



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА НОВОАЛТАЙСКА
АЛТАЙСКОГО КРАЯ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

«30» апреля 2021 г.

№ 22

*по результатам проведения
внешней проверки отчёта
об исполнении бюджета
городского округа
за 2020 год*

г. Новоалтайск

2021 г.

№ п/п	Наименование раздела	№ стр.
1.	Общие сведения	3
1.1.	Своевременность представления, полнота отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год	3
1.2.	Анализ бюджетной отчетности главных администраторов (администраторов) средств бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год.	4
2.	Общая характеристика исполнения решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год»	8
2.1.	Основные итоги социально-экономического развития города Новоалтайск за 2020 год	8
2.2.	Анализ организации исполнения бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год	11
2.3.	Экспертиза проекта решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год»	12
2.4.	Анализ внесения изменений и дополнений в решение Новоалтайского городского Собрания депутатов «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год»	13
3.	Анализ исполнения доходов бюджета городского округа города Новоалтайска	16
3.1.	Общая характеристика доходов за 2020 год	16
3.2.	Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа	18
3.3.	Безвозмездные поступления в бюджет городского округа	22
4.	Анализ исполнения расходов бюджета городского округа города Новоалтайска	23
4.1.	Общая характеристика расходов за 2020 год	23
4.2.	Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»	24
4.3.	Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	25
4.4.	Раздел 04 «Национальная экономика»	25
4.5.	Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	26
4.6.	Раздел 07 «Образование»	27
4.7.	Раздел 08 «Культура, кинематография»	29
4.8.	Раздел 10 «Социальная политика»	31
4.9.	Раздел 11 «Физическая культура и спорт»	32
4.10.	Раздел 12 «Средства массовой информации»	33
4.11.	Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	33
5.	Анализ реализации муниципальных программ за 2020 год	35
6.	Капитальные вложения	37
7.	Анализ исполнения бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда	38
8.	Анализ исполнения бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств	39
9.	Состояние кредиторской и дебиторской задолженности	40
10.	Профицит бюджета городского округа за 2020 год источники его финансирования	41
11.	Анализ приложений к заключению на отчет об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год	41
11.1.	Анализ отчета об использовании резервного фонда Администрации города в 2020 году	41
11.2.	Анализ отчета о предоставлении и погашении бюджетных кредитов	44
11.3.	Анализ отчета о состоянии муниципального долга города Новоалтайска за 2020 год	44
12.	Выводы	46
13.	Предложения	46
	Приложение 1,2,3	

1. Общие сведения

1.1. Своевременность представления, полнота отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год

Заключение Контрольно-счетной палаты города Новоалтайска Алтайского края по результатам проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год (далее - Заключение) подготовлено в соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Уставом городского округа город Новоалтайск Алтайского края (далее - Устав города), сост.20, 21Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в городском округе город Новоалтайск (далее - Положение о бюджетном процессе).

Для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год в соответствии с п.3 ст.264.1 БК РФ и в порядке, установленном ст.20, 21Положения о бюджетном процессе Комитетом по финансовой, налоговой и кредитной политики Администрации городов Контрольно-счетную палату города Новоалтайска Алтайского края (далее – Контрольно-счетная палата) были представлены:

- консолидированная бюджетная отчетность по состоянию на 1 января 2021 года сформированная финансовым органом;

- бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств бюджета городского округа по состоянию на 1 января 2021 года;

Сведения о наличии всех форм бюджетной отчетности, документов, подтверждающих исполнение бюджета городского округа, и информации о показателях, характеризующих исполнение местного бюджета, представленных для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета, представлены в приложениях 1, 2 к настоящему Заклучению.

Отдельными приложениями к проекту решения об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год в Контрольно-счетную палату были представлены:

- 1) доходы бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год по кодам классификации доходов бюджетов;

- 2) расходы бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;

- 3) расходы бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год по ведомственной структуре расходов;

- 4) источники финансирования дефицита бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год были представлены следующие отчеты:

1) отчет об исполнении резервного фонда Администрации города в 2020 году;

2) отчет о состоянии муниципального долга города Новоалтайска за 2020 год;

3) отчет о предоставлении и погашении бюджетных кредитов по городу Новоалтайску за 2020 год;

4) пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год.

Отчёт об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год и проект решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» представлены в полном объеме, в соответствии с той же структурой, которая применялась при утверждении бюджета. Состав отчета об исполнении бюджета и представленных одновременно с ним документов и материалов, их содержание отвечает требованиям статьи 21 Положения о бюджетном процессе.

Документы для подготовки Заключения предоставлены в Контрольно-счетную палату в соответствии со сроком, установленным статьей 20 Положением о бюджетном процессе (не позднее 1 апреля текущего года), с сопроводительным письмом Администрации города от 31.03.2021 № 265/П/1543, входящий Контрольно-счетной палаты от 31.03.2020 № 21.

1.2. Анализ бюджетной отчетности главных администраторов (администраторов) средств бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 20 Положения о бюджетном процессе проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа города Новоалтайска за 2020 год.

Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов 17.12.2019 №30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» утвержден перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа:

1) Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно-коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству;

2) Комитет Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту;

3) Комитет по культуре Администрации г.Новоалтайска;

4) Комитет по образованию Администрации города Новоалтайска;

5) Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края;

6) Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска;

7) Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска»;

8) Администрация города Новоалтайска Алтайского края;

9) Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского края;

10) Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном;

11) Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном.

Кроме того, в бюджет городского округа поступили доходы, администрирование которых осуществляется иными главными администраторами доходов бюджета городского округа в пределах их компетенции.

Годовая бюджетная отчетность за 2020 год составлена главными администраторами бюджетных средств по формам, установленным Инструкцией, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» с учетом изменений, и представлена в составе, отвечающем требованиям пункта 3 статьи 264.1 БК РФ.

Сведения о наличии всех форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, документов, подтверждающих исполнение бюджета городского округа, и информации о показателях, характеризующих исполнение бюджета, представленных для проведения внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, представлены в приложении 2 к настоящему Заключению.

По результатам проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств нарушений состава, содержания, информативности показателей отчетности, заполнения отдельных форм, фактов внутренней несогласованности соответствующих форм отчетности и порядка предоставления отчетности не установлено.

Отчетность предоставлена в полном объеме с соблюдением сроков и порядка ее заполнения.

Исполнение поступлений доходов бюджета городского округа по главным администраторам доходов в соответствии с представленной бюджетной отчетностью главных администраторов бюджетных средств за 2020 год представлено в таблице 1:

Таблица 1

Сведения об исполнении доходной части бюджета
(по главным распорядителям бюджетных средств)

(тыс.руб.)

Наименование главного администратора доходов	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно-коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству	10312,9	10398,1	100,8
Комитет Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту	51,0	51,1	100,1
Комитет по культуре Администрации г. Новоалтайска	0,0	0,0	0,0
Комитет по образованию Администрации города Новоалтайска	6,0	6,0	100,0
Комитет по финансам, кредитной и налоговой политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края	1 143 757,0	1 046 907,0	91,5
Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска	49 589,0	52 340,7	105,5
Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска»	9 901,0	9 971,9	100,7
Администрация города Новоалтайска Алтайского края	15 093,1	15 753,8	104,3
Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского края	0,0	0,0	0,0
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном	0,0	0,0	0,0
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном	0,0	0,0	0,0
Итого	1 228 710,0	1 135 428,6	92,4
Прочие администраторы доходов	444 148,0	451 315,7	101,6
Всего	1 672 858,0	1 586 744,3	94,9

Общий объем поступлений доходов в соответствии с бюджетной отчетностью главных администраторов бюджетных средств составляет 1 586 744,3 тыс. руб. или 94,9 % от уточненного плана.

Исполнение утвержденных показателей расходной части бюджета главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с представленной бюджетной отчетностью за 2020 год выглядит следующим образом:

Таблица 2

Сведения об исполнении расходной части бюджета
(по главным распорядителям бюджетных средств)

(тыс. руб.)

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утверждено решением о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно-коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству	246180,9	329823,7	322172,8	7639,1	97,7
Комитет Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту	42743,4	47650,5	47362,2	288,3	99,4
Комитет по культуре Администрации г. Новоалтайска	113106	135688,2	134783,6	904,7	99,3
Комитет по образованию Администрации города Новоалтайска	735004,6	810052,2	793333,4	15018,8	98,1
Комитет по финансам, кредитной и налоговой политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края	51323,2	39172,4	38476,6	695,8	98,2
Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска	11473,8	12080,3	11881,6	198,7	98,4
Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска»	23583,4	25689,6	25577,8	111,8	99,6
Администрация города Новоалтайска Алтайского края	214028,1	281263,5	185825,5	95888,1	66,0
Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского	1770	1885,3	1701,7	183,7	90,3

края					
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном	2456,4	3010,5	3008,3	2,2	99,9
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном	5006,8	5909,4	5775,4	134,1	97,7
ИТОГО	1446676,6	1692225,7	1569899,0	121065,3	92,8

Расходы бюджета городского округа в соответствии с бюджетной отчетностью главных администраторов бюджетных средств составляют 1 569 899,0 тыс. руб. Годовой уточненный план по расходам выполнен на 92,8%.

Фактов осуществления расходов, не предусмотренных бюджетом, или с превышением бюджетных ассигнований не установлено.

Показатели бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств соответствуют показателям, представленным на утверждение в отчете об исполнении бюджета и представленных одновременно с ним документов и материалов, что дает основание полагать, что отчетность главных администраторов бюджетных средств является достоверной.

Результаты проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств бюджета городского округа и обобщенные результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности оформлены заключениями Контрольно-счетной палаты города Новоалтайска Алтайского края по каждому главному администратору средств бюджета городского округа и находятся в Контрольно-счетной палате города Новоалтайска в составе материалов контрольного мероприятия по результатам проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год.

Сводный отчет о выполнении внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов прилагается (Приложение 3).

