**ИНФОРМАЦИЯ**

о результатах внешней проверки отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год

|  |  |
| --- | --- |
| Реквизиты документа | Заключение №01-16/04 от 19.04.2021г |
| Основания проведения контрольного мероприятия | План деятельности КСП Нижнеудинского МО на 2021 год |

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Заключение на Отчет об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2020 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 (далее по тексту ЭАМ):

- 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 16.12.2020);

- определение полноты и достоверности годового отчета об исполнении местного бюджета за 2020 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.

При проведении ЭАМ использованы следующие документы:

- информация ГАБС о сумме начисленных и поступивших в бюджет Нижнеудинского муниципального образования доходов за 2020 год (с указанием суммы задолженности на начало и конец 2020 года);

-сводный отчет о реализации ведомственных целевых и муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год;

- информация об исполнении муниципальных заданий в 2020 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 2020 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 2020 ГОДУ

Итоговые показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год приведены в таблице 1.

Таблица 1 - Основные показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | **2019 год** | **Динамика, %** |
| Итоги развития муниципального образования | | | | |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) - всего | млн.руб. | 2766,158 | 2890,330 | 95,7 |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг на душу населения | тыс. руб. | 82,290 | 85,080 | 96,7 |
| Прибыль прибыльно работающих предприятий | млн.руб. | 58,826 | 174,719 | 33,7 |
| Убыток | млн.руб. | 8,715 | 4,014 | 217,1 |
| Доля прибыльно работающих предприятий | % | 15,600 | 20,800 | 75,0 |
| Доля убыточных предприятий | % | 3,000 | 1,730 | 173,4 |
| План по налогам и сборам в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 132,621 | 126,550 | 104,8 |
| Поступления налогов и сборов в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 133,320 | 127,660 | 104,4 |
| Обеспеченность собственными доходами консолидированного местного бюджета на душу населения | тыс. руб. | 3965,830 | 3757,990 | 105,5 |
| Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО | | | | |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обрабатывающие производства" | млн.руб. | 619,30 | 730,20 | 84,8 |
| Продолжение таблицы | | | | |
| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | **2019 год** | **Динамика, %** |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обеспечение электрической энергией, газом и паром" | млн.руб. | 180,40 | 164,10 | 109,9 |
| Объем работ по виду деятельности "Строительство" | млн.руб. | 4,10 | 2,20 | 186,4 |
| Ввод в действие жилых домов | кв. м | 9581,30 | 2540,70 | 377,1 |
| Введено жилья на душу населения | кв. м | 0,16 | 0,04 | 387,5 |
| Розничный товарооборот | млн.руб. | 2512,40 | 2321,32 | 108,2 |
| Число действующих малых предприятий - всего | ед. | 79,00 | 78,00 | 101,3 |
| Объем инвестиций, всего | тыс. руб. | 370444,60 | 75871,90 | 488,3 |
| в том числе бюджетные средства | 329179,90 | 5349,10 | 6153,9 |
| 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. | 0 | -233 | - |
| *Половая структура населения* | | | | |
| мужчины | тыс.чел. | 15,575 | 15,701 | 99,2 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 46,3 | 46,2 | 100,2 |
| женщины | тыс.чел. | 18,041 | 18,27 | 98,7 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 53,7 | 53,8 | 99,8 |
| *Возрастная структура населения* | | | | |
| моложе трудоспособного возраста | тыс.чел. | 7,969 | 8,113 | 98,2 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 23,7 | 23,8 | 99,6 |
| трудоспособный возраст | тыс.чел. | 20,019 | 18,127 | 110,4 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 59,6 | 53,4 | 111,6 |
| старше трудоспособного возраста | тыс.чел. | 5,628 | 7,731 | 72,8 |
| уд. вес в общей численности населения | % | 16,7 | 22,8 | 73,2 |
| *Миграция населения (разница между числом прибывших и числом выбывших, приток (+), отток (-)* | чел. | -438 | -122 | - |
| Трудовые ресурсы. Уровень жизни населения | | | | |
| Численность населения - всего | тыс. чел. | 33,616 | 33,971 | 99,0 |
| Среднесписочная численность работающих - всего | тыс. чел. | 11,067 | 11,408 | 97,0 |
| Уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) | % | 1,40 | 0,60 | 233,3 |
| Среднедушевой денежный доход | руб. | 21183,00 | 23441,00 | 90,4 |
| Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) - всего | руб. | 46032,00 | 42556,00 | 108,2 |
| Выплаты социального характера | млн.руб. | 49,00 | 90,10 | 54,4 |
| Фонд оплаты труда | млн.руб. | 6113,00 | 5826,00 | 104,9 |
| Прожиточный минимум (начиная со 2 квартала, рассчитывается среднее значение за период) | руб. | 11969,00 | 11145,00 | 107,4 |
| Покупательная способность денежных доходов населения (соотношение среднедушевых денежных доходов и прожиточного минимума) | раз | 1,77 | 2,10 | 84,3 |
| Численность населения с доходами ниже прожиточного минимума | тыс. чел. | 8,30 | 8,30 | 100,0 |
| Задолженность по заработной плате в целом по МО | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | - |

Итоги развития муниципального образования

Согласно отчетным данным, по сравнению с 2019 годом произошло снижение выручки от реализации продукции, работ, услуг на 4,3%; значительное снизилась прибыль прибыльно работающих предприятий на 66,3 % и увеличился убыток убыточно работающих предприятий на 217,1%; наблюдается незначительный рост поступлений налогов и сборов в местный бюджет – 4,4%; на уровне прошлого года остается темп роста обеспеченности собственными доходами консолидированного местного бюджета на душу населения – 5,5%.

Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО

Снижение объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обрабатывающие производства" по итогам 2020 года составляет 15,2%. По остальным показателям раздела наблюдается положительная динамика, значительно увеличился объем работ по виду деятельности "Строительство", по показателю "Ввод в действие жилых домов" увеличение значения составляет 277,1% (с 2540,7 м2 в 2019 году до 9581,3 м2 в 2020 году).

Демографические процессы

Анализ половой структуры населения муниципального образования показывает, что численность мужчин в общей численности населения меньше численности женщин на 18,2% или на 2,5 тыс. человек. Анализ возрастной структуры населения свидетельствует о росте численности населения трудоспособного возраста по сравнению с 2019 годом на 10,4% или на 1,9 тыс. человек и снижении численности населения старше трудоспособного возраста на 27,2% или на 2,1 тыс. человек. Отток населения Нижнеудинского муниципального образования увеличился с 122 человек в 2019 году до 438 человек в 2020 году.

Трудовые ресурсы. Уровень жизни населения

Численность населения муниципального образования по состоянию на 01.01.2021 составила 33 616 человек. По сравнению с 2019 годом увеличился уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) с 0,6% до 1,4%. На фоне увеличения среднемесячной заработной платы на 8,2%, среднедушевой денежный доход снизился на 9,6% и составил 23441,00 рубль; покупательная способность денежных доходов населения снизилась на 15,7%.

