чел. | 15,695 | 15,67 | 100,2 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 46,2 | 46,2 | 100,0 |
| женщины | тыс.чел. | 18,276 | 18,248 | 100,2 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 53,8 | 53,8 | 100,0 |
| *Возрастная структура населения* | | | | |
| моложе трудоспособного возраста | тыс.чел. | 8,017 | 8,005 | 100,1 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 23,6 | 23,6 | 100,0 |
| трудоспособный возраст | тыс.чел. | 18,582 | 18,553 | 100,2 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 54,7 | 54,7 | 100,0 |
| старше трудоспособного возраста | тыс.чел. | 7,372 | 7,36 | 100,2 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 21,7 | 21,7 | 100,0 |
| *Миграция населения (разница между числом прибывших и числом выбывших, приток (+), отток (-)* | чел. | Официальные статистическ-ие данные отсутствуют | 141 | - |
| Трудовые ресурсы. Уровень жизни населения | | | | |
| Численность населения - всего | тыс. чел. | 33,971 | 33,918 | 100,2 |
| Среднесписочная численность работающих - всего | тыс. чел. | 11,408 | 11,562 | 98,7 |
| Уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) | % | 0,60 | 1,21 | 49,6 |
| Среднедушевой денежный доход | руб. | 23441,00 | 20309,00 | 115,4 |
| Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) - всего | руб. | 42556,00 | 39408,00 | 108,0 |
| Выплаты социального характера | млн.руб. | 90,10 | 57,70 | 156,2 |
| Фонд оплаты труда | млн.руб. | 5826,00 | 5468,00 | 106,5 |
| Прожиточный минимум (начиная со 2 квартала, рассчитывается среднее значение за период) | руб. | 11145,00 | 10297,00 | 108,2 |
| Покупательная способность денежных доходов населения (соотношение среднедушевых денежных доходов и прожиточного минимума) | раз | 2,10 | 1,97 | 106,6 |
| Численность населения с доходами ниже прожиточного минимума | тыс. чел. | 8,30 | 8,30 | 100,0 |
| Доля населения с доходами ниже прожиточного минимума | % | 24,40 | 24,40 | 100,0 |
| Задолженность по заработной плате в целом по МО | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | - |

Оценка социально-экономической ситуации в Нижнеудинском муниципальном образовании за 2019 год свидетельствует о положительной динамике практически по всем представленным показателям, за исключением показателей промышленного производства (снижение к значениям 2018 года на 5,9%).

По прежнему, при факте повышения среднемесячной начисленной заработной платы по итогам 2019 года на 8,0%, численность населения Нижнеудинского муниципального образования с доходами ниже прожиточного минимума осталась на уровне 2018 года - 8,3 тыс. человек.

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗА 2019 ГОД

Согласно статьи 215.1 Бюджетного кодекса РФ, статьи 29 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании исполнение местного бюджета обеспечивается администрацией Нижнеудинского муниципального образования, организация исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана возлагалась на финансовый отдел администрации Нижнеудинского муниципального образования.

В соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ, статьи 41 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании отчет об исполнении бюджета за отчетный финансовый год подготовлен финансовым отделом администрации Нижнеудинского муниципального образования на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии со статьями 217, 219.1 Бюджетного кодекса РФ постановлением администрации от 16 декабря 2016 года №1996 утвержденПорядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Нижнеудинского муниципального образования и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Нижнеудинского муниципального образования.

В соответствии с требованиями статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ч.3 раздела 1 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Нижнеудинского муниципального образования и бюджетных росписей главных распорядителей средств местного бюджета 17.12.2018 утверждена сводная бюджетная роспись бюджета Нижнеудинского муниципального образования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Первоначально бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2019 год утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 13.12.2018 № 76 по доходам в сумме 179 578,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 26 470,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 193 597,6 тыс. рублей, был утвержден размер дефицита местного бюджета в сумме 14 018,9 тыс. рублей, или 9,2% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов.

В соответствии с требованиями ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, решением Думы Нижнеудинского муниципального образования «О бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 13.12.2018 №76 были утверждены:

1) перечень главных администраторов доходов бюджета Нижнеудинского муниципального образования (Приложение № 4);

2) перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Нижнеудинского муниципального образования (Приложение № 13);

3) распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2019 год (Приложение №5);

4)распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2019 год (Приложение № 9);

5) общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2019 год (Приложение № 18);

6)объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2019 год (Приложения №3);

7) источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год (Приложение №11);

8) распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ на 2019 год (Приложение№14);

9) распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования на 2019 год (Приложение №19);

10) программа муниципальных заимствований Нижнеудинского муниципального образования на 2019 год (Приложение №16).

11) верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2019 года в сумме 30 018,9 тыс. рублей, предельный объем муниципального долга на 2019 год в размере 70 000,0 тыс. рублей;

12) резервный фонд администрации Нижнеудинского муниципального образования на 2019 год в размере 200,0 тыс. рублей или 0,1% от общего объема расходов.

В течение 2019 года в бюджет Нижнеудинского муниципального образования десять раз вносились изменения и дополнения решениями Думы Нижнеудинского муниципального образования и три раза распоряжениями главы Нижнеудинского муниципального образования.

Таблица 2 – Внесение изменений в бюджет Нижнеудинского муниципального образования в 2019 году

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата и номер решения о бюджете | Доходы бюджета | в том числе: | | Расходы бюджета | Дефицит бюджета | |
| Собственные средства | Безвозмездные поступления | Сумма | Процент |
| 13.12.2018 №76 | 179578,7 | 153108,1 | 26470,6 | 193597,6 | 14018,9 | 9,2 |
| 24.01.2019 №01 | 201264,2 | 154352,4 | 46911,8 | 207469,0 | 6204,8 | 4,0 |
| 21.03.2019 №24 | 233822,2 | 159114,0 | 74708,2 | 240407,9 | 6585,7 | 4,3 |
| 25.04.2019 №37 | 236677,8 | 159123,9 | 77553,9 | 244243,8 | 7566,0 | 4,9 |
| 23.05.2019 №46 | 333000,4 | 159128,1 | 173872,3 | 340761,4 | 7761,2 | 5,0 |
| 20.06.2019 №58 | 376986,3 | 159128,1 | 217858,2 | 384674,9 | 7688,6 | 5,0 |
| 22.08.2019 №61 | 637799,5 | 156453,8 | 481345,7 | 646904,8 | 9105,3 | 5,8 |
| 26.09.2019 №67 | 745903,2 | 157153,8 | 588749,4 | 758168,5 | 12265,3 | 7,8 |
| 29.10.2019 №72 | 851200,0 | 156478,8 | 694721,2 | 863465,3 | 12265,3 | 7,8 |
| 21.11.2019 №80 | 902218,8 | 156478,8 | 745740,0 | 914507,0 | 12288,2 | 7,9 |
| 25.12.2019 №89 | 998515,9 | 164122,9 | 834393,0 | 1000476,6 | 1960,7 | 1,2 |
| По распоряжению главы НМО | 1248639,0 | 164122,9 | 1084516,1 | 1253599,7 | -4960,7 | -3,0 |

В результате доходы местного бюджета увеличились на 1069060,3 тыс. рублей, расходы – на 1060002,1 тыс. рублей.