2. Общая характеристика исполнения решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год»

2.1. Основные итоги социально-экономического развития города Новоалтайска за 2020 год

Основные параметры бюджета городского округа были установлены решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год».

Прогноз основных показателей социально-экономического развития города Новоалтайска разработан с учетом основных показателей прогноза социально-экономического развития Российской Федерации до 2022 года, индексов - дефляторов Минэкономразвития РФ, основных показателей прогноза социально-экономического развития Алтайского края на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годы и согласован с Министерством экономического развития Алтайского края.

В соответствии со статьей 9 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в городском округе город Новоалтайск, прогноз социально-экономического развития города Новоалтайска на 2021-2023, годы одобрен постановлением Администрации города Новоалтайска от 25.11.2020 № 1794.

Итоги социально-экономического развития города Новоалтайска за 2020 год и прогноз на 2021-2023 год приведены в следующей таблице 3.

Таблица 3

Основные итоги социально-экономического развития
города Новоалтайска за 2020 год

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	2019 год факт	2020 год оценка	2020 год к 2019 году	2021 год прогноз	2022 год прогноз
1	2	3	4	5	6	7	8
Демография							
1.	Численность постоянного населения:						
	на начало года	тыс. человек	73,769	74,557	+0,788	74,771	75,199
	среднегодовая	тыс. человек	74,163	74,664	+0,501	74,985	75,184
2.	Естественный прирост (убыль) населения за год	тыс. человек	-0,311	-0,208	+0,103	-0,150	-0,090
3.	Миграционный прирост (убыль) населения за год	тыс. человек	1,098	0,574	-0,524	0,426	0,211
Занятость населения и заработная плата							
4.	Среднесписочная численность работников по полному кругу организаций	тыс. человек	21,539	20,892	-0,647	21,010	21,289
5.	Фонд оплаты труда по полному кругу организаций	млн. рублей	9106,6	8621,1	-485,5	9094,6	9980,2
	Темп роста	%	113,6	94,7	-18,9	105,5	109,7

6.	Среднемесячная начисленная заработная плата по полному кругу организаций	рублей	35233,0	34387,4	-845,6	36072,4	39066,4
	Темп роста	%	111,1	97,6	-13,5	104,9	108,3
7.	Уровень зарегистрированной безработицы на конец периода к численности трудоспособного населения	%	0,7	8,6	+7,9	6,0	4,4
Экономика							
8.	Индекс потребительских цен:						
	к декабрю предыдущего года	%	103,3	103,7	+0,4	104,0	104,0
	в среднем за год	%	104,5	103,3	-1,2	103,7	104,0
9.	Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по фактическим видам деятельности в сфере производства промышленной продукции по крупным и средним организациям	млн. рублей	31636,7	26782,5	-4854,2	27681,6	29463,0
	Индекс промышленного производства по полному кругу организаций	%	106,3	82,1	-24,2	100,2	102,3
10.	Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в фактических ценах по крупным и средним организациям	млн. рублей	1835,8	1228,1	-607,7	1293,2	1451,2
	Индекс физического объема	%	241,1	63,8	-177,3	100,1	107
11.	Оборот розничной торговли в фактических ценах по крупным и средним организациям	млн. рублей	5122,2	5706,1	+583,9	5974,3	6285,0
	Темп роста в сопоставимых ценах	%	104,0	107,4	-3,4	100,7	101,2

12.	Оборот общественного питания в фактических ценах по крупным и средним организациям	млн. рублей	9,9	8,8	-1,1	9,6	10,7
	Темп роста в сопоставимых ценах	%	159,5	84,9	74,6	105,4	106,7
13.	Объем платных услуг населению в фактических ценах по крупным и средним организациям	млн. рублей	1169,2	1179,7	+10,5	1200,9	1233,3
	Темп роста в сопоставимых ценах	%	94,0	97,3	+3,3	97,9	98,7

На основании данных, представленных в таблице 3, видно, что в 2020 году, произошло снижение по отношению к 2019 году большинства основных показателей социально-экономического развития города Новоалтайска.

Фактический показатель индекса промышленного производства за 2020 год составил 82,1%, Снижение индекса промышленного производства в 2020 году обусловлено отсутствием роста объема производства градообразующего предприятия в связи с пандемией коронавирусной инфекции. Динамику роста промышленного производства планируется обеспечить за счет увеличения объемов производства крупными и средними предприятиями города.

2.2. Анализ организации исполнения бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год

Уставом города на Администрацию города возложена обязанность по разработке проекта бюджета городского округа, планов и программ социально-экономического развития городского округа, а также организация их исполнения.

Администрацией города 13.01.2020 было принято постановление № 24 «О мерах по реализации решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год».

В указанном постановлении намечены мероприятия и утвержден план действий по увеличению собираемости доходов в бюджет городского округа.

Указанный план представляет собой развернутый перечень обязательных к исполнению мероприятий, среди которых предусмотрено проведение мониторинга по уплате налогов и сборов налогоплательщиками, ежеквартальный анализ исполнения доходной части бюджета, меры по увеличению объема поступлений неналоговых доходов, осуществление организационной работы комиссии по снижению задолженности по налогам

и сборам, а также сокращению задолженности по их уплате и осуществлению мероприятий, препятствующих их возникновению.

В связи с принятием Правительством Алтайского края распоряжения от 23.08.2019 № 321-р (изменения от 06.03.2020 №79-р), утвердившего программу мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов консолидированного бюджета Алтайского края на 2019-2024 годы, рекомендующего органам местного самоуправления разработать и утвердить аналогичную программу. Распоряжением Администрации города Новоалтайска от 29.11.2019 № 309-р утверждена программа мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета городского округа города Новоалтайска на 2019-2024 годы. Информацию об исполнении мероприятий указанной программы ответственными исполнителями предоставлялся в Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска, ежеквартально (до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом).

Администрацией города в Министерство финансов Алтайского края по итогам года предоставлен Отчет об исполнении мероприятий программы, утвержденной распоряжением Правительства Алтайского края от 23.08.2019 № 321-р, за 2020 год в установленные сроки.

Положение о Контрольно-счетной палате города Новоалтайска Алтайского края определяет, что реализация возложенных на Контрольно-счетную палату города Новоалтайска полномочия по внешнему муниципальному финансовому контролю по организации и проведению оперативного контроля за надлежащим исполнением бюджета городского округа в текущем году.

С учетом данного обстоятельства Контрольно-счетная палата города Новоалтайска и Администрация города согласовали приемлемую для сторон форму обмена информацией. Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска ежеквартально предоставляет в Контрольно-счетную палату для сведения и анализа отчет об исполнении бюджета городского округа за истекший период (1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев).

Принимаемые меры и достигнутые показатели выполнения плана социально-экономического развития города обеспечили поступление собственных доходов в бюджет городского округа в 2020 году в объеме 529 147,5 тыс. рублей, годовой план выполнен на 102% (утвержденный 518 978,0 тыс. рублей). По сравнению с 2019 годом поступления уменьшились на 34 561,6 тыс. руб. или на 6,1%.

2.3. Экспертиза проекта решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год»

Экспертиза проекта решения об исполнении бюджета городского округа проведена Контрольно-счетной палатой города Новоалтайска на основании бюджетной отчетности в соответствии с п.4 ст. 264.4 БК РФ.

Представленным в Контрольно-счетную палату города Новоалтайска проектом решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» утверждается отчет об исполнении бюджета городского округа за 2020 год по доходам в сумме 1 586 744,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 1 569 899,0 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами в сумме 16 845,3 тыс. рублей.

Анализ итоговых цифровых показателей исполнения бюджета городского округа за 2020 год, предложенных к утверждению Новоалтайского городского Собрания депутатов показал соответствие объема поступивших в бюджет городского округа доходов отраженным в отчете об исполнении бюджета городского округа доходам.

К проекту отчета об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год приложены все регламентируемые документы.

Анализ проекта решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» показывает, что при его подготовке применялись нормы Бюджетного Кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в городском округе город Новоалтайск.

При исполнении решения о бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год выдержанны нормы Бюджетного Кодекса Российской Федерации относительно предельного объема муниципального долга (ст.107 БК РФ) и предельного объема расходов на его обслуживание (ст.111 БК РФ), предельного размера дефицита бюджета (ст.92.1 БК РФ), а также требования Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в городском округе город Новоалтайск о предоставлении Новоалтайскому городскому Собранию депутатов отчетов об использовании средств резервного фонда Администрации города, о предоставлении и погашении бюджетных кредитов, о состоянии муниципального долга города Новоалтайска и пояснительной запиской.

2.4. Анализ внесения изменений и дополнений в решение Новоалтайского городского Собрания депутатов «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год»

Первая редакция бюджета городского округа города Новоалтайска на 2020 год была утверждена решением Новоалтайского городского Собрания депутатов 17.12.2019 № 30. Указанным решением были утверждены параметры бюджета городского округа по доходам в общей сумме 1 383 488,6 тыс. рублей и по расходам в общей сумме 1 446 676,6 тыс. рублей, дефицит бюджета - в размере 63 188 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета городского округа в 2020 году решениями Новоалтайского городского Собрания депутатов от 27.01.2020 №1, от 18.02.2020 №2, от 05.03.2020 №7, от 16.06.2020 №13, от 21.10.2020 №18, от 22.12.2020 №27 шесть раз вносились изменения, в результате которых:

- доходы бюджета городского округа - увеличены на 289 369,5 тыс. рублей и составили 1 672 858,1 тыс. рублей или 120,9 % от доходов бюджета городского округа, утвержденных на 2020 год в первоначальном варианте;
- расходы бюджета городского округа - увеличены на 245 537,3 тыс. рублей и составили 1 692 213,9 тыс. рублей или 116,9 % от утвержденных на 2020 год бюджетных ассигнований в первоначальном варианте;
- дефицит бюджета городского округа - составил 19 355,8 тыс. рублей.