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗА 2020 ГОД

Согласно статье 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 16.12.2019 утверждена сводная бюджетная роспись бюджета Нижнеудинского муниципального образования на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Первоначально бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2020 по был утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 13.12.2019 № 85по доходам в сумме 160 003,2 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 0,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 170 437,6 тыс. рублей, дефицит местного бюджета – 10 434,4 тыс. рублей, или 6,5% 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 13.12.2019 №85 были утверждены:

1) перечень главных администраторов доходов бюджета Нижнеудинского муниципального образования;

2) перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Нижнеудинского муниципального образования;

3) распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;

4)распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов местного бюджета;

5) общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;

6)объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

7) общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов;

8) источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета;

9) верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2021 года в сумме 10434,4 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2022 года в размере 23546,8 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2023 года в сумме 38953,5 тыс. рублей; предельный объем муниципального долга 70 000, тыс. рублей ежегодно с 2020 по 2022гг.;

10) распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ;

11) распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования;

12) программа муниципальных заимствований Нижнеудинского муниципального образования;

13) резервный фонд администрации Нижнеудинского муниципального образования на 2020 год в размере 200,0 тыс. рублей или 0,1% от общего объема расходов, на 2021г.-200,0 тыс. рублей, на 2023г. -200,0 тыс. рублей.

В течение 2020 года в бюджет Нижнеудинского муниципального образования десять раз вносились изменения и дополнения решениями Думы Нижнеудинского муниципального образования.

Таблица 2 – Внесение изменений в бюджет Нижнеудинского муниципального образования в 2020 году

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата и номер решения о бюджете | Доходы бюджета | в том числе: | | Расходы бюджета | Дефицит бюджета | |
| Собственные средства | Безвозмездные поступления | Сумма | Процент |
| 13.12.2019 №85 | 160003,2 | 160003,2 | 0,0 | 170437,6 | -10434,4 | 6,5 |
| 30.01.2020 №08 | 73662,2 | 157518,8 | -83856,6 | 227141,1 | -153478,9 | 97,4 |
| 27.02.2020 №20 | 475683,3 | 165818,0 | 309865,3 | 625553,2 | -149869,9 | 90,4 |
| 26.03.2020 №25 | 571415,6 | 165828,1 | 405587,5 | 728097,4 | -156681,8 | 94,5 |
| 29.04.2020 №33 | 889571,6 | 166088,1 | 723483,5 | 1047804,4 | -158232,8 | 95,3 |
| 28.05.2020 №40 | 970926,2 | 166107,9 | 804818,3 | 1129140,8 | -158214,6 | 95,2 |
| 16.07.2020 №53 | 946118,2 | 166157,9 | 779960,3 | 1104881,5 | -158763,3 | 95,5 |
| 20.08.2020 №59 | 1084731,3 | 166217,9 | 918513,4 | 1243564,6 | -158833,3 | 95,6 |
| 24.09.2020 №64 | 1116267,0 | 166492,9 | 949774,1 | 1273258,6 | -156991,6 | 94,3 |
| 12.11.2020 №70 | 1149675,5 | 171294,0 | 978381,5 | 1309451,3 | -159775,8 | 93,3 |
| 24.12.2020 №89 | 1176293,2 | 171864,3 | 1004428,9 | 1334812,8 | -158519,6 | 92,2 |
| По распор. главы | 1180170,7 | 171864,3 | 1008306,4 | 1338189,2 | -158018,5 | 91,9 |

С учетом изменений, вносимыхрешениями Думы Нижнеудинского муниципального образования, а также распоряжением главы Нижнеудинского муниципального образования "О внесены изменений в сводную бюджетную роспись Нижнеудинского муниципального образования на 2020 год" по основания предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, п.12.1 раздела 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи Нижнеудинского муниципального образования доходы местного бюджета увеличились на 1020167,5 тыс. рублей, расходы – на 1167751,6 тыс. рублей.

Статьей 1 проекта решения Думы Нижнеудинского муниципального образования «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год» предлагается утвердить отчет об исполнении местного бюджета по доходам в сумме 902046,2 тыс. рублей, из них 729268,0 тыс. рублей или 80,8% - безвозмездные поступления; по расходам в сумме 969398,8 тыс. рублей, с учетом остатков на 01.01.2020 (143472,6 тыс. рублей) местный бюджет в 2020 году исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 76120,0 тыс. рублей.

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 2020 года параметрам местного бюджета не установлено.

Согласно данным отчета ф.0503150 «Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» по состоянию на 01.01.2021 остаток средств на едином счете местного бюджета составил 76120017,82 рубля (межбюджетные трансферты).

1. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТАНИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Фактическое исполнение местного бюджета по доходам за 2020 год составляет 902046,2 тыс. рублей или 76,4% годовых плановых назначений (уточненный план 2020 года – 1180170,7 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.

Динамика доходов бюджета Нижнеудинского

муниципального образования 2018– 2020 гг.

Исполнение за 2020 год:

- по налоговым доходам составляет 133315,4 тыс. рублей или 100,5% годовых плановых назначений;

- по неналоговым доходам – 39462,8 тыс. рублей или 100,6% годовых плановых назначений;

- по безвозмездным поступлениям – 729268,0 тыс. рублей или 72,3% годовых плановых назначений.

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

По итогам 2020 года наблюдается незначительная положительная динамика поступления налоговых доходов: поступления в 2020 году превышают уровень 2019 года на 5652,6 тыс. рублей или на 4,4 % (факт 2019 года – 127662,8 тыс. рублей, факт 2020 года – 133315,4 тыс. рублей). Прирост поступлений, в основном, сложился за счет увеличения поступлений налога на доходы физических лиц.

Структура налоговых доходов в 2020 году

По итогам 2020 года по всем указанным видам налоговых доходов фактическое исполнение составило от 98,2% до 101,1%.

**Налог на доходы физических лиц**

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

Таблица 3 - тыс. рублей

Поступления НДФЛ в бюджет Нижнеудинского муниципального образования в 2020 году составили 79474,3 тыс. рублей, что на 1,1% выше уточненного плана поступлений (план 2020 года 78605,0 тыс. рублей), темп роста к 2019 году составляет 4,9%, к 2018 году 10,0%.

**Земельный налог**

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

Таблица 4 - тыс. рублей

Поступления от уплаты земельного налога в 2020 году составили 18000,3 тыс. рублей или 98,1 % к уточненному плану (план 2020 года 18350,0 тыс. рублей), наблюдается снижение объема поступлений по отношению к итогам 2019 года на 3,5%, к 2018 году - на 0,6 процентных пункта.