Статьей 1 проекта решения Думы Нижнеудинского муниципального образования «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год» предлагается утвердить отчет об исполнении местного бюджета по доходам в сумме 885349,7 тыс. рублей, из них 720476,7 тыс. рублей или 81,4% - безвозмездные поступления; по расходам в сумме 743649,1 тыс. рублей, местный бюджет в 2019 году исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 141700,6 тыс. рублей.

Исполнение местного бюджета за 2019 год в целом, изменение плановых показателей в первоначальной и последней редакциях представлено в следующей таблице.

Таблица 3 - Основные показатели исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Первонач. редакция бюджета (решение Думы от 13.12.2018г.) | Уточнен. редакция бюджета (решение Думы от 25.12.2019г.) | Уточнен. редакция бюджета (распоряжения главы НМО) | Фактич. исполн. бюджета за 2019г. | Отклон. факт. исп. от уточн. редакции (гр.5-гр.4) | Исполн., % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| Всего доходов | 179578,7 | 998515,9 | 1248639,0 | 885349,7 | -363289,3 | 88,7 |
| в т.ч. собственных | 153108,1 | 164122,9 | 164122,9 | 164873,0 | 750,1 | 100,5 |
| Всего расходов | 193597,6 | 1000476,6 | 1253599,7 | 743649,1 | -509950,6 | 59,3 |
| Средства на счетах по учету средств местного бюджета | х | х | х | 143472,6 | х | х |
| Дефицит (-), профицит (+) бюджета | -14018,9 | -1960,7 | -4960,7 | +141700,6 | 146661,3 | х |

В соответствии со статьей 29 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании исполнение бюджета осуществляется на основе единства кассы и подведомственности расходов. Управление средствами на едином счете местного бюджета осуществляется администрацией Нижнеудинского муниципального образования

В соответствии с пунктом 2 статьи 83 Бюджетного кодекса РФ выделениебюджетных ассигнований на принятие новых видов расходных обязательств или увеличение бюджетных ассигнований на исполнение существующих видов расходных обязательств может осуществляться только с начала очередного финансового года при условии включения соответствующих бюджетных ассигнований в закон (решение) о бюджете либо в текущем финансовом году после внесения соответствующих изменений в закон (решение) о бюджете при наличии соответствующих источников дополнительных поступлений в бюджет и (или) при сокращении бюджетных ассигнований по отдельным статьям расходов бюджета.

Пунктом 2.1 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ установлено, что утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать закону (решению) о бюджете. Несоответствия уточненных показателей сводной бюджетной росписи в течение 2019 года параметрам местного бюджета не установлено.

Согласно данным отчета ф.0503150 «Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» по состоянию на 01.01.2020 остаток средств на едином бюджетном счете местного бюджета составил 143 472 626,04 рублей, из них собственные средства 534 058,04 рублей, иные межбюджетные трансферты 142 938 568,00 рублей (целевые средства областного бюджета, выделенные в 2019 году на проектно-изыскательские работы и не использованные Нижнеудинским муниципальным образованием в связи с установленными муниципальными контрактами сроками окончания работ в 2020 году).

1. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТАНИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Фактическое исполнение местного бюджета по доходам за 2019 год составляет 885349,7 тыс. рублей или 70,9% годовых плановых назначений (уточненный план 2019 года – 1248639,00 тыс. рублей).

Источниками формирования доходной части местного бюджета являются налоговые и неналоговые доходы, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, прочие безвозмездные поступления, доходы бюджета от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет.

Динамика доходов бюджета Нижнеудинского

муниципального образования 2017– 2019 гг.

Исполнение за 2019 год:

- по налоговым доходам составляет 127662,8 тыс. рублей или 100,6% годовых плановых назначений;

- по неналоговым доходам – 37210,2 тыс. рублей или 99,8% годовых плановых назначений;

- по безвозмездным поступлениям – 720476,7 тыс. рублей или 66,4% годовых плановых назначений.

В связи с чрезвычайной ситуацией, сложившейся вследствие паводка, вызванного сильными дождями в июне 2019 года на территории Нижнеудинского муниципального образования, доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов местного бюджета 2019 года по сравнению с 2018 годом увеличилась с 53,9 % до 81,3 %.

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

По итогам 2019 года наблюдается незначительная положительная динамика поступления налоговых доходов: поступления в 2019 году превышают уровень 2018 года на 6870,5 тыс. рублей или на 5,7 % (факт 2018 года - 120792,3 тыс. рублей, факт 2019 года -127662,8 тыс. рублей). Прирост поступлений, в основном, сложился за счет увеличения поступлений налога на доходы физических лиц.

Структура налоговых доходов в 2019 году

По итогам 2019 года по всем указанным видам налоговых доходов фактическое исполнение составило от 99,0% до 107,2%.

**Налог на доходы физических лиц**

**(код доходов: 1 01 02000 01 0000 110)**

Таблица 4 - тыс. рублей

Поступление НДФЛ в бюджет Нижнеудинского муниципального образования в 2019 году составило 75735,3 тыс. рублей, что на 1,0% выше уточненного плана поступлений (план 2019 года 74960,0 тыс. рублей), темп роста к 2018 году составляет 4,8%, к 2017 году 17,5%.

**Земельный налог**

**(код доходов: 1 06 06000 00 0000 110)**

Таблица 5 - тыс. рублей

Поступление от уплаты земельного налога в 2019 году составило 18655,2 тыс. рублей или 101,4 % к уточненному плану (план 2019 года 18400,00 тыс. рублей), темп роста к 2018 году незначительный и составляет 3,0%, по сравнению с 2017 годом наблюдается снижение поступлений на 22,1%.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые**

**на территории Российской Федерации**

**(код доходов: 1 03 02000 01 0000 110)**

Таблица 6 - тыс. рублей

Фактическое поступление акцизов в 2019 году составило 18583,9 тыс. рублей или 99,7 % к уточненному плану (план 2019 года 18647,4 тыс. рублей), темп роста к 2018 году составляет 11,7 %, к 2017 году 17,0%.

**Налог на имущество физических лиц**

**(код доходов: 1 06 01000 00 0000 110)**

Таблица 7 - тыс. рублей

Доходы местного бюджета от поступления налога на имущество физических лиц в 2019 году составили 14647,2 тыс. рублей или 101,0% к уточненным плановым показателям (план 2019 года 14500,00 тыс. рублей). По сравнению с 2018 годом поступления увеличились на 868,5 тыс. рублей или на 6,3 %, темп роста к 2017 году составляет 9,7%.

**Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления поселения специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты поселений прочие поступления)**

**(код дохода 1.08.07175.01.0000.110)**

Поступления госпошлины в 2019 году составили 18,6 тыс. рублей или 100% годовых плановых назначений.

**Налог на совокупный доход - единый сельскохозяйственный налог (код доходов: 1 05 03000 01 0000 110)**

Поступления от уплаты ЕСХН занимают наименьший удельный вес в структуре налоговых доходов местного бюджета - 0,003%. В 2019 году поступления составили 22,1 тыс. рублей при плане 21,2 тыс. рублей.

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам,**

**сборам и иным обязательным платежам**

**(код дохода:1.09.04053.13.0000.110)**

Поступление в отчетном финансовом году земельного налога (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемого на территориях городских поселений составляет 0,5 тыс. рублей.