Изменения основных параметров бюджета городского округа за 2020 год, в редакции соответствующих решений Новоалтайского городского Собрания депутатов представлена в следующей таблице 4.

Таблица 4
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	Редакция решения Новоалтайского городского Собрания депутатов						
		17.12.2019 №30	27.01.2020 №1	18.02.2020 №2	05.03.2020 №7	16.06.2020 №13	21.10.2020 №18	22.12.2020 №27
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Прогнозируемый общий объем доходов бюджета городского округа	1383488,6	1383488,6	1384506,6	1399506,6	1413599,5	1577962,2	1672858,1
1.1.	в том числе объем межбюджетных трансфертов	896528,6	896528,6	896528,6	896528,6	901044,5	1065407,2	1143753,0
	возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет							
2.	Общий объем расходов бюджета городского округа	1446676,6	1457926,6	1470294,2	1502294,2	1516387,1	1680749,8	1692213,9
3.	Дефицит бюджета городского округа	-63188	-74438,0	-85787,6	-102787,6	-102787,6	-102787,6	--19355,8
4.	Источники финансирования дефицита бюджета (всего) в т.ч.:	15188	26438,0	37787,6	54787,6	54787,6	39366,8	19355,8
5.	Разница между полученными и погашенными городским округом кредитами в кредитных организациях и валюте Российской Федерации							0
	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа в течение финансового года	15188	26438,0	37787,6	54787,6	54787,6	39366,8	19355,8

Основные показатели бюджета городского округа за 2020 год представлены в таблице 5.

Таблица 5

Основные параметры бюджета городского округа

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
	в первонач. редакции	в последней редакции				
Доходы	1383488,6	1672858,1	1672869,9	1586744,3	0	0
Расходы	1446676,6	1692213,9	1692225,7	1569898,9	0	0
Дефицит	-63188	-19355,8	-19355,8	16845,4	0	0
Источники финансирования дефицита, в том числе:						
разница между привлеченным и погашенными городским округом кредитами в кредитных организациях в валюте Российской Федерации	48000	0	0	0	0	0
изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа в течение финансового года	15188	19355,8	19355,8	-16845,3		

Представленным проектом решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» утверждается уточненный план бюджета городского округа на 2020 год по доходам в сумме 1 672 869,9 тыс. рублей, в том числе по межбюджетным трансфертам, полученными из других бюджетов в сумме 1 143 753,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 1 692 225,7 тыс. рублей, по источникам финансирования дефицита бюджета в сумме 19355,8 тыс. руб. и отчет об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год по доходам в сумме 1 586 744,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 1 569 898,9 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами в сумме 16 845,3 тыс. рублей.

Отклонение уточненного плана по доходам и по расходам от параметров, утвержденных решением о бюджете в последней редакции, на 11,8 тыс. руб. связано с дополнительным поступлением 29.12.2020 от прогнозируемого объема на указанную сумму безвозмездных поступлений от Управления социальной защиты населения по городу Новоалтайску и Первомайскому району на возмещение расходов по организации транспортного обслуживания всеми видами пассажирского транспорта общего пользования (кроме такси) отдельных категорий граждан.

На основании пункта 10 статьи 5 решения о бюджете по расходам внесены изменения в сводную бюджетную роспись бюджета городского

округа, а плановые показатели по доходам будут уточнены при принятии решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год». Внести изменения в плановые показатели по доходам решением Новоалтайского городского Собрания депутатов за пределами финансового года не представляется возможным, так как действие решения закончилось 31.12.2020.

Указанное допустимое предупреждение по плановым показателям на сумму 11,8 тыс. рублей имеется в бюджетной отчетности.

Кассовое исполнение бюджетных назначений за 2020 год представлено в следующей таблице 6.

Таблица 6
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	Уточненный план, тыс.руб.	Кассовое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения
1	2	3	4	5
1	Общий объем доходов бюджета городского округа	1672869,9	1586744,3	94,9
1.1	Собственные доходы бюджета городского округа	518978,0	529147,6	102,0
1.2	Безвозмездные поступления из краевого бюджета	1143753,0	1046902,9	91,5
1.3	Прочие безвозмездные поступления	10138,9	10693,8	
1.4	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	-219,2		
2	Общий объем расходов бюджета городского округа	1692225,7	1569899,0	92,8
3	Дефицит бюджета городского округа (-) Профицит бюджета городского округа (+)	-19355,8	16845,3	

Бюджет городского округа исполнен с профицитом в размере 16845,3 тыс. рублей при планируемом дефиците 19 355,8 тыс. рублей.

3. Анализ исполнения доходов бюджета городского округа города Новоалтайска

3.1. Общая характеристика доходов за 2020 год

Общий объем доходов бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год выполнен по доходам на 94,9 % (назначение – 1 672 869,9,0 тыс. руб., исполнение – 1 586 744,3 тыс. руб.).

Объем налоговых и неналоговых доходов составил 529 147,5 тыс. руб. Годовой план (518 978,0 тыс. руб.) выполнен на 102,0%. По сравнению с 2019 годом поступления уменьшились на 34 561,7 тыс. руб., или на 6,1%.

При этом налоговых доходов получено 449 112,7 тыс. руб., что составляет 101,6% к годовым назначениям и 89,7% к уровню 2019 года.

Неналоговых доходов поступило 80 034,8 тыс. руб. Годовой план выполнен на 104,0%, по сравнению с 2019 годом объем поступивших неналоговых доходов увеличился на 17 295,3 тыс. руб., или 1,3 раза.

Безвозмездные поступления из краевого бюджета за 2020 год составили 1 046 902,9 тыс. руб., или 91,5 % к годовому плану (назначение – 1 143 753,0 тыс. руб.).

В полном объеме в бюджет городского округа поступили дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 27 459,0 тыс. руб. и дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности в сумме 62 782,0 тыс. руб., и прочая дотация в сумме 3 107,1 тыс. руб. или 100 % к годовому плану.

Субсидии из краевого бюджета составили 310 573,2 тыс. руб., или 77,6 % к годовому плану (назначение – 400 179,8 тыс. руб.). Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства собственности муниципальных образований, субсидии на горячее бесплатное питание обучающихся, получающих начальное образование, субсидии на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда по фактической потребности.

Субвенций на выполнение городским округом переданных государственных полномочий Российской Федерации и Алтайского края поступило в бюджет городского округа за отчетный год 538 631,6 тыс. руб., или 98,7% к годовому плану (назначение – 545 875,1 руб.) и на 68 699,6 тыс. руб. больше чем в 2019, за счет увеличения поступлений субвенций на получение общедоступного общего образования, на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования.

Иных межбюджетных трансфертов поступило в бюджет за счет средств федерального и краевого бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности -94 000,0 тыс. руб.; на создание модельных муниципальных библиотек – 10 000,0 тыс. руб.; на поощрение победителей краевого этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» - 350,0 тыс. руб.

Сведения об исполнении доходной части бюджета городского округа приведены в таблице 7:

Таблица 7

Сведения об исполнении доходной части
бюджета городского округа

(тыс. руб.)

Наименование кодов бюджетной классификации доходов	Утверждено решением о бюджете	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Доходы, всего:	1672858,1	1586744,3	86113,7	94,9
Налоговые доходы -	442033	449112,8	7079,8	101,6
налог на доходы физических лиц (1 01 02000 01 0000 110)	272755	276579,4	3824,4	101,4
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской	18369	18032,5	-336,5	98,2

Федерации (1 03 00000 00 0000 000)				
налоги на совокупный доход (1 05 00000 00 0000 110)	69010	69520,7	510,7	100,7
налоги на имущество (1 06 00000 00 0000 000)	60335	62713,6	2378,6	103,9
налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами (1 07 00000 00 0000 000)	2434	2589,8	155,8	106,4
государственная пошлина (1 08 00000 00 0000 000)	19130	19676,8	546,8	102,9
задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (1 09 00000 00 0000 110)	0	0	0	0
Неналоговые доходы	76945	80034,7	3089,7	104,0
доходы от использования имущества (1 11 00000 00 0000 000)	43599	45255,2	1656,2	103,8
плата за негативное воздействие на окружающую среду (1 12 01000 00 0000 000)	398	412,5	14,5	103,6
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государству (1 13 00000 00 0000 000)	24928	25098,7	170,7	100,7
доходы от продажи материальных и нематериальных активов (1 14 00000 00 0000 000)	4410	5240,7	830,7	118,8
штрафные санкции, возмещение ущерба (1 16 00000 00 0000 000)	2010	2162	152	107,6
прочие неналоговые доходы (1 17 00000 00 0000 000)	1600	1865,6	265,6	116,6
Безвозмездные поступления	1153880	1057596,8	-96283,2	91,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1143753	1046902,9	-96850,1	91,5
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (2 02 10000 00 0000 150)	93348,1	93348,1	0	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) (2 02 20000 0000 150)	400179,8	310573,2	-310573,2	77,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (2 02 30000 00 0000 150)	545875,1	538631,6	-7243,5	98,7
Иные межбюджетные трансферты (2 02 40000 00 0000 150)	104350	104350	0	100,0
Прочие безвозмездные поступления (2 07 00000 00 0000 151)	10127	10693,9	566,9	105,6

3.2. Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа города Новоалтайска

Объем налоговых и неналоговых доходов составил 529 147,5 тыс. руб. Годовой план (518 978,0 тыс. руб.) выполнен на 102%. По сравнению с 2019 годом поступления уменьшились на 34 561,7 тыс. руб., или на 6,1%.

Снижение поступлений связано с неблагоприятными тенденциями, в условиях ухудшения ситуации в экономике, в связи с распространением коронавирусной инфекции.

При этом налоговых доходов получено 449 112,7 тыс. руб., что составляет 101,6% к годовым назначениям и 89,6% к уровню 2019 года.