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

**на территории Российской Федерации**

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

Таблица 5 - тыс. рублей

Фактическое поступление акцизов в 2020 году составило 16846,7 тыс. рублей или 98,2 % к уточненному плану (план 2020 года 17161,3 тыс. рублей), по итогам 2020 года наблюдается снижение объема поступлений по данному виду дохода по сравнению с 2019 годом на 9,3%; по отношению к 2018 году незначительное повышение 1,2%.

**Налог на имущество физических лиц**

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

Таблица 6 - тыс. рублей

Доходы местного бюджета от поступления налога на имущество физических лиц в 2020 году составили 18989,9 тыс. рублей или 102,6% к уточненным плановым показателям (план 2020 года 18500,00 тыс. рублей). По сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 4342,7 тыс. рублей или на 29,6 %, темп роста к 2018 году составляет 37,8%.

**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 2020 году составили 3,1 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 составили 1,0 тыс. рублей или 0,0008% в общем объеме налоговых доходов местного бюджета.

**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 0,1 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 18008336,13 рублей (просроченная), кредиторская задолженность в сумме 15564933,79 рублей.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

В 2020 году в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступило неналоговых доходов в размере 39462,8 тыс. рублей. Выполнение уточненного плана составляет 100,6 %. По сравнению с 2019 годом объем неналоговых доходов увеличился на 2252,6 тыс. рублей или 6,1% (фактическое исполнение 2019 года – 37210,2 тыс. рублей).

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 2020 год по указанному виду дохода составляет 3349,1 тыс. рублей (по нормативу 50,0%) или 95,7% годовых плановых назначений (уточненный план 2020 года – 3500,00 тыс. рублей). По сравнению с 2019 годом, где фактическое исполнение по данному виду дохода сложилось в сумме 4136,7 тыс. рублей, фактическое исполнение за 2020 год снизилось на 787,6 тыс. рублей или на 19,0 %. Дебиторская задолженность по данному виду дохода на 01.01.2021 составила 2699,7 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 14 договоров аренды земельных участков, находящихся в собственности Нижнеудинского муниципального образования. В местный бюджет зачислено по указанному виду дохода 617,0 тыс. рублей при плане 600,0 тыс. рублей. Задолженность по арендной плате по данным главного администратора доходов, данным бюджетной отчетности по состоянию на 01.01.2021 сложилась в сумме 570,1 тыс. рублей, из них 391,1 тыс. рублей – задолженность по договору аренды, заключенному в 2011 году с ООО «Метелица-Саяны», в отношении которого ССП возбуждено исполнительное производство.

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 01.01.2021 год в Реестре числилось три муниципальных предприятия: МП НМО «Типография», МУП «Дом», МП НМО «Топливное предприятие».

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных предприятий в 2020 году составили 40,0 тыс. рублей или 100,0% годовых плановых назначений. Наблюдается значительное снижение суммы доходов по сравнению с 2019 годом на 296,0 тыс. рублей (факт 2019 года 336,0 тыс. рублей). Платежи поступили от МП НМО «Типография».

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 7, тыс. рублей

По итогам 2020 года произошло уменьшение суммы доходов от сдачи в аренду муниципального имущества по сравнению с уровнем 2019 года на 550,5 тыс. рублей или на 5,1%.

По данным администратора указанного вида дохода Комитета по управлению имуществом администрации Нижнеудинского муниципального образования в течение 2020 года действовали 51 договор аренды и 2 концессионных соглашений.

По сравнению с 2019 годом общая сумма задолженности по арендной плате перед местным бюджетом по итогам 2020 года уменьшилась на1768,8 тыс. рублей и составила 18934,1 тыс. рублей; на взыскании по удовлетворенным решениям суда, по постановлениям ССП –13785,1 тыс. рублей.

В течении 2020 года администратором доходов направлено 17 претензий об уплате задолженности, арендаторами оплачено пени за несвоевременную уплату арендной платы в сумме 61,9 тыс. рублей.

Площадь передаваемых в безвозмездное пользование помещений по состоянию на 01.01.2021 составила 4063,56 м2, что на 1656,93 м2 больше, чем в 2019 году; в отчетном периоде действовало 20 договоров безвозмездного пользования, из них 16 на нежилые помещения, 3 договора на жилые помещения, 1 договор – оргтехника (компьютер).

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 2020 году 10374,3 тыс. рублей или 100,4% уточненного плана, из них доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджета поселения 1077,0 тыс. рублей (МКУК «Централизованная библиотечная система» – 11,1 тыс. рублей, МКУК «Музейно-культурный центр» – 21,1 тыс. рублей, МКУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Труд» – 1044,8 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

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

Перечень объектов муниципальной собственности, планируемых к приватизации в 2020 году утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 16 июля 2020 года № 45 (44 объекта); отчет об его исполнении утвержден решением Думы от 25.02.2021 №01. Перечень реализован в порядке Федерального закона от 21.12.2001 года № 178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества"; доходы от реализации муниципального имущества составили 10117,4 тыс. рублей или 99,1% годовых плановых назначений (план 2020 года – 10205,0 тыс. рублей).

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

**(код доходов: 1 16 00000 00 0000 000)**

Поступление штрафов за нарушение законодательства, а также иных сумм, взыскиваемых с виновных лиц, составили в 2020 году 151,2 тыс. рублей или 90,6% утвержденных плановых назначений.

В 2020 году администрацией Нижнеудинского муниципального образования осуществлялся учет начисленных и оплаченных сумм штрафных санкций с выводом задолженности по указанному источнику дохода.

По состоянию на 01.01.2021 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 1 610,1 тыс. рублей, по расчетам по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) (счет 1 209 45 000) – 2,0 тыс. рублей.

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

Поступление прочих неналоговых доходов в 2020 году составило 4591,2 тыс. рублей, что выше уточненных плановых назначений на 1,7% (план 2020 года 4515,0 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 01.01.2021 составила 9660,9 тыс. рублей, темп роста задолженности к 2019 году +35,2% или 2517,6 тыс. рублей (задолженность на 01.01.2020 – 7143,3 тыс. рублей).

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Безвозмездные поступления в бюджете Нижнеудинского муниципального образования в 2020 году составили 729268,0 тыс. рублей или 72,3% от общего объема доходов местного бюджета, в том числе: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 690599,3 тыс. рублей при плане 908806,9 тыс. рублей; безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) предприятий – 86554,6 тыс. рублей; сумма возврата остатков субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2020 году составила 47885,9 тыс. рублей.