В целом по Нижнеудинскому муниципальному образованию по состоянию на 01.01.2020 по расчетам с плательщиками налоговых доходов (счет 1 205 11 000, администратор Федеральная налоговая служба) согласно представленным в составе годового отчета Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369) по счету 1 205 11 000 числиться дебиторская задолженность в сумме 19 662 486,60 рублей (просроченная), кредиторская задолженность в сумме 14 550 718,63 рублей.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

В 2019 году в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступило неналоговых доходов в размере 37210,2 тыс. рублей. Выполнение уточненного плана составляет 99,0 %. По сравнению с 2018 годом объем неналоговых доходов снизился на 8483,4 тыс. рублей или на 18,6% (фактическое исполнение 2018 года – 45693,6 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

(коды доходов:1 1402053 13 0000 410, 1 14 06013 13 0000 430)

Доходы от реализации муниципального имущества, включенного в план приватизации Нижнеудинского муниципального образования 2019 года составили 16170,9 тыс. рублей или 99,7 % годовых плановых назначений (план 2019 года – 16216,00 тыс. рублей), что на 3179,1 тыс. рублей меньше фактического значения 2018 года (факт 2018 года – 19350,00 тыс. рублей).

Отчет о выполнении планируемого к приватизации в 2019 году перечня объектов муниципальной собственности утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 27.02.2020 №15.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков

(код доходов: 1 11 05013 13 0000 120)

Фактическое исполнение за 2019 год по указанному виду дохода составляет 4136,7 тыс. рублей (по нормативу 50,0%) или 88,0% годовых плановых назначений (уточненный план 2019 года – 4700,00 тыс. рублей). По сравнению с 2018 годом, где фактическое исполнение по данному виду дохода сложилось в сумме 4308,0 тыс. рублей, фактическое исполнение за 2019 год снизилось на 171,3 тыс. рублей или на 4,0 %. Дебиторская задолженность по данному виду дохода на 01.01.2020 составила 4115,5 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключения договоров аренды на земли, находящиеся в собственности городских поседений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)

(код доходов: 1 11 05025 13 0000 120)

В 2019 году действовало 8 договоров аренды земельных участков, находящихся в собственности Нижнеудинского муниципального образования. В местный бюджет зачислено по указанному виду дохода 269,5 тыс. рублей при плане 230,0 тыс. рублей. Задолженность по арендной плате по данным главного администратора доходов, данным бюджетной отчетности по состоянию на 01.01.2020 сложилась в сумме 725,9 тыс. рублей, из них 675,7 тыс. рублей – задолженность по договору аренды, заключенному в 2011 году с ООО «Метелица-Саяны», в отношении которого ССП возбуждено исполнительное производство на общую сумму 587,8 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных поселениями

(код доходов:1 11 07015 13 000 120)

По состоянию на 01.01.2020 год в Реестре числилось четыре муниципальных предприятия: МУП НМО «Аптека №19», МП НМО «Типография», МУП «Дом», МП НМО «Топливное предприятие».

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных предприятий в 2019 году составили 336,0 тыс. рублей или 100,0% годовых плановых назначений. Наблюдается увеличение суммы доходов по сравнению с 2018 годом на 117,0 тыс. рублей (факт 2018 года 219,0 тыс. рублей).

Платежи поступили от двух из четырех действующих предприятий (10% от полученной чистой прибыли предприятий): МП НМО «Типография» (80,0 тыс. рублей), МП НМО «Топливное предприятие» (256,00 тыс. рублей).

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также

имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)

(код доходов: 1 11 09045 13 0000 120)

Таблица 8, тыс. рублей

По итогам 2019 года произошло уменьшение суммы доходов от сдачи в аренду муниципального имущества по сравнению с уровнем 2018 года на 650,0 тыс. рублей или на 5,7%.

По данным администратора указанного вида дохода Комитета по управлению имуществом администрации Нижнеудинского муниципального образования в течение 2019 года действовало 50 договоров аренды и 1 концессионное соглашение.

По сравнению с 2018 годом общая сумма задолженности по арендной плате перед местным бюджетом по итогам 2019 года уменьшилась на 1 284,9 тыс. рублей и составила 20702,9 тыс. рублей, из них текущая задолженность 952,0 тыс. рублей, на взыскании по удовлетворенным решениям суда, по постановлениям приставов-исполнителей –13 975,7 тыс. рублей.

В течении 2019 года администратором доходов направлено 15 претензий об уплате задолженности, арендаторами оплачено пени в сумме 110,5 тыс. рублей.

Площадь передаваемых в безвозмездное пользование помещений по состоянию на 01.01.2020 составила 2406,63 кв.м., что на 660,9 кв.м. больше, чем в 2018 году; в отчетном периоде действовало 19 договоров безвозмездного пользования, из них 18 - на нежилые помещения.

Прочие неналоговые доходы (код доходов: 1 17 050000 00 0000 180)

Поступление прочих неналоговых доходов в 2019 году составило 4281,0 тыс. рублей, что выше уточненных плановых назначений на 58,6 тыс. рублей (план 2019 года 4222,4 тыс. рублей). Данная сумма дохода включает в себя поступления платы за наем за пользование жилыми помещениями по договорам социального, специализированного, коммерческого и служебного найма, а также разовые платежи.

Общая сумма задолженности населения по платежам за наем муниципального жилищного фонда по состоянию на 01.01.2020 составила 7143,3 тыс. рублей, темп роста задолженности к 2018 году +16,4% или 1009,0 тыс. рублей (задолженность на 01.01.2019 – 6134,3 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (код доходов: 1 13 00000 00 0000 000)

Поступления по данному виду дохода составили в 2019 году 1112,2 тыс. рублей или 100% уточненного плана, из них доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджета поселения 1047,6 тыс. рублей (МКУК «Централизованная библиотечная система» – 33,7 тыс. рублей, МКУК «Музейно-культурный центр» – 49,6 тыс. рублей, МКУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Труд» – 964,2 тыс. рублей).

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

**(код доходов: 1 16 90000 00 0000 140)**

Поступление штрафов за нарушение законодательства, а также иных сумм, взыскиваемых с виновных лиц, составили в 2019 году 130,8 тыс. рублей или 100% утвержденных плановых назначений.

В 2019 году администрацией Нижнеудинского муниципального образования осуществлялся учет начисленных и оплаченных сумм штрафных санкций с выводом задолженности по указанному источнику дохода.

По состоянию на 01.01.2020 согласно данным бюджетной отчетности (ф.0503169) задолженность перед бюджетом Нижнеудинского муниципального образования по расчетам по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (счет 1 209 41 000) составляет 1 285,9 тыс. рублей, по расчетам по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) (счет 1 209 45 000) – 2,0 тыс. рублей.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Безвозмездные поступления в бюджете Нижнеудинского муниципального образования в 2019 году составили 720476,7 тыс. рублей или 81,4% от общего объема доходов местного бюджета, в том числе: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 700 242,5 тыс. рублей при плане 1 064 282,0 тыс. рублей; прочие безвозмездные поступления 15477,7 тыс. рублей; доходы бюджета от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 4756,5 тыс. рублей.