Доля налоговых поступлений в налоговых и неналоговых доходах бюджета составила 84,9%.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов (62%) составляет налог на доходы физических лиц. Его поступление составило 276 579,4 тыс. руб. или 101,4% от годового плана. По сравнению с 2019 годом поступления уменьшились на 46 448,3 тыс. руб. или на 14,4%.

Снижение поступлений по налогу связано с увеличением возвратов налога по заявленным гражданами социальным и имущественным вычетам, сокращением поступлений по налогу на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента, из-за распространения новой коронавирусной инфекции и снижением поступлений с выплаченных дивидендов от АО «НПК «Алтаймаш», в меньшем размере, чем в 2019 году.

Объем поступивших акцизов по подакцизным товарам составил 18 032,5 тыс. руб., что составляет 91,1% от уровня 2019 года.

Налогов на совокупный доход зачислено в бюджет городского округа 69 520,7 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом 2019 года поступления снизились на 8,1%. В том числе налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступило 45 606,9 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления уменьшились на 8,5% или на 4 260,9 тыс. руб.

Единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности поступило 23 737,9 тыс. руб. К уровню соответствующего периода прошлого года поступления составили 92,7%.

Кроме этого, в отчетном периоде в бюджет городского округа поступило 175,9 тыс. руб. налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения.

На уменьшение поступлений налогов на совокупный доход оказало влияние изменение экономической ситуации из-за введения ограничительных мер по недопущению распространения коронавирусной инфекции, которые, в первую очередь, коснулись субъектов малого и среднего предпринимательства.

Объём поступлений налогов на имущество составил 62 713,5 тыс. руб., что на 2,8% или на 1 725,6 тыс. руб. выше уровня 2019 года. При этом земельного налога поступило 44 531,4 тыс. руб., налога на имущество физических лиц – 18 182,1 тыс. руб.

Объем поступившего земельного налога вырос по сравнению с 2019 годом на 5,7% или на 2 413,0 тыс. руб., за счет погашения задолженности прошлых лет отдельными налогоплательщиками.

Объем поступлений налога на имущество физических лиц уменьшился по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 3,6% или на 687,4 тыс. руб. Уменьшения связаны с перерасчетами и возвратами налога, в связи с применением постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 15.02.2019 N 10-П дающим право налогоплательщикам в индивидуальном порядке использовать исчисления налога исходя из кадастровой стоимости.

Поступление налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами составило 2 589,8 тыс. руб. при плане 2 434,0 тыс. руб. (106,4%). К уровню 2019 года поступления выросли на 13,1%, или на 300,5 тыс. руб., за счет роста объема добычи общераспространенных полезных ископаемых.

При этом налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых поступило 2 555,3 тыс. руб., превысив уровень 2019 года на 357,8 тыс. руб. (на 16,3%); налога на добычу прочих полезных ископаемых (за исключением полезных ископаемых в виде природных алмазов) - 34,5 тыс. руб., меньше уровня 2019 года на 57,3 тыс. руб. (на 62,4%) за счет снижения объемов добычи золота у единственного плательщика налога.

Государственной пошлины поступило 19 676,8 тыс. руб., что составляет 102,9% к годовому плану и 102,4% к уровню 2019 года. Наибольший удельный вес в поступившем объеме госпошлин (99,8%) занимает государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) - 19 632,6 тыс. руб., поступление которой увеличилось по сравнению с уровнем 2019 года на 680,3 тыс. руб., или на 3,6% в связи с увеличением количества обращений в суды.

Неналоговых доходов поступило 80 034,8 тыс. руб. Годовой план выполнен на 104,0%, по сравнению с 2019 годом объем поступивших неналоговых доходов увеличился на 17 295,3 тыс. руб., или на 27,6%.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составило 45 255,3 тыс. руб. Годовой план выполнен на 103,8%. По сравнению с уровнем 2019 года доходы выросли на 9 039,1 тыс. руб. или на 25,0%. В том числе доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, составили 39 605,8 тыс. руб. (103,4% от плана), что выше уровня 2019 года на 9 247,3 тыс. руб., за счет погашения задолженности прошлых лет отдельными арендаторами в результате проведения претензионно-исковой работы.

Арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов, поступило 2 134,1 тыс. руб., что составляет 106,7% от годового плана и выше уровня 2019 года на 15,7% или на 290,0 тыс. руб.

Увеличение поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городского округа, произошло в результате заключения новых договоров аренды по результатам аукционов.

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа (за исключением земельных участков), составило 1 978,8 тыс. руб. Годовой план выполнен на 103,4%. По сравнению с уровнем 2019 года доходы уменьшились на 801,3 тыс. руб. или на 28,8%.

Кроме этого, в бюджет городского округа зачислено 37,8 тыс. руб. доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений; 1 298,4 тыс. руб. прочих поступлений от использования муниципального имущества в виде платы за наем муниципального жилья; доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий – 200,4 тыс. руб.

Поступление доходов в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду составило 412,5 тыс. руб. Годовой план выполнен на 103,6%. По сравнению с уровнем 2019 года доходы уменьшились на 129,8 тыс. руб., или на 23,9% в связи с погашением в 2019 году недоимки отдельными плательщиками.

Доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступило 25 098,7 тыс. руб., план исполнен на 100,7%. По отношению к 2019 году доходы выросли на 13 773,5 тыс. руб., или в 2,2 раза за счет доходов от компенсации затрат государства, поступление которых в 2020 году носило разовый характер и составило 15 112,6 тыс. руб., (в 2019 году 1 734,1 тыс. руб.). При этом прочих доходов от оказания платных услуг в 2020 году поступило 9 919,1 тыс. руб., превысив уровень 2019 года на 410,8 тыс. руб. или на 4,3%; доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, поступило 67,0 тыс. руб., что меньше уровня 2019 года на 15,9 тыс. руб. или на 19,2%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 5 240,6 тыс. руб., выполнение плана составило 118,8%. По сравнению с уровнем 2019 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов уменьшились на 2 009,5 тыс. руб. или на 27,7% в связи с уменьшением предложений и спроса на реализуемые земельные участки.

В том числе доходов от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств, поступило 2 690,3 тыс. руб., что на 2 041,8 тыс. руб. больше 2019 года; доходов от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации материальных запасов, - 85,3 тыс. руб. (больше на 72,0 тыс. руб.); доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, - 1 920,0 тыс. руб. (меньше на 3 738,3 тыс. руб.); доходов от продажи земельных участков, находящихся

в собственности городских округов, - 313,9 тыс. руб. (меньше на 349,1 тыс. руб.); платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, - 231,1 тыс. руб. (меньше на 35,9 тыс. руб.).

Поступление штрафов в бюджет городского округа составило 2 162,0 тыс. руб., что составляет 41,8% к уровню 2019 года. Снижение поступлений связано с внесенными изменениями в Бюджетный кодекс Российской Федерации, устанавливающими новый принцип зачисления доходов от штрафов в бюджетную систему.

Кроме того, в бюджет городского округа зачислены прочие неналоговые доходы в сумме 1 865,7 тыс. руб.

3.3. Безвозмездные поступления в бюджет городского округа города Новоалтайска

Безвозмездные поступления из краевого бюджета за 2020 год составили 1 046 902,9 тыс. руб., или 91,5% к годовому плану (назначение – 1 143 753,0 тыс. руб.).

В полном объеме в бюджет городского округа поступили дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 27 459,0 тыс. руб., дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности в сумме 62782,0 тыс. руб. и прочая дотация в сумме 3107,1 тыс. руб. или 100% к годовому плану.

Субсидии из краевого бюджета составили 310 573,2 тыс. руб., или 77,6% к годовому плану (назначение – 400 179,8 тыс. руб.). Субсидии предоставлены на условиях софинансирования.

Так, в 2020 году были получены субсидии за счет средств федерального и краевого бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды – 33 620,7 тыс. руб., на частичную компенсацию дополнительных расходов местных бюджетов по оплате труда – 49 406,0 тыс. руб., на реализацию мероприятий краевой адресной инвестиционной программы в области культуры – 16 233,2 тыс. руб., на компенсацию части банковской процентной ставки, по ипотечному кредиту, выделяемому молодым учителям общеобразовательных учреждений – 194,6 тыс. руб., на капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования – 55 386,9 тыс. руб., на обеспечение жильем молодых семей – 21 910,1 тыс. руб., на выполнение работ по благоустройству – 7 836,0 тыс. руб., на капитальный ремонт муниципальной собственности в области образования – 20 016,7 тыс. руб., на поддержку спортивных организаций – 172,5 тыс. руб.; на

капитальный ремонт муниципальной собственности в области спорта – 475,7 тыс. руб.; на переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 16 205,0 тыс. руб.; на реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры, степень износа которых превышает 60 процентов – 68 553,0 тыс. руб.; на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края – 6004,6 тыс. руб.; на организацию бесплатного горячего питания обучающихся в начальной школе – 14 558,2 тыс. руб.

Субвенций на выполнение городским округом переданных государственных полномочий Российской Федерации и Алтайского края поступило в бюджет за отчетный год в сумме 538 631,6 тыс. руб., что на 68 699,6 тыс. руб. больше чем в 2019 году, за счет увеличения поступлений субвенций на получение общедоступного общего образования, на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования.

Иных межбюджетных трансфертов поступило в бюджет за счет средств федерального и краевого бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности -94 000,0 тыс. руб.; на создание модельных муниципальных библиотек – 10 000,0 тыс. руб.; на поощрение победителей краевого этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» - 350,0 тыс. руб.

Кроме того, в бюджет городского округа поступили прочие безвозмездные поступления:

от филиала ФГУП «Почта России» и Управления социальной защиты населения по городу Новоалтайску и Первомайскому району на возмещение расходов по организации транспортного обслуживания всеми видами пассажирского транспорта общего пользования (кроме такси) отдельных категорий граждан в сумме 10 138,9 тыс.руб.;

пожертвования на цели газификации территории городского округа в сумме 555 тыс. руб.