Таблица 8 - Безвозмездные поступления в бюджет Нижнеудинского муниципального образования от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План 2020 года** | **Исполнение за 2020 год** | **Процент исполнения** | **Отклон.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.3-гр.2 |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 14571,4 | 14571,4 | 100,0 | 0,0 |
| Дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета | 1211,1 | 1211,1 | 100,0 | 0,0 |
| **Итого** | **15782,5** | **15782,5** | **100,0** | **0,0** |
| 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 | 20760,9 | 20760,4 | 100,0 | -0,5 |
| **Наименование** | **План 2020 года** | **Исполнение за 2020 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 строительство пешеходных переходов (мостов, виадуков) на территориях муниципальных образований Иркутской области, в том числе разработку проектной документации | 41681,1 | 32105,4 | 77,0 | -9575,7 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1448,2 | 1297,9 | 89,6 | -150,3 |
| Софинансирование мероприятий на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения | 150806,1 | 129290,0 | 85,7 | -21516,1 |
| Софинансирование мероприятий на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 6440,0 | 6440,0 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидия местным бюджетам на мероприятия по улучшению жилищных условий молодых семей (область) | 144,0 | 144,0 | 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 | 5677,0 | 3186,3 | 56,1 | -2490,7 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 15000,0 | 15000,0 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 17101,5 | 15889,4 | 92,9 | -1212,1 |
| Субсидии на мероприятия по защите от негативного воздействия вод населения и объектов экономики | 57767,2 | 57290,4 | 99,2 | -476,8 |
| 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 ЖКХ) | 199905,6 | 66335,3 | 33,2 | -133570,3 |
| Софинансирование мероприятий на приобретение оборудования и литературы для муниципальных учреждений культуры и муниципальных детских школ искусств, осуществляющих деятельность в сфере культуры, пострадавших при чрезвычайной ситуации в связи с паводком, вызванным сильными дождями, прошедшими в июне, июле 2019 года на территории ИО | 1044,1 | 1044,1 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидия на мероприятия по подготовке объектов ЖКХ к отопительному сезону Строительство котельной | 50428,4 | 50428,4 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидия на ремонт пешеходных переходов ЧС | 326,9 | 326,9 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидии на снос (демонтаж) поврежденных зданий, сооружений | 2523,3 | 2253,6 | 89,3 | -269,7 |
| Субсидия на капитальный ремонт административных зданий | 3125,0 | 2908,6 | 93,1 | -216,4 |
| Софинансирование мероприятий на восстановление (ремонт, реставрацию, благоустройство) воинских захоронений на территории | 201,6 | 201,6 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидия капитальный ремонт МКЦ, улица Ленина 27 | 2238,0 | 2235,9 | 99,9 | -2,1 |
| Субсидия капитальный ремонт спортплощадки улица Ленина | 491,2 | 0,0 | 0,0 | -491,2 |
| Субсидия на мероприятия по реконструкции физкультурно-оздоровительного комплекса | 140691,1 | 111543,1 | 79,3 | -29148,0 |
| **Наименование** | **План 2020 года** | **Исполнение за 2020 год** | **Процент исполнения** | **Отклон.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.3-гр.2 |
| **Итого субсидий** | **717801,1** | **518681,2** | **72,3** | **-199119,9** |
| Резервный фонд Правительства Иркутской области Временная дамба ЧС | 67846,8 | 67846,8 | 100,0 | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты на заготовку дров в связи с ликвидацией ЧС | 63553,6 | 44820,1 | 70,5 | -18733,5 |
| Иные МБТ Выполнение проектных и изыскательных работ (проектирование Коммунальник) | 4800,0 | 4800,0 | 100,0 | 0,0 |
| Иные МБТ Выполнение проектных и изыскательных работ (проектирование ФОК) | 5860,0 | 5505,8 | 94,0 | -354,2 |
| Иные МБТ Инструментальное обследование жилых домов | 7929,0 | 7929,0 | 100,0 | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты на оплату труда с начислениями на нее | 192,3 | 192,3 | 100,0 | 0,0 |
| Иные МБТ Возмещение за земельные участки | 24731,1 | 24731,1 | 100,0 | 0,0 |
| Иные МБТ Определение рыночной стоимости изымаемой недвижимости | 143,0 | 143,0 | 100,0 | 0,0 |
| **Итого межбюджетные трансферты** | **175055,8** | **155968,1** | **89,1** | **-19087,7** |
| Субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 166,8 | 166,8 | 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** | **167,5** | **167,5** | **100,0** | 0,0 |
| Безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 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 | 147385,3 | 86554,6 | 58,7 | -60830,7 |
| **Итого прочие безвозмездные поступления** | **147385,3** | **86554,6** | **58,7** | **-60830,7** |
| Возврат остатков субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности из бюджетов городских поселений | -669,5 | -669,5 | 100,0 | 0,0 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений | -47216,3 | -47216,4 | 100,0 | 0,0 |
| **Итого возврат** | **-47885,8** | **-47885,9** | **100,0** | **0,1** |
| **Всего** | **1008306,4** | **729268,0** | **72,3** | **-279038,4** |

По итогам 2020 года фактическое исполнение местного бюджета по субвенциям и дотациям бюджету поселения составляет 100% годовых плановых назначений; фактическое исполнение по субсидиям – 72,3% годовых плановых назначений (факт 2020 года 518681,2 тыс. рублей при плане 717801,2 тыс. рублей), фактическое исполнение по МБТ – 89,1% (факт 2020 года 155968,1 тыс. рублей при плане 175055,8 тыс. рублей), фактическое исполнение по прочим безвозмездным поступлениям - 58,7% (факт 2020 года 86554,6 тыс. рублей при плане 147385,3 тыс. рублей).

1. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Расходы бюджета Нижнеудинского муниципального образования исполнены в размере 969398,8 тыс. рублей, что составляет 72,4% уточненных годовых бюджетных назначений (план 2020 года 1338189,2 тыс. рублей). Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по итогам 2020 года составил 368790,4 тыс. рублей.

Не освоение бюджетных ассигнований в сумме 368790,4 тыс. рублей сложилось в основном за счет неисполнения бюджетных назначений по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (не освоено 270009,4 тыс. рублей или 51,6%), 1100 "Физическая культура и спорт" (не освоено 29988,3 тыс. рублей, или 20,0%).

Структура расходов бюджета в 2019 году

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2020 году занимают расходы по разделам:

* 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" – 26,11%;
* 0300"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 24,19%;
* 0400 "Национальная экономика" – 23,39%.

На указанные разделы классификации расходов бюджета в 2020 году направлено 73,7 % бюджетных ассигнований или 714287,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по разделу 1100 "Физическая культура и спорт" освоены в сумме 120328,1 тыс. рублей или 12,41% от общего объема расходов местного бюджета.

По разделам 0100 "Общегосударственные расходы", 0800 "Культура, кинематография" удельный вес освоенных бюджетных ассигнований составил менее 10% от общего объема расходов местного бюджета (в разрезе каждого из указанных разделов).