Таблица 9 - Безвозмездные поступления в бюджет Нижнеудинского муниципального образования от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2019 году

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План 2019 года** | **Исполнение за 2019 год** | **Процент исполнения** | **Отклон.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.3-гр.2 |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 26 524,5 | 26 524,5 | 100,0 | 0 |
| **Итого дотации** | **26 524,5** | **26 524,5** | **100,0** | 0 |
| Продолжение таблицы | | | | |
| **Наименование** | **План 2019 года** | **Исполнение за 2019 год** | **Процент исполнения** | **Отклон.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.3-гр.2 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности | 1500,0 | 0,0 | 0,0 | -1500,0 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на строительство пешеходных переходов (мостов, виадуков) на территориях муниципальных образований Иркутской области, в том числе разработку проектной документации | 32700,0 | 11555,1 | 35,3 | -21144,9 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1662,1 | 1492,3 | 89,8 | -169,8 |
| Субсидии местным бюджетам на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 68631,5 | 35537,8 | 51,8 | -33093,7 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Иркутской области на развитие домов культуры | 847,1 | 847,1 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий, направленных на улучшение показателей планирования и исполнения бюджетов муниципальных образований Иркутской области | 2000,0 | 2000,0 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов электросетевого хозяйства | 29553,6 | 23876,5 | 80,8 | -5677,1 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 9390,8 | 9390,8 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации, а также на приобретение указанных объектов в муниципальную собственность | 33445,5 | 32585,6 | 97,4 | -859,9 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 21617,0 | 21215,2 | 98,1 | -401,8 |
| Субсидии на мероприятия по защите от негативного воздействия вод населения и объектов экономики | 86651,3 | 86651,3 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (средства государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) | 232540,5 | 32634,9 | 14,0 | -199905,6 |
| Субсидии местным бюджетам на ремонт искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в Иркутской области | 2387,3 | 399,3 | 16,7 | -1988,0 |
| Продолжение таблицы | | | | |
| **Наименование** | **План 2019 года** | **Исполнение за 2019 год** | **Процент исполнения** | **Отклон.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.3-гр.2 |
| Субсидии местным бюджетам на ремонт пешеходных переходов (мостов, виадуков) на территориях муниципальных образований Иркутской области | 3518,0 | 3161,5 | 89,9 | -356,5 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по берегоукреплению некапитального характера в целях ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в связи с паводком, вызванным сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области | 20878,1 | 19987,2 | 95,7 | -890,9 |
| Субсидии местным бюджетам на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры | 15627,7 | 10213,0 | 65,4 | -5414,7 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по очистке территорий от крупногабаритных отходов и отходов строительства зданий, сооружений в целях ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в связи с паводком, вызванным сильными дождями, прошедшими в июне 2019 года на территории Иркутской области | 7026,8 | 6946,6 | 98,9 | -80,2 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности | 61909,9 | 60241,2 | 97,3 | -1668,7 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Иркутской области на капитальный ремонт спортплощадки улица Ленина | 2399,7 | 1753,1 | 73,1 | -646,6 |
| **Итого субсидий** | **634286,9** | **360488,5** | **56,8** | **-273798,4** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений, за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации | 403 287,80 | 313 047,00 | 77,6 | -90240,8 |
| **Итого межбюджетные трансферты** | **403287,8** | **313047,0** | **77,6** | **-90240,8** |
| Субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 182,0 | 182,0 | 100,0 | 0,0 |
| Субвенции на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 0,7 | 0,7 | 100,0 | 0,0 |
| **Итого субвенций** | **182,7** | **182,7** | **100,0** | **0** |

По итогам 2019 года фактическое исполнение местного бюджета по субвенциям и дотациям бюджету поселения составляет 100% годовых плановых назначений; фактическое исполнение по субсидиям – 56,8% годовых плановых назначений (факт 2019 года – 360488,5 тыс. рублей при плане 634286,9 тыс. рублей).

1. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Расходы бюджета Нижнеудинского муниципального образования исполнены в размере 743649,1 тыс. рублей, что составляет 59,3% уточненных годовых бюджетных назначений (план 2019 года 1253599,7 тыс. рублей); в сравнении с 2018 годом расходыувеличились на 357 194,0 тыс. рублей или на 92,4% в связи с чрезвычайной ситуацией, сложившейся вследствие паводка, вызванного сильными дождями в июне 2019 года на территории Нижнеудинского муниципального образования. Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по итогам 2019 года составил 509 950,6 тыс. рублей.

Неосвоение бюджетных ассигнований в сумме 509 950,6 тыс. рублей сложилось в основном за счет неисполнения бюджетных назначений по разделу 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" (не освоено 224417,0 тыс. рублей, или 54,2%) и по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (не освоено 239991,1 тыс. рублей или 53,0%).

Структура расходов бюджета в 2019 году

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2019 году занимают расходы по разделам:

* 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" – 28,62%;
* 0300"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 25,46%;
* 0400 "Национальная экономика" – 24,0%.

На указанные разделы классификации расходов бюджета в 2019 году направлено 78,1% бюджетных ассигнований или 580 580,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по разделу 0100 "Общегосударственные расходы" освоены в сумме 76519,5 тыс. рублей или 10,29 % от общего объема расходов местного бюджета; по разделам 0800 "Культура, кинематография" и 1100 "Физическая культура и спорт" удельный вес освоенных бюджетных ассигнований составил менее 10% от общего объема расходов местного бюджета (в разрезе каждого из указанных разделов), а по разделам 0600 "Охрана окружающей среды", 1000 "Социальная политика", 1200 "Средства массовой информации", 0700 "Образование" удельный вес освоенных бюджетных ассигнований составил менее 1% от общего объема расходов местного бюджета (в разрезе каждого из указанных разделов).

Фактов превышение уточненных плановых показателей при исполнении местного бюджета не установлено.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают расходы по разделу 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство".

Расходы по указанному разделу исполнены в сумме 212804,5 тыс. рублей при плане 452795,6 тыс. рублей или 47,0% годовых бюджетных назначений. В следующей таблице представлено исполнение по подразделам классификации расходов бюджета.

Таблица - 10 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **0500** | **452795,6** | **212804,5** | **-239991,1** | **47,0** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 234967,9 | 34701,8 | -200266,1 | 14,8 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 134447,2 | 116658,8 | -17788,4 | 86,8 |
| Благоустройство | 0503 | 83380,5 | 61443,9 | -21936,6 | 73,7 |

Расходы 2019 года по разделу 0500 отражены по трем подразделам:

- подраздел 0501 "Жилищное хозяйство": фактическое исполнение составляет 34701,8 тыс. рублей при плане 234967,9 тыс. рублей, процент исполнения - 14,8 % годовых плановых назначений; не освоено в отчетном финансовом году 200266,1 тыс. рублей;

- подраздел 0502 "Коммунальное хозяйство": фактическое исполнение за отчетный период составляет 116658,8 тыс. рублей или 86,8% годовых плановых назначений (уточненный план 134447,2 тыс. рублей); не освоено в отчетном финансовом году 17788,4 тыс. рублей;

- подраздел 0503 "Благоустройство": фактическое исполнение - 61443,9 тыс.рублей или 73,7 % годовых плановых назначений (уточненный план 83380,5 тыс. рублей); не освоено в отчетном финансовом году 21936,6 тыс. рублей.