4. Анализ исполнения расходов бюджета городского округа города Новоалтайска

4.1. Общая характеристика расходов за 2020 год

Расходы бюджета городского округа за 2020 год составили 1 569 899,0 тыс. руб. и увеличились по сравнению с 2019 годом на 191 746,3 тыс. руб. в связи с увеличением финансовой помощи из краевого бюджета. Годовой план по расходам выполнен на 92,8%.

Неизменным приоритетом при формировании и исполнении расходной части бюджета остается обеспечение потребностей социально-культурной сферы. За 2020 год на социально-культурную сферу направлено 1 056 772,2

тыс. руб., что составило 67,3 % от общих расходов бюджета городского округа.

Наибольшую величину в расходах составили расходы на образование – 52,3%, на национальную экономику – 16%, на жилищно-коммунальное хозяйство – 11,3%, на культуру, кинематографию – 6,8%, на социальную политику – 5,2%.

Расходы на оплату труда с начислениями работникам бюджетной сферы в целом по городу составили 797 101,8 тыс. руб., или 50,8% от общего объема расходов бюджета. На дорожное хозяйство направлено 245 009,1 тыс. руб. или 15,6% от общего объема расходов, на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 160 140,1 тыс. руб. или 10,2% от общего объема расходов, на социальное обеспечение – 71 951,9 тыс. руб. или 4,6% от общего объема расходов, на оплату коммунальных услуг – 55 674,7 тыс. руб., или 3,5% от общего объема расходов.

4.2. Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Расходы по указанному разделу составили 56 107,5 тыс. руб. или 97,5% от утвержденного плана. По сравнению с прошлым годом расходы (91721,3 тыс. руб.) расходы снизились на 63,5 %.

В том числе: на функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования – 1194,1 тыс. руб.; на функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований – 1 352,1 тыс. руб.; на функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций – 31 090,8 тыс.руб.; на обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – 7 029,8 тыс. руб.; на другие общегосударственные вопросы – 15 440,7 тыс. руб.

Расходы на общегосударственные вопросы составили 56 107,5 тыс. руб. В связи с отсутствием необходимости не полностью использованы средства резервного фонда Администрации города, а также средства, предусмотренные на дополнительные гарантии муниципальным служащим. Доля расходов на содержание органов местного самоуправления составила 12,32% при утвержденном распоряжением Администрации Алтайского края от 24.12.2019 №474-р нормативе в размере 14,13% от суммы налоговых,

неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

4.3 Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы по указанному разделу составили 28 460,6 тыс. рублей или 99,5% от утвержденного плана. В том числе: защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона – 10 959,9 тыс. рублей; обеспечение пожарной безопасности – 14 549,7 тыс. рублей; другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 2 950,9 тыс. рублей.

4.4. Раздел 04 «Национальная экономика»

Расходы на национальную экономику составили 251 269,2 тыс. рублей или 98,6 % утвержденного плана. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на 65 471, 3 тыс. руб. или 35,2%.

Из них расходы на мероприятия по развитию и содержанию улично-дорожной сети составили 245 009,1 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и краевого бюджета 149 386,9 тыс. руб.

Из них расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования израсходовано 66 772 тыс. руб., на ремонт – 165 065,5 тыс. руб., на реализацию мероприятий муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы, в том числе на обеспечение улично-дорожной сети техническими средствами организации дорожного движения – 6 073,8 тыс. руб.

В рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в 2020 году было капитально отремонтировано подрядной организацией ГУП ДХ «Северо-Восточное ДСУ» 11 участков улично-дорожной сети общей протяженностью 7,8 километра.

В рамках реализации муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы» установлены и заменены на новые 250 дорожных знаков. Нанесена горизонтальная и поперечная дорожная разметка, в том числе вблизи общеобразовательных учреждений – дважды. 23 пешеходных перехода обозначены специальной краской для дорожной разметки белого и желтого цвета, 15 пешеходных и 22 искусственные неровности обозначены посредством нанесения специального твердого химического пластика. Разработан проект реконструкции светофорного объекта на пересечении улиц 22 Партсъезда и Октябрьской.

В ходе реализации муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды городского округа город Новоалтайск на 2018-2024 годы» выполнено благоустройство 5 дворовых территорий многоквартирных домов на сумму 7 097,8 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и краевого бюджета израсходовано 6 152,2 тыс. руб.

4.5. Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили 177 184,8 тыс. руб. или 86,3% к плану.

В 2020 году проведена работа по расселению трех многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу в рамках ведомственной целевой программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Новоалтайске на 2020-2029 годы» направлено 32 211,5 тыс. руб., в том числе за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 15 019,1 тыс. руб.

Завершена реализация ведомственной целевой программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в г.Новоалтайске на 2018-2020 годы». На указанные цели направлено 1069,8 тыс. руб., в том числе за счет средств краевого бюджета – 640,5 тыс. руб.

На текущий ремонт муниципальных квартир и оплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за муниципальный жилищный фонд израсходовано 1979,6 тыс. руб.

На мероприятия по благоустройству города израсходовано 55 356,8 тыс. руб., в том числе в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды городского округа город Новоалтайск на 2018-2024 годы» за счет средств федерального и краевого бюджета – 27 468,6 тыс. руб., за счет средств бюджета города – 2 051,9 тыс. руб., на уличное освещение города – 5 637,8 тыс. руб., на озеленение города – 1 059,2 тыс. руб., на организацию и содержание мест захоронения – 4 204,5 тыс. руб.

В 2020 году выполнено благоустройство двух общественных территорий: сквера «Октябрьский» и сквера «40 лет Победы» у школы № 30. В соответствии с проектами на территории скверов выполнены работы по устройству тротуарных дорожек, наружного освещения и видеонаблюдения, выполнено озеленение в виде газона и зеленых насаждений, установлены «топиарные фигуры» и светодиодные цветы, урны и скамейки, произведен ремонт лестничного марша. В центре сквера у школы № 30 установлен постамент «Звезда», посвященный 75-летию Победы в Великой Отечественной войне.

Проведен капитальный ремонт линий наружного освещения на сумму 7 915,1 тыс. руб., в том числе 7 836,0 тыс. руб. за счет субсидии из краевого

бюджета. Произведена замена 370 светильников в разных районах города на светодиодные и 11,8 км провода на опорах СИП, что позволяет обеспечивать устойчивую подачу и экономию электроэнергии. Сложившаяся экономия позволила выполнить строительство линии наружного освещения по ул. Анатолия (от дома № 29 до дома № 39) и по ул. Центральной (от дома № 1 до дома № 7).

Также за счет средств бюджета городского округа выполнено строительство линии наружного освещения по ул. ЮжСибя (от ул. Дёповской до ул. Строительной), ул. Строительной (от ул. ЮжСибя до ул. Магистральной).

На капитальные вложения израсходовано 79 260,9 тыс. руб., в том числе:

- по программе «Газификация городского округа г. Новоалтайска на 2016-2020 годы» - 51,5 тыс. руб.,

- по программе «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования г. Новоалтайска на 2016-2020 годы» - 7 260,3 тыс. руб.,

- в рамках адресной инвестиционной программы на мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства - 71 949,1 тыс. руб., в том числе на разработку проектной документации по строительству ул. Индустриальная – 3197,5 тыс. руб. и реконструкцию (модернизацию) объектов коммунальной инфраструктуры в сфере теплоснабжения, степень износа которых превышает 60% - 68 751,6 тыс. руб., в том числе 68 553,0 тыс. руб. за счет субсидии из федерального и краевого бюджета.

4.6. Раздел 07 «Образование»

Расходы на образование составили 821 806,2 тыс. руб. или 98,5% от утвержденного плана. Финансирование расходов осуществлялось в соответствии с представленными заявками. Уменьшение расходов от запланированных произошло в связи с фактически предоставленными компенсационными выплатами на питание обучающимся в муниципальных образовательных учреждениях, нуждающимся в социальной поддержке. На организацию питания обучающимся в школах израсходовано 19 482,6 тыс. руб., в том числе за счет субвенции из федерального и краевого бюджета 18 994,7 тыс. руб.

На обеспечение выполнения функций и муниципального задания 33 подведомственными учреждениями образования израсходовано 706 678,1 тыс. руб., из них на оплату труда с начислениями – 600 669,9 тыс. руб., на коммунальные расходы – 41 185,0 тыс. руб., на приобретение основных средств – 25 762,0 тыс. руб., на оплату услуг связи, прочих работ и услуг (охранной, пожарной сигнализации, медицинских осмотров, санминимума и

др.), услуг по содержанию имущества, оплату налогов и обязательных платежей, приобретение материальных запасов - 39 061,2 тыс. руб.

Муниципальное задание по оказанию муниципальных услуг по реализации основных общеобразовательных программ дошкольного образования и по присмотру и уходу доведенному количеству потребителей дошкольными образовательными учреждениями выполнено в полном объеме.

В 2020 году с целью обеспечения гарантий доступности и качества предоставления услуг в сфере дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях укомплектовано 121 группа, количество детей в них – 3 801 ребенок.

В прошедшем году 280 детей принял новый детский сад № 2 «Карусель». Завершен капитальный ремонт второго корпуса детского сада № 4 «Одуванчик» на 320 мест, расположенный в 8 микрорайоне.

Муниципальное задание по оказанию муниципальных услуг по реализации основных общеобразовательных программ начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования доведенному количеству потребителей общеобразовательными учреждениями города выполнено в полном объеме. В отдельных школах города показатели муниципального задания перевыполнены в связи с увеличением численности обучающихся.

В настоящее время в 11 общеобразовательных организациях обучается 9687 человек. За период с 2016 по 2020 годы включительно количество обучающихся увеличилось на 1 500 человек. В отчетном году началось строительство новой школы на 550 мест в микрорайоне № 1 (Демидов-парк).