По разделам 0700 "Образование", 1000 "Социальная политика", 1200 "Средства массовой информации" 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 253088,4 тыс. рублей при плане 523097,8 тыс. рублей или 48,4% годовых бюджетных назначений. В следующей таблице представлено исполнение по подразделам классификации расходов бюджета.

Таблица - 9 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **0500** | **523097,8** | **253088,4** | **-270009,4** | **48,4** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 350141,5 | 97228,7 | -252912,8 | 27,8 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 84484,1 | 81909,3 | -2574,8 | 97,0 |
| Благоустройство | 0503 | 88472,2 | 73950,4 | -14521,8 | 83,6 |

Расходы 2020 года по разделу 0500 отражены по трем подразделам:

- подраздел 0501 "Жилищное хозяйство": фактическое исполнение составляет 97228,7 тыс. рублей при плане 350141,5 тыс. рублей, процент исполнения – 27,8 % годовых плановых назначений; не освоено в отчетном финансовом году 252912,8 тыс. рублей;

- подраздел 0502 "Коммунальное хозяйство": фактическое исполнение за отчетный период составляет 81909,3 тыс. рублей или 97,0% годовых плановых назначений (уточненный план 84484,1 тыс. рублей); не освоено в отчетном финансовом году 2574,8 тыс. рублей;

- подраздел 0503 "Благоустройство": фактическое исполнение составляет 73950,4 тыс. рублей или 83,6 % годовых плановых назначений (уточненный план 88472,2 тыс. рублей); не освоено в отчетном финансовом году 14521,8 тыс. рублей.

Таблица -10 Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по подразделу 0501 "Жилищное хозяйство"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Жилищное хозяйство** | **0501** | **350141,5** | **97228,7** | **-252912,8** | **27,8** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (МБУ "Коммунальник") | 0501 | 150 | 145,9 | -4,1 | 97,3 |
| 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 | 348659,7 | 95751,1 | -252908,6 | 27,5 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022 гг." | 0501 | 1331,8 | 1331,7 | -0,1 | 100,0 |

По данному подразделу наблюдается наибольший объем неисполнения плановых бюджетных ассигнований; не освоено в отчетном периоде 252912,8 тыс. рублей, из них 252908,6 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 исполнении мероприятий данной Программы, утвержденному решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.01.2021 №07, неисполнение сложилось по мероприятиям программы:

- "Строительство нового жилья, в том числе приобретение жилых помещений в новостройках путем участия в долевом строительстве" (плановые назначения – 311279,5 тыс. рублей, факт 2020 года – 58645,5 тыс. рублей или 18,8% годовых бюджетных назначений);

- "Приобретение жилых помещений на вторичном рынке" (плановые назначения – 6241,1 тыс. рублей, факт 2020 года – 6006,7 тыс. рублей или 96,2 % годовых бюджетных назначений);

- "Строительный контроль" (плановые назначения – 40,0 тыс. рублей, факт 2020 года – 0,0 тыс. рублей).

В рамках данной Программы расходы на изъятие жилых помещений аварийного жилищного фонда, в отношении которой принято решение о предоставлении возмещений составили 30338,2 тыс. рублей; на техническое обследование многоквартирных домов на предмет признания пригодными (непригодными) для постоянного проживания – 540,0 тыс. рублей; на экспертизу проектной, сметной и иной документации – 120,7 тыс. рублей; на уборку дворовых территорий от строительного мусора – 100,0 тыс. рублей;

По муниципальной программе "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022 гг." по подразделу 0501 плановые бюджетные назначения исполнены в сумме 1331,7 тыс. рублей или 100% уточненных годовых назначений, в том числе:

- оплата взносов за капитальный ремонт жилых и нежилых помещений, расположенных в МКД – 1113,5 тыс. рублей;

- проведение текущего и капитального ремонта имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования – 106,0 тыс. рублей;

- разработка проектно-сметной документации, инженерное обследование – 100,0 тыс. рублей;

- оплата жилищно-коммунальных услуг за жилые и нежилые помещения, находящиеся в казне Нижнеудинского муниципального образования – 12,2 тыс. рублей;

Субсидия муниципальному бюджетному учреждению "Коммунальник" на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) по данному подразделу 0501 составила 145,9 тыс. рублей.

Таблица -11 Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по подразделу 0502 "Коммунальное хозяйство"

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Коммунальное хозяйство** | **0502** | **84484,1** | **81909,3** | **-2574,8** | **97,0** |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022 гг." | 0502 | 0,8 | 0,8 | 0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2022 годы" | 0502 | 84483,3 | 81908,5 | -2574,8 | 97,0 |

По муниципальной программе "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022 гг." по подразделу 0502 расходы на реализацию мероприятия "Оплата за содержание и ремонт помещения, находящееся в казне Нижнеудинского муниципального образования" составили 0,8 тыс. рублей.

Неисполнения плановых бюджетных ассигнований наблюдается по муниципальной программе "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2022 годы". По итогам финансового года фактическое исполнение сложилось в сумме 81908,5 тыс. рублей при плане 84483,3 тыс. рублей. Согласно Отчету об исполнении указанной Программы, утвержденному решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.02.2021 №09 неисполнение отмечено по разделам:

- "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Нижнеудинском муниципальном образовании" по мероприятию "Реконструкция объектов электроэнергетики" (фактическое исполнение по итогам года 3426,1 тыс. рублей при плане 5961,7 тыс. рублей (-2535,6 тыс. рублей)); расходы на приобретение материалов по данному разделу Программы составили за 2020 год 298,9 тыс. рублей;

- "Модернизация коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования» по мероприятию "Экспертиза проектной, сметной документации по капитальному ремонту" неисполнение 39,2 тыс. рублей при плане 78,0 тыс. рублей.

По разделу Программы 2 "Обеспечение населения Нижнеудинского муниципального образования питьевой водой" расходы на разработку проектной, сметной и иной документации составили 598,5 тыс. рублей или 100,0% годовых бюджетных назначений; расходы на реконструкцию канализации и канализационных колодцев - 146,5 тыс. рублей.

Фактическое исполнение по подразделу 0503 "Благоустройство" за 2020 год сложилось в сумме 73950,4 тыс. рублей или 83,6% годовых бюджетных назначений.

Таблица -12 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по подразделу 0503 "Благоустройство"

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Благоустройство** | **0503** | **88472,2** | **73950,4** | **-14521,8** | **83,6** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (МБУ "Коммунальник") | 0503 | 13813,8 | 13813,8 | 0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Нижнеудинского МО на 2018-2024 гг." | 0503 | 21091,2 | 17517,2 | -3574 | 83,1 |
| Муниципальная программа "Благоустройство Нижнеудинского МО на 2018-2022 гг." | 0503 | 49314,7 | 38772,9 | -10541,8 | 78,6 |
| Муниципальная программа "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2022гг.№ | 0503 | 319,2 | 219,1 | -100,1 | 68,6 |
| Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы» | 0503 | 3933,3 | 3627,4 | -305,9 | 92,2 |

Размер субсидии муниципальному бюджетному учреждению "Коммунальник" на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в области благоустройства территории Нижнеудинского муниципального образования составил за отчетный период 13813,8 тыс. рублей или 100% уточненного плана.