Таблица -11 Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по подразделу 0501 "Жилищное хозяйство"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Жилищное хозяйство** | **0501** | **234967,9** | **34701,8** | **-200266,1** | **14,8** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (МБУ "Коммунальник") | 0501 | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная адресная программа "Переселение граждан, проживающих на территории Нижнеудинского муниципального образования, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах" | 0501 | 233499,6 | 33333,4 | -200166,2 | 14,3 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 гг." | 0501 | 1168,3 | 1068,4 | -99,9 | 91,4 |

По данному подразделу наблюдается наибольший объем неисполнения плановых бюджетных ассигнований; не освоено в отчетном периоде 200266,1 тыс. рублей, из них 200166,2 тыс. рублей по муниципальной программе "Переселение граждан, проживающих на территории Нижнеудинского муниципального образования, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах". Согласно Отчету об исполнению мероприятий данной Программы, утвержденному решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 30.01.2020 №10, неисполнение сложилось по мероприятию программы "Изъятие жилых помещений аварийного жилищного фонда, в отношении которой принято решение о предоставлении возмещений": плановые назначения – 227 526,0 тыс. рублей, факт 2019 года – 27 384,0 тыс. рублей или 12% годовых бюджетных назначений, по источнику финансирования - областной бюджет.

В рамках данной Программы на техническое обследование многоквартирных домов на предмет признания пригодными в 2019 году направлено 207,9 тыс. рублей (средства местного бюджета); на приобретение жилых помещений на вторичном рынке - 5741,5 тыс. рублей, из них средства местного бюджета – 85,1 тыс. рублей.

По муниципальной программе "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 гг." по подразделу 0501 плановые бюджетные назначения исполнены на 91,4% или 1068,4 тыс. рублей (уточненный план 1168,3 тыс. рублей), в том числе:

- оплата за содержание и ремонт помещения, находящееся в казне Нижнеудинского муниципального образования - 20,9 тыс. рублей;

- оплата взносов за капитальный ремонт жилых и нежилых помещений, расположенных в МКД – 1047,5 тыс. рублей или 91,3% уточненного плана.

Субсидия муниципальному бюджетному учреждению "Коммунальник" на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) по данному подразделу составила 300,0 тыс. рублей.

Таблица -12 Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по подразделу 0502 "Коммунальное хозяйство"

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Коммунальное хозяйство** | **0502** | **134447,2** | **116658,8** | **-17788,4** | **86,8** |
| Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (МБУ "Коммунальник") | 0502 | 908,6 | 908,6 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 гг." | 0502 | 37,2 | 37,2 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2021 годы" | 0502 | 133501,4 | 115713,0 | -17788,4 | 86,7 |

Размер субсидии муниципальному бюджетному учреждению "Коммунальник" на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в области коммунального хозяйства составил за отчетный период 908,6 тыс. рублей.

По муниципальной программе "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 гг." по подразделу 0502 расходы на реализацию мероприятия "Оплата жилищно-коммунальных услуг за жилые и нежилые помещения, находящиеся в казне Нижнеудинского муниципального образования" составили 37,2 тыс. рублей или 100% уточненного плана.

Неисполнения плановых бюджетных ассигнований наблюдается по муниципальной программе "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2020 годы". По итогам финансового года фактическое исполнение сложилось в сумме 115713,0 тыс. рублей при плане 133501,4 тыс. рублей. Согласно Отчету об исполнении указанной Программы, утвержденному решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 30.01.2020 №12 наибольший процент неисполнения отмечен по разделу 1 Программы "Модернизация коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования» по мероприятию "Подготовка к ОЗП": фактическое исполнение 52221,9 тыс. рублей при плане 63473,4 тыс. рублей (-11251,5 тыс. рублей), по источнику финансирования – областной бюджет.

По разделу Программы 3 "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Нижнеудинском муниципальном образовании» расходы на реализацию мероприятия «Реконструкция водозаборных сооружений" по итогам года составили 25674,1 тыс. рублей при плане 31351,2 тыс. рублей (-5677,1 тыс. рублей), по источнику финансирования – областной бюджет.

По разделу Программы 2 "Обеспечение населения Нижнеудинского муниципального образования питьевой водой" расходы на реконструкцию водозаборных сооружений за отчетный период составили 35419,3 тыс. рублей при плане 36279,1 тыс. рублей (-859,8 тыс. рублей), по источнику финансирования – областной бюджет.

Кроме этого, в рамках Программы за счет средств местного бюджета были реализованы мероприятия: "Экспертиза проектной, сметной документации по капитальному ремонту", объем финансирования 36,0 тыс. рублей; "Устройство и ремонт объектов водоснабжения" – 2063,6 тыс. рублей; "Разработка проектной, сметной и иной документации" – 20,0 тыс. рублей); "Приобретение электроматериалов" – 278,0 тыс. рублей, "Субаренда земельного участка для строительства трубопровода тепловой сети" ­­­– 0,1 тыс. рублей.

Фактическое исполнение по подразделу 0503 "Благоустройство" за 2019 год сложилось в сумме 61443,9 тыс. рублей или 73,7% годовых бюджетных назначений.

Таблица -13 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по подразделу 0503 "Благоустройство"

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Благоустройство** | **0503** | **83380,5** | **61443,9** | **-21936,6** | **73,7** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (МБУ "Коммунальник") | 0503 | 11599,3 | 11599,2 | -0,1 | 100,0 |
| Уличное освещение (потери электроэнергии) | 0503 | 6460,2 | 6460,2 | 0,0 | 100,0 |
| Мероприятия, связанные с проведением аварийно-восстановительных работ | 0503 | 36,0 | 36,0 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели в рамках ведомственной целевой программы городских массовых мероприятий Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021гг | 0503 | 6,8 | 6,8 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Нижнеудинского МО на 2018-2024 гг." | 0503 | 22020,8 | 21619,0 | -401,8 | 98,2 |
| Муниципальная программа "Благоустройство Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 гг" | 0503 | 39509,4 | 18007,5 | -21501,9 | 45,6 |
| Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы» | 0503 | 3748,0 | 3715,2 | -32,8 | 99,1 |

Размер субсидии муниципальному бюджетному учреждению "Коммунальник" на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в области благоустройства территории муниципального образования составил за отчетный период 11599,2 тыс. рублей или 100% уточненного плана.

Расходы на уплату задолженности ООО "Иркутская Энергосбытовая компания" (потери электроэнергии) по исполнительным листам Арбитражного суда Иркутской области составили за отчетный период 6460,2 тыс. рублей (100% уточненного плана), в 2018 году – 6306,9 тыс. рублей.

За счет средств резервного фонда администрации Нижнеудинского муниципального образования 36,0 тыс. рублей или 100% уточненного плана направлено на проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий пожара в многоквартирном доме, расположенном по адресу ул.Кашика, 106а в г. Нижнеудинске (Постановление администрации Нижнеудинского муниципального образования от 31.01.2019 года №121 "О выделении денежных средств из резервного фонда администрации Нижнеудинского муниципального образования").

В 2019 году на реализацию мероприятия ведомственной целевой программы городских массовых мероприятий "Оформление мест празднований" по подразделу 0503 направлено 6,8 тыс. рублей на оплату услуг муниципального бюджетного учреждения "Коммунальник".