Показатели муниципального задания, доведенные до трех муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования детских школ искусств, подведомственных комитету по культуре, в части реализации дополнительных предпрофессиональных и развивающих программ в различных областях искусства выполнены в полном объеме.

Показатели муниципального задания на оказание услуг по реализации дополнительных общеобразовательных программ МБУ ДО «Детско-юношеский центр города Новоалтайска» выполнены в полном объеме (на 100%).

Муниципальное задание по организации отдыха детей в каникулярное время с круглосуточным пребыванием МБУ «Детский оздоровительный лагерь «Орленок» за 2020 год не выполнено, в связи с тем, что из-за эпидемиологической обстановки летом 2020 года мероприятия по оздоровлению детей не проводились.

На предоставление субсидий на компенсацию части банковской процентной ставки по ипотечному кредиту, выделяемому молодым учителям общеобразовательных учреждений, израсходовано за счет средств краевого бюджета 194,6 тыс. руб.

На единовременную выплату 5 молодым специалистам муниципальных образовательных учреждений израсходовано 250 тыс. руб.

В рамках государственной программы Алтайского края «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения в Алтайском крае» на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности - на замену окон МБОУ СОШ № 19 израсходовано 5 027,2 тыс. руб. за счет средств краевого бюджета и 264,6 тыс. руб. за счет средств бюджета города.

В рамках государственной программы Алтайского края «Развитие образования и молодежной политики в Алтайском крае» подпрограммы «Развитие дошкольного образования в Алтайском крае» на капитальный ремонт учреждений дошкольного образования муниципальной собственности - здание детского сада по адресу: г. Новоалтайск, ул. 8 микрорайон, д.7 и приобретение оборудования израсходовано 18 787 тыс. руб., из них средства краевого бюджета 14 989,6 тыс. руб., средства бюджета города – 3 797,4тыс. руб.

4.7. Раздел 08 «Культура, кинематография»

Расходы на культуру, кинематографию составили 105 762,6 тыс. руб. или 59,8% от утвержденного плана.

На обеспечение функционирования и выполнение муниципального задания четырьмя учреждениями культуры направлено 65 222,3 тыс. руб. Выделенные средства израсходованы на заработную плату с начислениями в объеме 53 338,3 тыс. руб., на коммунальные расходы – 3 446,0 тыс. руб., на оплату услуг связи, прочих работ и услуг (охранной, пожарной сигнализации, услуг по охране объектов), услуг по содержанию имущества, оплату налогов и обязательных платежей, приобретение материальных запасов – 8 438,0 тыс. руб.

В рамках национального проекта «Культура» модернизирована и полностью переоснащена МБУК «Центральная городская библиотека им. Л.С. Мерзликина: произведен ремонт помещений, зонирование пространства, приобретено свыше 5000 новых книг, новая компьютерная

техника и мебель. Общий объем израсходованных средств составляет 11 500,0 тыс. руб., из них 10 000,0 тыс. руб. средства федерального бюджета.

В ходе реализации государственной программы «Развитие культуры Алтайского края» детские школы искусств № 1, № 2 получили духовые инструменты и скрипки.

Эпидемиологическая обстановка, действующие ограничения и осуществление деятельности в режиме «онлайн» привели к снижению показателей по всем направлениям деятельности. Доведенные показатели муниципального задания выполнены не в полном объеме из-за ограничительных мер в связи коронавирусной инфекцией COVID-19.

МБУК «Центральная городская библиотека имени Л.С. Мерзликина» муниципальное задание по библиотечному, библиографическому и информационному обслуживанию пользователей библиотеки (в стационарных условиях) выполнено на 80,3% (при плане 288 000 посещений, фактическое значение за 2020 год составило 231 127 посещений).

МБУК «Новоалтайский краеведческий музей имени Марусина В.Я.» муниципальное задание по публичному показу музейных предметов, музейных коллекций (в стационарных условиях) выполнено на 45,8%, при плане 7 150 посетителей, фактический показатель составил 3 276 человек.

МБУК «Городской центр культуры «Современник» и МБУК «Культурно-досуговый центр «Космос» муниципальное задание по организации деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества выполнено на 76,2%.

На базе культурно - досуговых учреждений работают 30 творческих коллективов, в 44 клубных формированиях занимаются 1123 человека. Всего за 2020 год проведено 186 культурно – досуговых мероприятий, которые посетили 14,9тыс. человек.

В соответствии с пунктом 20 статьи 2.1 Федерального закона от 12.11.2019 № 367-ФЗ «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году» в редакции Федерального закона от 15.10.2020 № 327-ФЗ установлено, что муниципальное задание, установленное в отношении муниципальных учреждений на 2020 год, не признается невыполненным в случае недостижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей муниципального задания, характеризующих объем оказываемых муниципальных услуг (выполняемых работ), а также показателей муниципального задания, характеризующих качество оказываемых муниципальных услуг (выполняемых работ), если такие показатели

установлены в муниципальном задании, в связи с приостановлением (частичным приостановлением) деятельности указанных учреждений, связанным с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции.

На проведение общегородских мероприятий израсходовано 840,0 тыс. руб., муниципальное задание по организации и проведению мероприятий культурно - досуговыми учреждениями города выполнено в полном объеме.

В рамках адресной инвестиционной программы израсходовано на строительство культурно-спортивного комплекса в Белоярском районе 18 086,9 тыс. руб., в том числе за счет средств краевого бюджета – 16 233,2 тыс. руб.

4.8. Раздел 10 «Социальная политика»

Расходы на социальную политику составили 81 995,8 тыс. руб. или 94,4% от плана. Уменьшение расходов связано с отклонением фактического количества детей по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, от планового количества детей.

На предоставление социальной выплаты на обеспечение жильем молодых семей израсходовано за счет средств федерального, краевого и местного бюджетов 31 208,9 тыс. руб. На обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» израсходовано за счет средств федерального бюджета 2 822,8 тыс. руб. Свои жилищные условия улучшили 35 молодых семей и 3 семьи ветеранов и инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий. Молодыми семьями приобретено 2 063 кв.м жилья.

Расходы на выплаты семьям опекунов и приемным семьям на содержание подопечных детей, а также на вознаграждение, причитающееся приемному родителю, составили 30 531,1 тыс. руб.

На пенсионное обеспечение муниципальных служащих израсходовано 1 166,8 тыс. руб., на социальную поддержку Почетных граждан города Новоалтайска - 511,7 тыс. руб., на единовременные выплаты молодым врачам – 1 000,0 тыс. руб.

На оказание адресной помощи малоимущим гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации и на выплату компенсации части стоимости единого проездного билета пенсионерам, не подпадающим под действие законодательства, израсходовано в отчетном году 540,3 тыс. руб.

Расходы на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, составили 3 827,6 тыс. руб.

4.9. Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Расходы на физическую культуру и спорт составили 47 207,6 тыс. руб. или 99,4% от утвержденного плана.

На обеспечение функционирования и выполнения муниципального задания тремя учреждениями физической культуры и спорта израсходовано 40 822,2 тыс. руб., из них на оплату труда с начислениями 30 124,8 тыс. руб., на коммунальные расходы – 3 724,0 тыс. руб., на оплату прочих услуг и работ (услуг связи, охранной, пожарной сигнализации и др.), услуг по содержанию имущества, оплату налогов обязательных платежей, приобретение материальных запасов - 6 973,4 тыс. руб.

Муниципальное задание по спортивной подготовке по олимпийским видам спорта 829 человек, утвержденное МБУ СП «Спортивная школа олимпийского резерва г. Новоалтайска», на 2020 год выполнено в полном объеме.

В МБУ СП «Спортивная школа №2 г. Новоалтайска» осуществляется 4 вида спортивной подготовки: легкая атлетика, бокс, хоккей, футбол, где занимается 427 человек. Показатель утвержденного муниципального задания на 2020 год выполнен на 100 %.

МБУ Бассейн «Атлантика» муниципальное задание по обеспечению доступа к закрытым спортивным объектам для свободного плавания в течение ограниченного времени в объеме 43000 чел/час в 2020 году выполнено на 76 %, в связи ограничительными мерами в связи с пандемией.

Проведен капитальный ремонт фасада здания зала греко-римской борьбы «Чемпион» на сумму 500,7 тыс. руб., в том числе 475,7 тыс. руб. за счет субсидии из краевого бюджета.

На поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации и обеспечение уровня финансирования организаций осуществляющих спортивную подготовку, израсходовано 174,3 тыс. руб., в том числе за счет субсидии из краевого бюджета - 172,5 тыс. руб.

На физкультурно-оздоровительную работу и спортивные мероприятия израсходовано 4 035 тыс. руб. Все запланированные мероприятия проведены в полном объеме.

4.10. Раздел 12 «Средства массовой информации»

Расходы на периодическую печать и издательства составили 100,0 тыс. рублей или 100% от утвержденного плана.

4.11. Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

На обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга израсходовано 4,7 тыс. рублей.

Сведения об исполнении расходной части бюджета городского округа приведены в таблице 8:

Таблица 8

Сведения об исполнении расходной части бюджета городского округа

(тыс.руб.)

Наименование разделов/подразделов	Утверждено решением о бюджете	Уточненный план	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Расходы, всего:	1678525,5	1692225,7	1569899	-122326,7	92,8
Общегосударственные вопросы	57560,5	57555,9	56107,5	-1448,4	97,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	28602,1	28602,1	28460,6	-141,5	99,5
Национальная экономика	254931,8	254937,2	251269,2	-3668	98,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	205652,7	205197,3	177184,8	-28012,5	86,3
Образование	832855,7	834555,7	821806,2	-12749,5	98,5
Культура, кинематография	165495,8	176934,2	105762,6	-71171,6	59,8
Социальная политика	86829	86845,4	81995,8	-4849,6	94,4
Физическая культура и спорт	46492,9	47492,9	47207,6	-285,3	99,4
Средства массовой информации	100	100	100	0	100
Обслуживание государственного и муниципального долга	5	5	4,7	-0,3	94

Сведения об исполнении расходной части бюджета городского округа город Новоалтайск по главным распорядителям бюджетных средств приведены в таблице 9:

Таблица 9

Сведения об исполнении расходной части бюджета городского округа
(по главным распорядителям бюджетных средств)

(тыс. руб.)