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

- расходы на благоустройство шести дворовых и общественных территорий составили в 2020 году 16 154,2 тыс. рублей при плане 17366,2 тыс. рублей (экономия по результатам конкурсных процедур), из них средства местного бюджета 264,8 тыс. рублей;

- расходы за счет средств местного бюджета на экспертизу проектной, сметной и иной документации составили 250,0 тыс. рублей (100% уточненного плана);

- расходы на разработку проектной и сметной документации за счет средств местного бюджета составила 1113,0 тыс. рублей.

Отчет об исполнении Программы за 2020 год утвержден постановлением администрации от 15.02.2021 №134.

В рамках муниципальной программы "Благоустройство Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022 гг." реализованы следующие мероприятия:

- устройство тротуаров 149,7 тыс. рублей или 100% уточненного плана (средства местного бюджета);

- устройство парковочных мест 245,1 тыс. рублей или 100% уточненного плана (средства местного бюджета);

- снос (демонтаж) поврежденных зданий, сооружений, в том числе многоквартирных домов, и организация проведения очистки от крупногабаритных отходов и отходов строительства зданий, сооружений, которые не являются объектами капитального строительства, жилыми строениями 2255,8 тыс. рублей, в т.ч. средства местного бюджета 2,5 тыс. рублей;

- аварийно-восстановительные работы по ремонту пешеходных мостов на территории Нижнеудинского МО в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации в связи с паводком 2019 года 327,3 тыс. рублей из них средства местного бюджета 0,34 тыс. рублей;

- строительство пешеходного моста 35672,7 тыс. рублей или 77,7% уточненного плана (план 2020 года 45912,43 тыс. рублей);

- разработка ПСД за счет средств местного бюджета 67,8 тыс. рублей при плане 100,0 тыс. рублей;

- приобретение подарочной продукции за счет средств местного бюджета 54,5 тыс. рублей.

Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации 19.02.2021 №169.

В рамках муниципальной программы "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования" по подразделу 0503 расходы на реализацию мероприятий по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений в 2020 году составили 219,1 тыс. рублей, в том числе счет средства областного бюджета 201,6 тыс. рублей, размер софинансирования за счет средств местного бюджета - 17,5 тыс. рублей.

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 3627,4 тыс. рублей при плане 3928,1 тыс. рублей, освоено 92,3% годовых бюджетных назначений.

Согласно Отчету об исполнении Программы, утвержденному решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.02.2021 года №06 расходы на оплату электроэнергии (уличное освещение) составили 2744,0 тыс. рублей, на приобретение материалов для уличного освещения – 250,0 тыс. рублей; в 2020 году осуществлялись работы по устройству шестнадцати опор, расходы составили 316,6 тыс. рублей (средства местного бюджета) и по устройству линии освещения, расходы составили 311,5 тыс. рублей, из них средства местного бюджета 0,3 тыс. рублей. Расходы местного бюджета по техническому присоединению к электрическим сетям составили 5,3 тыс. рублей.

Раздел 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"

Расходы по разделу 0300 исполнены в сумме 234478,5 тыс. рублей или 84,7% годовых бюджетных назначений. Удельный вес расходов раздела 0300 в общем объеме расходов местного бюджета составляет 24,19 %.

Таблица - 13 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам за 2020 год по разделу 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **0300** | **276996,6** | **234478,5** | **-42518,1** | **84,7** |
| Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера | 0309 | 273868,2 | 231566,9 | -42301,3 | 84,6 |
| Муниципальная программа "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2022гг.№ | 0309 | 3128,4 | 2911,6 | -216,8 | 93,1 |

По подразделу 0309 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона" было предусмотрено 276996,6 тыс. рублей, освоено за 2020 год 234478,5 тыс. рублей или 84,7% уточненного плана; бюджетные средства были направлены на ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации 2019 года.

По данному подразделу в рамках муниципальной программы «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2022гг.» расходы на реализацию мероприятий по осуществлению капитального ремонта поврежденных административных зданий (помещений), находящихся в муниципальной собственности составили 2911,6 тыс. рублей (здание МП НМО «Типография» (ул.Комсомольская,9), здание МУП НМО «Аптека №19» (ул.Гоголя, 83), гаражи (пер.Новый,5а-1, 5а-2, ул.Ленина,10 (1помещение), ул. Комсомольская, №9 (4помещения)).

Раздел 0400 "Национальная экономика"

Фактическое исполнение по указанному разделу при плане 249357,9 тыс. рублей сложилось в сумме 226720,2 тыс. рублей или 90,9% годовых бюджетных назначений; удельный вес расходов раздела 0400 в общем объеме расходов местного бюджета составляет 23,39 %.

Таблица – 14 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0400 "Национальная экономика"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Отклон.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **0400** | **249357,9** | **226720,2** | **-22637,7** | **90,9** |
| Общеэкономические вопросы | **0401** | 166,8 | 166,8 | 0,0 | 100,0 |
| Водное хозяйство | **0406** | 57824,5 | 57347,8 | -476,7 | 99,2 |
| Транспорт | **0408** | 15,9 | 15,9 | 0,0 | 100,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | **0409** | 191235,7 | 169074,7 | -22161,0 | 88,4 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | **0412** | 115,0 | 115,0 | 0,0 | 100,0 |

Расходы 2020 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 – 166,8 тыс. рублей или 100% годовых плановых назначений.

2. По подразделу 0406 "Водное хозяйство" отражены расходы в размере 57347,8 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 57824,5 тыс. рублей). За отчетный период в рамках Программы осуществлялось финансирование мероприятия «Разработка проектной документации по инженерной защите Нижнеудинского муниципального образования от негативного воздействия вод реки Уда» (ПСД дамбы), из них средства местного бюджета 57,3 тыс. рублей.

3. По подразделу 0408 "Транспорт" фактическое исполнение составляет 15,9 тыс. рублей (100% 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, формирование карты маршрута регулярных перевозок.

4. Подраздел 0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)": фактическое исполнение 169074,7 тыс. рублей при плане 191235,7 тыс. рублей, или 88,4%.

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 12192,6 тыс. рублей или 95,1% уточненного плана (план 12820,7 тыс. рублей).