В рамках муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг.":

- расходы за счет средств местного бюджета на экспертизу проектной, сметной и иной документации составили 72,2 тыс. рублей (100% уточненного плана);

- расходы на благоустройство дворовых и общественных территорий – 16439,4 тыс. рублей при плане 16840,2 тыс. рублей (- 400,8 тыс. рублей), из них средства местного бюджета 253,0 тыс. рублей;

- предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждением), индивидуальным предпринимателем на возмещение затрат по выполнению работ по выполнению работ по благоустройству дворовой территорий – 5107,4 тыс. рублей при плане 5108,4 тыс. рублей, из них средства местного бюджета 78,6 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы "Благоустройство Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 гг." реализованы следующие мероприятия:

- устройство тротуаров 1627,1 тыс. рублей или 100% уточненного плана (средства местного бюджета);

- разработка технических решений, прохождение экспертизы 95,2 тыс. рублей или 100% уточненного плана (средства местного бюджета);

- устройство парковочных мест 281,6 тыс. рублей или 100% уточненного плана, из них средства местного бюджета 22,5 тыс. рублей;

- строительство пешеходных мостов 12838,9 тыс. рублей или 37,8% уточненного плана, из них средства местного бюджета 1283,9 тыс. рублей (план 2019 года 33983,9 тыс. рублей, не освоено 21144,9 тыс. рублей), неисполнение сложилось по источнику финансирования – областной бюджет.

- аварийно-восстановительные работы по ремонту пешеходных мостов на территории Нижнеудинского МО в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации в связи с паводком 2019 года 3164,6 тыс. рублей из них средства местного бюджета 3,2 тыс. рублей (план 2019 года 3521,6 тыс. рублей, не освоено 357,0 тыс. рублей по источнику финансирования – областной бюджет).

Отчет об исполнении вышеуказанной Программы утвержден постановлением администрации 19.02.2020 № 341.

В рамках муниципальной программы "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы" по подразделу 0503 на реализацию мероприятий по организации освещения на территории Нижнеудинского муниципального образования было направлено в отчетном периоде 3715,2 тыс. рублей при плане 3748,0 тыс. рублей. Согласно Отчету об исполнении Программы расходы на оплату электроэнергии (уличное освещение) составили 3467,2 тыс. рублей, на приобретение электроматериалов - 248,0 тыс. рублей.

Раздел 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"

Расходы по разделу 0300 исполнены в сумме 189331,7 тыс. рублей или 45,8% годовых бюджетных назначений. Удельный вес расходов раздела 0300 в общем объеме расходов местного бюджета составляет 25,46 %.

Таблица - 14 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам за 2019 год по разделу 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **0300** | **413748,7** | **189331,7** | **-224417,0** | **45,8** |
| Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера | **0309** | 413698,7 | 189331,7 | -224367,0 | 45,8 |
| Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 годы" | **0314** | 50,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 |

На ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации, сложившейся вследствие паводка, вызванного сильными дождями в июне 2019 года на территории Нижнеудинского муниципального образования в бюджете муниципального образования по подразделу 0309 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона" было предусмотрено 413748,7 тыс. рублей, освоено за 2019 год 189331,7 тыс. рублей или 45,8% годовых бюджетных назначений, из них межбюджетные трансферты составили 170 425,5 тыс. рублей, средства резервного фонда Правительства Иркутской области 2771,1 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 15477,6 тыс. рублей.

Бюджетные средства были направлены на оплату услуг по предоставлению техники для ликвидации последствий ЧС; обследование жилых домов, объектов теплоснабжения, водоотведения; на оплату экспертных услуг (аварийно-восстановительные работы линий электропередач, водозаборных сооружений, проверка достоверности сметной стоимости объектов и др.); на ремонтно-восстановительные работы линий электропередач; на приобретение горюче-смазочных материалов, труб; на организацию питания для пострадавших от чрезвычайной ситуации, находящихся в пунктах временного размещения; возмещение затрат, понесенных организациями и индивидуальными предпринимателями, участвующих в ликвидации ЧС; на приобретение дров населению муниципального образования в рамках ЧС, восстановление моста через реку Застрянка (автомобильная дорога Черняев луг); на оплату проектно-изыскательских работ по объекту "Строительство городских канализационных очистных сооружений на левом берегу р.Уда" и реконструкции систем теплоснабжения, водоотведения, водоснабжения НМО, а также на оплату работ по внесению изменений в генеральный план и правила землепользования Нижнеудинского муниципального образования.

Раздел 0400 "Национальная экономика"

Фактическое исполнение по указанному разделу при плане 215870,1 тыс. рублей сложилось в сумме 178443,8 тыс. рублей или 82,7% годовых бюджетных назначений; удельный вес расходов раздела 0400 в общем объеме расходов местного бюджета составляет 24,0 %.

Таблица – 15 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0400 "Национальная экономика"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Отклон.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **0400** | **215870,1** | **178443,8** | **-37426,3** | **82,7** |
| Общеэкономические вопросы | **0401** | 182,0 | 182,0 | 0,0 | 100,0 |
| Водное хозяйство | **0406** | 107637,1 | 106745,2 | -891,9 | 99,2 |
| Транспорт | **0408** | 0,5 | 0,4 | -0,1 | 80,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | **0409** | 107212,5 | 71438,2 | -35774,3 | 66,6 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | **0412** | 838,0 | 78,0 | -760,0 | 9,3 |

Расходы 2019 года по разделу 0400 отражены по пяти подразделам:

1. По подразделу 0401 "Общеэкономические вопросы" отражены расходы на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения, фактическое исполнение по подразделу – 182,0 тыс. рублей или 100% годовых плановых назначений.

2. По подразделу 0406 "Водное хозяйство" отражены расходы в размере 106745,2 тыс. рублей или 99,2 % уточненного плана на реализацию мероприятий муниципальной программы "Защита населения и территории Нижнеудинского муниципального образования от негативного воздействия вод реки Уда на 2019-2024 годы" (уточненный план 107637,1 тыс. рублей). За отчетный период в рамках Программы осуществлялось финансирование двух мероприятий:

разработка проектной документации по инженерной защите Нижнеудинского муниципального образования от негативного воздействия вод реки Уда – 86738,0 тыс. рублей (100% уточненного плана), из них средства местного бюджета 86,7 тыс. рублей;

берегоукрепление некапитального характера, в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации регионального характера, сложившейся в результате паводка на территории Иркутской области в июне 2019 года –20007,2 тыс. рублей или 95,7 % уточненного плана на (уточненный план 20899,1 тыс. рублей), из них средства местного бюджета 20,0 тыс. рублей.

3. По подразделу 0408 "Транспорт" фактическое исполнение составляет 0,4 тыс. рублей при плане 0,5 тыс. рублей, или 80,0% уточненного плана; в рамках муниципальной программы "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы" осуществлялась закупка работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам регулярных перевозок.

4. Подраздел 0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)": фактическое исполнение 107212,5 тыс. рублей при плане 71438,2 тыс. рублей, или 66,6%.

Размер субсидии муниципальному бюджетному учреждению "Коммунальник" на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в области дорожного хозяйства за отчетный период составил 14037,1 тыс. рублей или 100% уточненного плана.