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Утверждено решением о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Всего расходы:	1690963,9	1692225,7	1569899,0	122326,7	92,8
Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно-коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству	329811,9	329823,7	322172,8	7650,9	97,7
Комитет Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту	47650,5	47650,5	47362,2	288,3	99,4
Комитет по культуре Администрации г.Новоалтайска	135688,2	135688,2	134783,6	904,7	99,3
Комитет по образованию Администрации города Новоалтайска	808352,2	810052,2	793333,4	16718,8	98,1
Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края	39172,4	39172,4	38476,6	695,8	98,2
Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска	12080,3	12080,3	11881,6	198,7	98,4
Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска»	25689,6	25689,6	25577,8	111,8	99,6
Администрация города Новоалтайска Алтайского края	281713,6	281263,5	185825,5	95438	66
Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского края	1885,3	1885,3	1701,7	183,7	90,3
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном	3010,5	3010,5	3008,3	2,2	99,9
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном	5909,4	5909,4	5775,4	134,1	97,7

Основными причинами неиспользования бюджетных ассигнований главных администраторов бюджетных средств являются экономия бюджетных средств, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, оплата работ по «факту» на основании актов выполненных работ, уменьшение численности получателей выплат и компенсаций по сравнению с запланированной численностью.

Анализ исполнения бюджета городского округа за 2020 год по расходам показывает, что отчетные показатели, указанные в Приложении 2 к проекту решения «Расходы бюджета городского округа за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов» и итоговые данные Приложения 3 «Расходы бюджета городского округа за 2020 год по ведомственной структуре» просчитаны с достаточным уровнем достоверности и соответствуют отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01 января 2021 года, предоставленному в Контрольно – счетную палату города Новоалтайска Алтайского края.

5. Анализ реализации муниципальных программ за 2020 год

Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 №30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» (с последующими изменениями), были предусмотрены средства на реализацию мероприятий 17 утвержденных муниципальных программ, 3 ведомственные целевые программы и одна адресная инвестиционная программа. В течение 2020 года вносились изменения в решение о бюджете, связанные с изменениями в ранее принятые программы, уточнением плановых назначений расходов, включения в расходную часть бюджета средств на реализацию ведомственной целевой программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в г. Новоалтайске на 2018-2020 годы». Соответствующие изменения, связанные с изменениями и дополнениями мероприятий, а также уточнениями объемов финансирования программ были внесены в утвержденные программы.

Фактический объем средств на реализацию мероприятий программ, включая адресную инвестиционную программу, составил 1 145 389,5 тыс. рублей, 91 % от утвержденного плана.

Таблица 10

Сведения об исполнении муниципальных и ведомственных целевых программ

(тыс. руб.)

Наименование МП, ВЦП	Утверждено решением о бюджете	Уточнен- ные бюджетные назначения	Испол-нено	Отклоне- ниеисполне- ния от уточнен- ного плана	% испол- нения	Пояснени е (если исполнени е менее 95%)
Адресная инвестиционная программа	180778,0	180778,0	108823,0	71955	60,2	оплата работ по «факту» на основании актов выполнен- ных работ
Обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	2020,9	2020,9	1990,9	30	98,5	

Повышение безопасности дорожного движения в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	7538,0	7538,0	6073,9	1464,1	80,6	оплата работ по «факту» на основании актов выполненных работ
Профилактика терроризма и экстремизма в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	170,0	170,0	170,0	0	100	
Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	134,0	134,0	134,0	0	100	
Управление муниципальным имуществом в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	4741,0	4741,0	4582,3	158,7	96,7	
Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	100,00	100,0	100,0	0	100	
Содействие занятости населения в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	1644,1	1644,1	1561,8	82,3	95,0	
Развитие коммунальной инфраструктуры в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	11131,5	10681,5	7260,4	3421,1	68,0	отсутствие заключения госэкспертизы на ПСД
Газификация города Новоалтайска на 2016-2020 годы	2251,6	2251,6	51,5	2200,1	2,3	отсутствие заключения госэкспертизы на ПСД
Развитие системы образования в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	741476,6	743176,6	731290,8	11885,8	98,4	
Молодежь Новоалтайска на 2016-2020 годы	118,1	118,1	118,0	0	100	
Развитие культуры в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	128170,8	128170,8	127334,6	836,2	99,3	
Развитие физической культуры и спорта в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	45316,7	45316,7	45031,5	285,2	99,4	
Обеспечение жильем молодых семей в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	31208,9	31208,9	31208,8	0	100	

Профилактика преступлений и иных правонарушений в городе Новоалтайске на 2016-2020 годы	656,0	656,0	656,0	0	100	
МП «Формирование комфортной городской среды городского округа город Новоалтайск на 2018-2024 годы»	44821,7	44821,7	44533,4	288,3	99,4	
ВЦП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Новоалтайске на 2020-2029 годы»	52897,5	52897,5	32302,8	20594,7	61,1	перечисление субсидий в соответствии с заключенными Соглашениями
ВЦП «Капитальный ремонт общеобразовательных организаций на 2017-2025 годы»	1000,0	1000,0	999,4	0,6	99,9	
МП «Информатизация органов местного самоуправления города Новоалтайска на 2019-2021 годы»	100,0	100,0	96,5	3,5	96,5	
ВЦП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в г. Новоалтайске на 2018-2020 годы»	1069,8	1069,8	1069,8	0	100	
ИТОГО:		1258595,2	1145389,5	113205,7	91	

Итоговые данные по исполнению программ главными администраторами бюджетных средств в Приложении 3 «Расходы бюджета городского округа за 2020 год по ведомственной структуре расходов» к проекту решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» просчитаны достоверно и соответствуют представленной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2020 год, отчету об исполнении консолидированного бюджета на 1 января 2021 года, предоставленному в Новоалтайское городское Собрание депутатов.

6. Капитальные вложения

Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства на 01 января 2021 года (с учетом средств, предусмотренных в муниципальных программах) составил 186008 тыс. руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета составил 64779,2 тыс. рублей, краевого бюджета 3773,8 тыс. рублей, бюджета

городского округа 198,6 тыс. рублей, из них в рамках адресной инвестиционной программы - 108 823 тыс. рублей.

7. Анализ исполнения бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

В соответствии с частью четвертой статьи 4 Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» общий объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утвержден в сумме 129 930 тыс. руб.

В соответствии с изменениями, внесенными в решение о бюджете в ходе исполнения бюджета, объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда был увеличен и составил 169 061,0 тыс. руб.

Формирование и использование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города осуществляется в соответствии с Порядком формирования и использование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа город Новоалтайск, утвержденным решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 15.10.2013 № 87 (в редакции от 19.12.2017 № 6, от 18.12.2018 № 33).

Сведения об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда приведены в таблице 11:

Таблица 11

Сведения об использовании бюджетных средств
муниципального дорожного фонда (МДФ) в 2020 году

(тыс. руб.)

Остаток бюджетных ассигнований МДФ на начало отчетного года	Фактические доходы МДФ в отчетном году				Бюджетные ассигнования МДФ на отчетный год		Остаток бюджетных ассигнований МДФ на конец отчетного года
	Всего	в т.ч.			Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренный решением о бюджете	Фактические расходы	
		акцизы	межбюджетные трансферты	иные			
0	167444,6	18032,5	149386,9	25,2	169061,0	167780,9	1280,1

Всего за 2020 год на дорожное хозяйство израсходовано 167 780,9 тыс. руб., за счет муниципального дорожного фонда.

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда за 2020 год использованы не в полном объеме. Остатка бюджетных ассигнований по состоянию на конец отчетного года составляет 1280,1 тыс. руб.

Итоговые данные по использованию бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда просчитаны достоверно и соответствуют представленной бюджетной отчетности главных администраторов

бюджетных средств за 2020 год, отчету об исполнении консолидированного бюджета на 1 января 2021 года, предоставленному в Новоалтайское городское Собрание депутатов.

8. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств

В части второй статьи 4 Решения Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» утвержден объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 30695 тыс. руб.

В соответствии с изменениями, внесенными в решение о бюджете в ходе исполнения бюджета, объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств составил 30358,4 тыс. руб.

Сведения об исполнении публичных нормативных обязательств приведены в таблице 12:

Таблица 12

Сведения об исполнении публичных нормативных обязательств

(тыс. руб.)

Наименование публичного нормативного обязательства/нормативного правового акта	Код главы, целевой статьи, вид расходов	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей (Закон Алтайского края от 10 апреля 2007 года № 29-ЗС)	074, 90 4 00 70801, 313	3731,0	3718,7	-12,3	99,7
Выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей (Закон Алтайского края от 25 декабря 2009 года № 110-ЗС)	074, 90 4 00 70803, 313	26160,6	25127,9	-1032,6	96,1
Социальная поддержка Почетных граждан города (Решение Новоалтайского городского Собрания депутатов от 20.12.2011 № 109)	303, 90 4 00 16120, 313	511,7	511,7	0	100
Единовременные выплаты врачам при условии трудоустройства (Постановление Администрации от 16.09.2020 №1332)	074, 90 4 00 16330, 313	1000,0	1000,0	0	100
ИТОГО:		31403,3	30358,3	-1044,9	96,7

Имеются допустимые отклонения по объему бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в решении о бюджете городского округа в последней редакции от уточненных бюджетных назначений на 1044,9 тыс. рублей, в связи с тем, что на основании пункта 10 статьи 5 решения о бюджете внесены изменения в сводную бюджетную роспись бюджета городского округа в части перераспределения комитету по образованию средств, предусмотренных на выплаты приемной семье и семьям опекунов на содержание подопечных детей на оплату почтовых расходов для перечисления указанных выплат.