На реализацию мероприятий муниципальной программы "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы" направлено 156882,1 тыс. рублей или 87,9 % уточненного плана (план 2020 года 178415,0 тыс. рублей; не освоено 21532,9 тыс. рублей, в том числе:

- по разделу программы «Развитие автомобильных дорог» 4807,4 тыс. рублей (капитальный ремонт дорог, областной бюджет);

- по разделу «Ремонт и содержание автомобильных дорог» 16725,5 (ремонт автомобильных дорог в целях ликвидации ЧС), из них средства местного бюджета 16,7 тыс. рублей.

Отчет об исполнении данной Программы утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.02.2021 №06.

5. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» отражены расходына реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие потребительского рынка в сфере услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022 годы», бюджетные ассигнования освоены в полном объеме 115,0 тыс. рублей (организация конкурсов профессионального мастерства среди специалистов сферы потребительского рынка (20,0 тыс. рублей), организация праздничных мероприятий в честь профессиональных праздников, поздравление ветеранов юбиляров (15,0 тыс. рублей), организация и проведение конкурса лучшее предприятие, лучший предприниматель года (25,0 тыс. рублей), организация и проведение ярмарок сельскохозяйственной продукции, «выходного дня» (55,0 тыс. рублей)).

Раздел 0100 "Общегосударственные вопросы"

Расходы по разделу исполнены в объеме 74437,9 тыс. рублей при плане 76394,1 тыс. рублей и по итогам отчетного периода в общем объеме расходов местного бюджета составили 7,68 %.

Таблица - 15 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам за 2020 год по разделу 0100 "Общегосударственные вопросы"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020год** | **Исполнение за 2020 год** | **Откл.** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **100** | **76394,1** | **74437,9** | **-1956,2** | **97,4** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2589,0 | 2589,0 | 0,0 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 41072,3 | 39500,6 | -1571,7 | 96,2 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 1297,5 | 1296,9 | -0,6 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 200,0 | 0,0 | -200,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 31235,3 | 31051,4 | -183,9 | 99,4 |
| *Центральный аппарат* | *0113* | *8318,9* | *8287,1* | -31,8 | 99,6 |
| *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 | 100,0 |
| *Централизованная служба по обслуживанию учреждений Нижнеудинского муниципального образования* | *0113* | *20631,9* | *20609,1* | -22,8 | 99,9 |
| *Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности* | *0113* | *900* | *801,4* | -98,6 | 89,0 |
| *Выполнение других обязательств государства* | *0113* | *1313,8* | *1299,9* | -13,9 | 98,9 |
| *Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Нижнеудинского муниципального образования" на 2016-2020 годы* | *0113* | *70* | *53,2* | -16,8 | 76,0 |

По разделу 0100 отражены расходы на функционирование главы, органов местного самоуправления (51674,3 тыс. рублей), МКУ «Централизованная служба по обслуживанию учреждений Нижнеудинского муниципального образования» (20609,1 тыс. рублей), оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности (801,4 тыс. рублей), выполнение других обязательств государства (1299,9 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"(53,2 тыс. рублей).

Раздел 0700 "Образование"

Фактическое исполнение местного бюджета за 2020 год по указанному разделу составляет 84,0 тыс. рублей или 100% годовых бюджетных назначений.

Расходы отражены по двум подразделам: 0705 "Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации"; 0707 «Молодежная политика».

В рамках муниципальной программы "Развитие муниципальной службы в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2023 годы" (подраздел 0705) осуществлялось финансирование мероприятий по повышению квалификации муниципальных служащих (70,0 тыс. рублей); отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 22.01.2021 №31.

Расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи в рамках муниципальной программы "Молодежная политика Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2021 годы" (подраздел 0707) составили за отчетный период 14,0 тыс. рублей; отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 20.02.2021 №191.

Раздел 0800 "Культура, кинематография"

Расходы по разделу "Культура, кинематография" исполнены в сумме 38321,3 тыс. рублей, 96,4% годовых бюджетных назначений и по итогам отчетного финансового года составили 5,48% в общем объеме расходов местного бюджета.

Таблица – 16 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0800 "Культура, кинематография"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Отклонение** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **0800** | **54529,1** | **53085,9** | **-1443,2** | **97,4** |
| Культура | 0801 | 39762,4 | 38321,3 | -1441,1 | 96,4 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 14766,7 | 14764,6 | -2,1 | 99,986 |

В 2020 году на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных и казенных учреждений культуры (подраздел 0801 "Культура") из местного бюджета направлено 38321,3 тыс. рублей или 96,4% годовых бюджетных назначений, в том числе:

МБУ "Культурно-досуговое объединение" – 18812,1 тыс. рублей;

МКУК "Централизованная библиотечная система"– 12001,2 тыс. руб.;

МКУК "Музейно-культурный центр" – 7508,0 тыс. рублей;

По подразделу 0804 "Другие вопросы в области культуры, кинематографии" бюджетные ассигнования освоены в объеме 14764,6 тыс. рублей при плане 14766,7 тыс. рублей.

Расходы на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы "Обеспечение противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022гг." составили 136,5 тыс. рублей, из них 130,9 тыс. рублей направлено на мероприятие «Сокращение численности учреждений, не отвечающих правилам пожарной безопасности и санитарно-гигиеническим нормативам» и 5,6 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 19.02.2021 №181.

На реализацию мероприятий ведомственной целевой программы Нижнеудинского муниципального образования "Читающий Нижнеудинск" направлено 136,3 тыс. рублей или 100% уточненного плана; за счет средств местного бюджета осуществлялось комплектование библиотечного фонда МКУК "Централизованная библиотечная система" новыми книжными и периодическими изданиями. Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 19.02.2020 №178.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Текущий ремонт учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022гг.» по итогам года составили 1267,8 тыс. рублей; произведен ремонт 2 помещений, замена 2 окон, ремонт памятника, монтаж системы отопления МКУ «Музейно-культурный центр».

Объем финансирования ведомственной целевой программы «Празднование 75-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945гг.» составил в 2020 году 858,8 тыс. рублей (издание печатной продукции - 309,0 тыс. рублей, проведение культурно–массовых мероприятий (концертов, выставок, презентаций, конкурсов) - 347,4 тыс. рублей, праздничное оформление города  в период празднования 75-й годовщины Победы - 202,4тыс. рублей). Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 19.02.2020 №171.

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 2018-2022гг. в отчетном периоде составил 487,0 тыс. рублей; проведено 19 культурно - массовых мероприятия различной тематической направленности. В связи с угрозой, связанной с распространение новой коронавирусной инфекции, большинство массовых мероприятий проводилось в онлайн- режиме. Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 19.02.2020 №180.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2022 гг." составили по итогам года 11878,2 тыс. рублей, из них на развитие материально-технической базы учреждений культуры направлено 7675,0 млн. рублей, из них средства местного бюджета 1235,0 тыс. рублей; на приобретение оборудования для муниципальных учреждений культуры, пострадавших в результате ЧС 2019 года -1045,0 тыс. рублей, из них средства местного бюджета 1,1 тыс. рублей; на капитальный ремонт здания МКУ «Музейно-культурный центр» (ул.Ленина,27) - 2238,2 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета 2,2 тыс. рублей; на подготовку программы развития территории Нижнеудинского МО направлено из местного бюджета 920,0 тыс. рублей (в рамках участия во Всероссийском конкурсе «Лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях» подготовлены конкурсные документы). Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 19.02.2020 №154.