На реализацию мероприятий муниципальной программы "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы" направлено 57401,1 тыс. рублей или 61,6 % уточненного плана (план 2019 года 93175,4 тыс. рублей; не освоено 35774,3 тыс. рублей, предусмотренных на реализацию мероприятий Программы "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт автомобильных дорог" (30038,5 тыс. рублей), "Ремонт и содержание автомобильных дорог (сооружений)" (5735,8 тыс. рублей). Отчет об исполнении данной Программы утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 30.01.2020 №09.

5. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» отражены расходы в сумме 78,0 тыс. рублей или 100% уточненного плана на реализацию мероприятий муниципальной программы "Развитие потребительского рынка и сферы услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2020 годы".

Не освоены по данному подразделу классификации расходов бюджета бюджетные ассигнования в размере 760,0 тыс. рублей, предусмотренные на реализацию мероприятий в области строительства, архитектуры и градостроительства.

Раздел 0100 "Общегосударственные вопросы"

Расходы по разделу исполнены в объеме 76519,5 тыс. рублей при плане 77123,1 тыс. рублей и по итогам отчетного периода в общем объеме расходов местного бюджета составили 10,29 %.

Таблица - 16 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам за 2019 год по разделу 0100 "Общегосударственные вопросы"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **100** | **77123,1** | **76519,5** | **-603,6** | **99,2** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2127,7 | 2119,7 | -8,0 | 99,6 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 41006,7 | 40728,6 | -278,1 | 99,3 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 1176,6 | 1176,0 | -0,6 | 99,9 |
| Резервные фонды | 0111 | 164,0 | 0,0 | -164,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 32648,1 | 32495,2 | -152,9 | 99,5 |
| *Центральный аппарат* | *0113* | *8359,2* | *8290,1* | *-69,1* | *99,2* |
| *Субвенции на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности* | *0113* | *0,7* | *0,7* | *0,0* | *100,0* |
| *Централизованная служба по обслуживанию учреждений Нижнеудинского муниципального образования* | *0113* | *22266,9* | *22228,4* | *-38,5* | *99,8* |
| *Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности* | *0113* | *767,0* | *767,1* | *0,1* | *100,0* |
| *Выполнение других обязательств государства* | *0113* | *1185,0* | *1139,6* | *-45,4* | *96,2* |
| *Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Нижнеудинского муниципального образования" на 2016-2020 годы* | *0113* | *70,0* | *70,0* | *0,0* | *100,0* |

По разделу 0100 отражены расходы на функционирование главы, органов местного самоуправления (52314,4 тыс. рублей), МКУ «Централизованная служба по обслуживанию учреждений Нижнеудинского муниципального образования» (22228,4 тыс. рублей, из них расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на улучшение показателей планирования и исполнения бюджетов муниципальных образований Иркутской области 1450,0 тыс. рублей), оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности (767,1 тыс. рублей), выполнение других обязательств государства (1139,6 тыс. рублей (освещение работы органов местного самоуправления в средствах массовой информации, обслуживание официального сайта администрации Нижнеудинского МО, расходы на чествование праздничных, юбилейных дат на территории муниципального образования), реализацию мероприятий муниципальной программы "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Нижнеудинского муниципального образования"(70,0 тыс. рублей).

Раздел 0800 "Культура, кинематография"

Расходы по разделу "Культура, кинематография" исполнены в сумме 61462,6 тыс. рублей, 90,8% годовых бюджетных назначений и по итогам отчетного финансового года составили 8,27% в общем объеме расходов местного бюджета.

Таблица – 17 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0800 "Культура, кинематография"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Отклонение** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **0800** | **67702,4** | **61462,6** | **-6239,8** | **90,8** |
| Культура | 0801 | 47275,0 | 47207,0 | -68,0 | 99,9 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 20427,4 | 14255,6 | -6171,8 | 69,8 |

В 2019 году на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных и казенных учреждений культуры (подраздел 0801 "Культура") из местного бюджета направлено 47207,0 тыс. рублей или 99,9% годовых бюджетных назначений, в том числе:

МБУ "Культурно-досуговое объединение" – 26409,0 тыс. рублей;

МКУК "Централизованная библиотечная система"– 13010,0 тыс. руб.;

МКУК "Музейно-культурный центр" – 7788,0 тыс. рублей;

По подразделу 0804 "Другие вопросы в области культуры, кинематографии" бюджетные ассигнования освоены в объеме 14255,6 тыс. рублей при плане 20427,5 тыс. рублей, не освоено 6171,9 тыс. рублей. По данному подразделу классификации расходов бюджета неисполнение по итогам отчетного года сложилось по муниципальной программе "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2022 гг.". На реализацию мероприятий Программы в 2019 году направлено 11948,9 тыс. рублей при плане 18120,8 тыс. рублей. Согласно Отчету о реализации Программы, утвержденному постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования в феврале 2020 года № 325, за счет средств областного и местного бюджетов осуществлялось финансирование капитального ремонта зданий муниципальных учреждений культуры, а также мероприятий по их оснащению оборудованием, оргтехникой, мебелью.

Расходы на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы "Обеспечение противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021гг." составили 20,0 тыс. рублей, в частности, 14,0 тыс. рублей на техническое обслуживание огнетушителей и 6,0 тыс. рублей на повышение уровня обучения и проверки знаний требований охраны труда и пожарной безопасности среди трудового коллектива учреждений культуры. Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 19.02.2020 №328.

На реализацию мероприятий ведомственной целевой программы Нижнеудинского муниципального образования "Читающий Нижнеудинск" направлено 199,9 тыс. рублей или 100% уточненного плана; за счет средств местного бюджета осуществлялось комплектование библиотечного фонда МКУК "Централизованная библиотечная система" новыми книжными изданиями. Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 19.02.2020 №327.

Объем финансирования муниципальным казенным учреждениям культуры «Централизованная библиотечная система» и «Музейно-культурный центр», муниципальному бюджетному учреждению «Культурно-досуговое объединение» на проведение городских массовых мероприятий в рамках ведомственной целевой программы городских массовых мероприятий Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021гг. в отчетном периоде составил 2086,7 тыс. рублей или 100,0% годовых бюджетных назначений. Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 19.02.2020 №326.

Раздел 1100 "Физическая культура и спорт"

Расходы по разделу 1100 исполнены в сумме 11199,9 тыс. рублей или 92,4 % уточненного плана и по итогам отчетного финансового года в общем объеме расходов местного бюджета составили 1,51%.

Таблица – 18 Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 1100 "Физическая культура и спорт"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Отклонение** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **12124,4** | **11199,9** | **-924,5** | **92,4** |
| Физическая культура | 1101 | 8209,9 | 7967,0 | -242,9 | 97,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 3914,5 | 3232,9 | -681,6 | 82,6 |

Расходы отражены по двум подразделам классификации расходов бюджетов. По подразделу 1101 "Физическая культура" отражены расходы на функционирование муниципального казенного учреждения "Физкультурно-оздоровительный комплекс "Труд" в сумме 7967,0 тыс. рублей при плане 8209,9 тыс. рублей.

По подразделу 1105 "Другие вопросы в области физической культуры и спорта" фактическое исполнение сложилось в сумме 3232,9 тыс. рублей или 82,6% от уточненного плана 2019 года (план – 3914,5 тыс. рублей); не освоено в отчетном финансовом году 681,6 тыс. рублей. По данному подразделу отражены расходы на реализацию мероприятий трех муниципальных программ:

1. Расходы на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы обеспечения противопожарной безопасности объектов физической культуры Нижнеудинского муниципального образования за счет средств местного бюджета составили за отчетный период 7,6 тыс. рублей (техническое обслуживание огнетушителей, проверка состояния внутреннего противопожарного водопровода, крана на водоотдачу, перезарядка огнетушителя, замена ЗПУ с манометром). Отчет об исполнении данной Программы утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 17.02.2020 № 304.

2. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2021 годы" за счет средств местного бюджета составили 520,0 тыс. рублей или 100% годовых бюджетных назначений. На 50,0 тыс. рублей был приобретен спортивный инвентарь для игровых видов спорта, Расходы на проведение зимних и летних чемпионатов города, различных городских турниров и соревнований, спортивно-массовых соревнований к праздничным датам и по микрорайонам города, оплату судей, аренду спортивных залов в 2019 году составили 470,0 тыс. рублей.

3. Расходы на реализацию мероприятиймуниципальной программы "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2022 гг." составили 2705,3 тыс. рублей при плане 3386,9 тыс. рублей; в рамках Программы за счет средств областного и местного бюджетов осуществлялось финансирование мероприятий "Ремонт системы вентиляции МКУ ФОК "Труд" (199,6 тыс. рублей, средства местный бюджет), "Оснащение оргтехникой, инвентарем, и спортивной формой МКУ ФОК «Труд" (400,0 тыс. рублей, из них средства местного бюджета 32,0 тыс. рублей), "Приобретение оборудования" (351,0 тыс. рублей, местный бюджет), "Капитальный ремонт объектов физической культуры" (1754,7 тыс. рублей).

**Раздел 0600 "Охрана окружающей среды"**

Фактическое исполнение по разделу 0600 составляет 6953,6 тыс. рублей или 98,9 % уточненного плана (план 2019 года – 7033,9 тыс. рублей), удельный вес в общем объеме расходов местного бюджета – 0,94%.

Расходы отражены по одному подразделу 0605 "Другие вопросы в области охраны окружающей среды" по муниципальной программе "Благоустройство Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 гг." в рамках которой за счет средств областного и местного бюджетов осуществлялись мероприятия по очистке территории муниципального образования от крупногабаритных отходов.

Раздел 0100 "Социальная политика"

Расходы по разделу исполнены в сумме 6713,3 тыс. рублей или 96,9 % уточненного плана (план 2019 года – 6924,7 тыс. рублей), удельный вес в общем объеме расходов местного бюджета составляет 0,9 %. Расходы отражены по двум подразделам 1001 "Пенсионное обеспечение" и 1003 "Социальное обеспечение населения"

Таблица – 19 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0100 "Социальная политика"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2019 год** | **Исполнение за 2019 год** | **Отклонение** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **1000** | **6924,7** | **6713,3** | **-211,4** | **96,9** |
| Доплаты к пенсиям муниципальных служащих | 1001 | 4648,5 | 4644,7 | -3,8 | 99,9 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 2276,2 | 2068,6 | -207,6 | 90,9 |
| *Оказание других видов социальной помощи* | *1003* | *210,2* | *172,5* | *-37,7* | *82,1* |
| *Муниципальная программа "Молодым семьям -доступное жилье" на 2010-2020 гг.* | *1003* | *2066,0* | *1896,1* | *-169,9* | *91,8* |

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" бюджетные назначения исполнены в сумме 4644,7 тыс. рублей или 99,9% уточненного плана, дополнительное пенсионное обеспечение выплачивается 35 получателям.

По подразделу 1003 "Социальное обеспечение населения":

по целевой статье 5058500000 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публично-нормативным обязательствам» отражены расходы в размере 172,5 тыс. рублей на предоставление выплат почетным гражданам города Нижнеудинска;

по целевой статье 79521L4970 отражены расходы в размере 1896,1 тыс. рублей на предоставление социальных выплат трем участникам муниципальной программы "Молодым семьям – доступное жилье" на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства

Раздел 1200 "Средства массовой информации"

Фактическое исполнение по разделу 1200 по итогам отчетного периода сложилось в сумме 181,7 тыс. рублей или 95,2% годовых плановых назначений (план 2019 года –190,8 тыс. рублей), удельный вес в общем объеме расходов местного бюджета составляет 0,02%.

Расходы отражены по одному подразделу 1202 "Периодическая печать и издательства" и включают в себя расходы на изготовление печатного средства массовой информации "Вестник Нижнеудинского муниципального образования", учрежденного решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 17 февраля 2006 г. №01, согласно п.7 ч.1 ст.17 Федерального закона от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", ст. 31,54 Устава Нижнеудинского муниципального образования.

Раздел 0700 "Образование"

Фактическое исполнение местного бюджета за 2019 год по указанному разделу составляет 38,5 тыс. рублей или 44,8% годовых бюджетных назначений (план 2019 года – 86,0 тыс. рублей).

Расходы отражены по одному подразделу 0705 "Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации".

В рамках муниципальной программы "Развитие муниципальной службы в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2023 годы" осуществлялось финансирование мероприятий по повышению квалификации муниципальных служащих (22,5 тыс. рублей).

Расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи в рамках муниципальной программы "Молодежная политика Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 годы" составили за отчетный период 16,0 тыс. рублей; Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 28.01.2020 №176.

1. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

В проекте решения Думы "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год" (Приложение №10) представлена на утверждение информация об использовании бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Нижнеудинского муниципального образования за отчетный период.

В 2019 году в Нижнеудинском муниципальном образовании действовало 22 муниципальных программы на реализацию мероприятий которых было направлено с учетом средств бюджетов других уровней 384246,4 тыс. рублей при плане 668104,8 тыс. рублей, бюджетные ассигнования исполнены на 57,5%.

Наблюдается снижение программных расходов бюджета в отчетном году по сравнению с 2018 годом на 8,6%; в общем объеме расходов 2019 года удельный вес бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 51,7%.

По итогам отчетного периода из двадцати двух муниципальных программ только девять исполнены в полном объеме.

В соответствии с требованиями Положения о порядке принятия решений о разработке муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования и их формирования и реализации (п.29), утвержденного постановлением администрации Нижнеудинского МО от 27.09.2013 №1096 (в редакции от 04.04.2016), в феврале 2020 года постановлением администрации Нижнеудинского МО утвержден сводный отчет о реализации ведомственных и муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год.

1. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ И ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Согласно данным долговой книги по состоянию на 01 января 2020 долговые обязательства у Нижнеудинского муниципального образования отсутствуют. Порядок ведения муниципальной долговой книги Нижнеудинского муниципального образования утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 11 июня 2009 года № 362 (в ред. от 05.12.2012г.).

Первоначально решением о бюджете дефицит бюджета Нижнеудинского муниципального образования на 2019 год был утвержден в сумме 14018,9 тыс. рублей или 9,2% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов. По итогам отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 141700,6 тыс. рублей.

1. **ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ**

В представленной для внешней проверки годовой бюджетной отчетности признаков недостоверности не установлено.

Проект решения Думы Нижнеудинского муниципального образования "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2019 год" рекомендован к рассмотрению.

Председатель Е. И. Самохина