Раздел 0100 "Социальная политика"

Расходы по разделу исполнены в сумме 7057,4 тыс. рублей или 97,0 % уточненного плана (план 2020 года – 5028,6 тыс. рублей), удельный вес в общем объеме расходов местного бюджета составляет 0,73 %. Расходы отражены по двум подразделам 1001 "Пенсионное обеспечение" и 1003 "Социальное обеспечение населения"

Таблица – 17 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0100 "Социальная политика"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Отклонение** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **1000** | **7278,3** | **7057,4** | **-220,9** | **97,0** |
| Доплаты к пенсиям муниципальных служащих | 1001 | 5028,6 | 5022,6 | -6 | 99,9 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 2249,7 | 2034,8 | -214,9 | 90,4 |
| *Оказание других видов социальной помощи* | *1003* | *225* | *205,2* | -19,8 | 91,2 |
| *Муниципальная программа "Молодым семьям -доступное жилье" на 2010-2020 гг.* | *1003* | *2024,7* | *1829,6* | -195,1 | 90,4 |

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" бюджетные назначения исполнены в сумме 5022,6 тыс. рублей или 99,9% уточненного плана, дополнительное пенсионное обеспечение выплачивается 36 получателям.

По подразделу 1003 "Социальное обеспечение населения":

по целевой статье 5058500000 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публично-нормативным обязательствам» отражены расходы в размере 205,2 тыс. рублей на предоставление выплат почетным гражданам города Нижнеудинска;

по целевой статье 79521L4970 отражены расходы в размере 1829,6 тыс. рублей на предоставление социальных выплат двум участникам муниципальной программы "Молодым семьям – доступное жилье" на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства. Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 20.02.2021 №190.

Раздел 1100 "Физическая культура и спорт"

Расходы по разделу 1100 исполнены в сумме 120328,1 тыс. рублей или 80, % уточненного плана и по итогам отчетного финансового года в общем объеме расходов местного бюджета составили 12,41%.

Таблица – 19 Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 1100 "Физическая культура и спорт"

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПз** | **План на 2020 год** | **Исполнение за 2020 год** | **Отклонение** | **Процент исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 7 |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **150316,4** | **120328,1** | **-29988,3** | **80,0** |
| Физическая культура | 1101 | 8280,3 | 7980,7 | -299,6 | 96,4 |
| Массовый спорт | 1102 | 141031,7 | 111854,5 | -29177,2 | 79,3 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 1004,4 | 492,9 | -511,5 | 49,1 |

Расходы отражены по трем подразделам классификации расходов бюджетов. По подразделу 1101 "Физическая культура" отражены расходы на функционирование муниципального казенного учреждения "Физкультурно-оздоровительный комплекс "Труд" в сумме 7980,7 тыс. рублей при плане 8280,3 тыс. рублей.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2022гг.» по итогам года сложились в сумме 111854,5 тыс. рублей или 79,3% уточненных плановых назначений (план 2020 года 141031,7 тыс. рублей). В рамках программы на реконструкцию стадиона «Труд» направлено 111616,2 тыс. рублей, из них средства местного бюджета 73,1 тыс. рублей; на проведение государственной экспертизы в форме экспертного сопровождения в отношение объекта капитального строительства стадиона «Труд» направлено 238,3 тыс. рублей.

По подразделу 1105 "Другие вопросы в области физической культуры и спорта" фактическое исполнение сложилось в сумме 492,9 тыс. рублей или 49,1% от уточненного плана 2020 года (план 1004,4 тыс. рублей). По данному подразделу отражены расходы на реализацию мероприятий трех муниципальных программ.

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 5,6 тыс. рублей (техническое обслуживание огнетушителей ОП-4 (8 шт.) и пожарных гидрантов (8 шт.)). Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 19.01.2021 № 21.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2022 годы" составили 487,3 тыс. рублей или 100% годовых бюджетных назначений, из них средства местного бюджета 348,3 тыс. рублей. 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 направлено в 2020 году 295,2 тыс. рублей (средства местного бюджета); на приобретение спортивной формы для МКУ «ФОК «Труд» - 139,2 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета 0,1 тыс. рублей; на технологическое присоединение энергопотребляющих устройств заявителя ВРУ Физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном 52,9 тыс. рублей. Отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 20.02.2021 188.

Не освоены бюджетные ассигнования в размере 511,5 тыс. рублей на реализацию мероприятиймуниципальной программы "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2022 гг."

Раздел 1200 "Средства массовой информации"

Фактическое исполнение по разделу 1200 по итогам отчетного периода сложилось в сумме 118,4 тыс. рублей или 87,7% годовых плановых назначений (план 2020 года 135,0 тыс. рублей).

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.

1. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

В проекте решения Думы "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год" (Приложение №9) представлена на утверждение информация об использовании бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Нижнеудинского муниципального образования за отчетный период.

В 2020 году в Нижнеудинском муниципальном образовании действовала 21 муниципальная программа на реализацию мероприятий которых было направлено с учетом средств бюджетов других уровней 585479,9 тыс. рублей при плане 907614,4 тыс. рублей, бюджетные ассигнования исполнены на 64,5%.

Увеличился объем программных расходов бюджета в отчетном году по сравнению с 2019 годом на 8,7%; в общем объеме расходов 2020 года удельный вес бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 60,4%.

По итогам отчетного периода десять муниципальных программ исполнены в полном объеме; самый низкий процент исполнения по итогам 2020 года сложился по муниципальной адресной программе "Переселение граждан, проживающих на территории Нижнеудинского муниципального образования, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах" (27,5%).

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 ред. от 04.04.2016), постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 25.03.2021 №320 утвержден сводный отчет о реализации ведомственных и муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год.

1. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ И ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Согласно данным долговой книги по состоянию на 01 января 2021 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 2020 год был утвержден в сумме 10434,4 тыс. рублей или 6,5% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов. По итогам отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год с учетом остатков на 01.01.2020 в сумме 143472,6 тыс. рублей местный бюджет в 2020 году исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 76120,0 тыс. рублей.

1. **ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ**

В представленном отчете об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2020 год признаков недостоверности не установлено; проект решения рекомендован к рассмотрению на комитете по финансово-бюджетным вопросам и муниципальной собственности Думы Нижнеудинского муниципального образования.

Председатель КСП Нижнеудинского МО Е. И. Самохина