Итоговые данные по исполнению публичных нормативных обязательств в Приложении 3 «Расходы бюджета городского округа за 2020 год по ведомственной структуре расходов» к проекту решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» у соответствующих главных администраторов бюджетных средств просчитаны достоверно и соответствуют представленной бюджетной отчетности за 2020 год, отчету об исполнении консолидированного бюджета на 1 января 2021 года, предоставленному Новоалтайскому городскому Собранию депутатов.

9. Состояние кредиторской и дебиторской задолженности

В пределах поступивших собственных доходов в отчетном году в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов на оплату труда работникам бюджетной сферы и взносов на обязательное социальное страхование, на исполнение публичных нормативных обязательств, на оплату коммунальных услуг, обязательных налогов, расходов, связанных с функционированием учреждений социальной сферы и финансированием социально значимых программ, реализация которых на территории города осуществлялась на условиях софинансирования, обслуживанием муниципального долга (4,7 тыс. рублей). Кроме того, осуществлялось финансирование неотложных первоочередных мероприятий по содержанию объектов благоустройства.

По состоянию на 01.01.2021 у главных администраторов бюджетных средств имеется дебиторская задолженность по расчетам по авансам за коммунальные услуги, в связи с оплатой авансовых платежей за электрическую энергию.

Задолженности по заработной плате работникам бюджетной сферы, оплате взносов на обязательное социальное страхование и просроченной кредиторской задолженности по расходам бюджета по состоянию на 01.01.2021 нет.

10. Дефицит (профицит) бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год

Бюджет города исполнен с профицитом в сумме 16 845,3 тыс. руб. при планируемом дефиците в сумме 19355,8 тыс. руб.

Отчет об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год подготовлен на основании бюджетной отчетности муниципального образования городского округа город Новоалтайск за 2020 год.

Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа за 2020 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов представлено в Приложении 4 к проекту решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год».

Отчетные показатели, указанные в Приложении 4 «Источники финансирования дефицита бюджета городского округа за 2020 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов» к проекту решения просчитаны достоверно и соответствуют отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01 января 2021 года, предоставленному в Новоалтайское городское Собрание депутатов.

При исполнении бюджета городского округа на 2020 год нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации относительно предельного размера дефицита бюджета (статья 92.1 БК РФ) соблюдены.

11. Анализ приложений к отчету об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год

11.1. Анализ отчета об использовании резервного фонда Администрации городов 2020 году

Предоставленные отчеты об использовании средств резервного фонда Администрации города, о предоставлении и погашении бюджетных кредитов, состоянии муниципального долга города Новоалтайска предлагается принять к сведению.

Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайск на 2020 год» распределением расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» предусматривалась величина резервного фонда 474,2 тыс. рублей.

Требования статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации при формировании по величине резервного фонда соблюдены. Размер резервного фонда не превышает 3% утвержденного общего объема расходов бюджета на 2020 год.

Согласно представленному отчету об использовании резервного фонда Администрации города в 2020 году принято по распоряжениям

об использовании резервного фонда и направлено на расходы 2065,8 тыс. руб., исполнение составило 1885,4 тыс. руб. Остаток неиспользованных ассигнований резервного фонда составил 474,2 тыс. руб.

Использование ассигнований резервного фонда Администрации города осуществляется в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Новоалтайска, утвержденным постановлением Администрации города от 16.12.2013 № 2809.

Сведения об использовании средств резервного фонда Администрации города приведены в таблице 13:

Таблица 13

Сведения об использовании средств резервного фонда Администрации города

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Распределение по НПА об использовании средств резервного фонда	Исполнено	Удельный вес исполнения каждого мероприятия в общей сумме исполнения, %
Резервный фонд, всего в том числе по мероприятиям	2065,8	1885,4	100
Оплата работ по погрузке и вывозу снега с территории города	499,9	499,9	26,5
Оплата услуг по дезинфекции остановочных павильонов общественного транспорта с прилегающей территорией и улиц города, в рамках мероприятий, направленных на профилактику распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19; обработка очагов заболевания новой коронавирусной инфекции COVID-19	819,3	763,9	40,6
Приобретение защитных масок для организации призыва граждан на военную службу в период распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19	18,0	18,0	0,9
Оказание материальной помощи малоимущим гражданам и гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации; выплата компенсации части стоимости единого проездного билета пенсионерам	665,3	540,3	28,7
Обеспечение пунктов проведения экзаменов в 2020 году средствами индивидуальной защиты и антисептическими средствами в период распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19	63,3	63,3	3,3

Наибольший удельный вес (40,6%) в расходах за счет резервного фонда занимают расходы на дезинфекцию остановочных павильонов общественного транспорта с прилегающей территорией и улиц города, в рамках мероприятий, направленных на профилактику распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19; обработка очагов заболевания новой коронавирусной инфекции COVID-19. Выделенные средства были использованы в полном объеме, в связи с оплатой работ по факту.

Из резервного фонда были выделены средства (28,7%) на оказание материальной помощи малоимущим гражданам и гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, которые не были в полном объеме освоены. Недоиспользование выделенных средств на оказание материальной помощи малоимущим гражданам и гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, связано с несвоевременным представлением получателем материальной помощи, в соответствии с утвержденным порядком, подтверждающих документов о целевом использовании перечисленных 25 тыс. руб. (50% от выделенной суммы).

Требования статьи 81 БК РФ при формировании по величине и направлениям использования резервного фонда Администрации города Новоалтайска соблюдены.

Сведенный по получателям средств и предлагаемый для принятия к сведению отчет об использовании резервного фонда Администрации города в 2020 год приведен в следующей таблице 14:

Требования статьи 81 БК РФ при формировании по величине и направлениям использования резервного фонда Администрации города Новоалтайска соблюдены.

Сведенный по получателям средств и предлагаемый для принятия к сведению отчет об использовании резервного фонда Администрации города в 2020 год приведен в следующей таблице 14:

Таблица 14
(тыс. рублей)

№	Наименование	Выделено	Расход
1	2	3	4
1	Комитет ЖКГХЭТС	499,9	499,9
2	Комитет ЖКГХЭТС	819,3	763,9
3	Администрация города	18,0	18,0
4	Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике	665,3	540,3
5	Комитет по образованию	63,3	63,3
	Итого:	2065,8	1885,4

Отчетные данные по использованию резервного фонда Администрации города в Приложении 3 «Расходы бюджета городского округа за 2020 год по ведомственной структуре расходов» к проекту решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении

бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» у соответствующих главных администраторов бюджетных средств просчитаны достоверно и соответствуют представленной бюджетной отчетности за 2020 год, отчету об исполнении консолидированного бюджета на 1 января 2021 года, предоставленному в Новоалтайское городское Собрание депутатов.

11.2. Анализ отчета о предоставлении и погашении бюджетных кредитов

Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» установлено, что в 2020 году бюджетные кредиты из бюджета городского округа не предоставляются.

В соответствии с отчетом о предоставлении и погашении бюджетных кредитов по городу Новоалтайску за 2020 год бюджетные кредиты из бюджета городского округа не предоставлялись, что соответствует отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01 января 2021 года, предоставленному в Новоалтайское городское Собрание депутатов.

11.3. Анализ отчета о состоянии муниципального долга города Новоалтайска за 2020 год

В соответствии с пунктом 3 части первой статьи 1 решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» (с последующими изменениями) верхний предел муниципального долга на 1 января 2020 года утвержден в сумме 4694 тыс. рублей, в том числе предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям в сумме 0 тыс. рублей.

В соответствии с отчетом о состоянии муниципального долга города Новоалтайска за 2020 год объем обязательств на 01.01.2021 составлял 4694,0 тыс. руб., объем обязательств полученных и погашенных в 2020 году - 0 тыс. руб., объем обязательств на 01.01.2021 составил 4694,0 тыс. руб., что соответствует отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01 января 2021 года, предоставленному в Новоалтайское городское Собрание депутатов.

В 2020 году осуществление муниципальных заимствований в кредитных организациях и путём выпуска муниципальных ценных бумаг не производились.

Бюджетные кредиты от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации не привлекались. Муниципальные гарантии городского округа не предоставлялись.

При утверждении и исполнении бюджета городского округа в 2020 году нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации относительно предельного объема муниципального долга (статья 107 БК РФ), верхнего предела муниципального долга на 01 января 2021 года, предельного объема

обязательств по муниципальным гарантиям и предельного объема расходов на его обслуживание (статья 111 БК РФ) соблюдены.

Для осуществления мер по социально-экономическому развитию и оздоровления муниципальных финансов города Новоалтайска, являющегося в 2020 году получателем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов, городских округов, предусмотренной законом Алтайского края от 03.12.2019 № 102-ЗС «О краевом бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и участникам государственной программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления региональными и муниципальными финансами» было подписано Соглашение о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов города Новоалтайска 2020 год № 02-06/1-68 от 7 февраля 2020 года.

Кроме того, в связи с принятием Правительством Алтайского края распоряжения от 23.08.2019 № 321-р, утвердившего программу мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов консолидированного бюджета Алтайского края на 2019-2024 годы, рекомендующего органам местного самоуправления разработать и утвердить аналогичную программу, распоряжением Администрации города Новоалтайска от 29.11.2019 № 309-р утверждена программа мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета городского округа города Новоалтайска на 2019-2024 годы. Отчет об исполнении мероприятий указанной программы ответственными исполнителями предоставлялся в Комитет по финансам ежеквартально. Администрацией города в Министерство финансов Алтайского края по итогам года предоставлен Отчет о реализации программы мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов консолидированного бюджета Алтайского края на 2019-2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Алтайского края от 23.08.2019 № 321-р за 2019 год по городу Новоалтайску в установленные сроки.

Фактов приостановления (сокращения) предоставления межбюджетных трансфертов (за исключением субвенций), в том числе дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов, не установлено.

При подготовке проекта решения Новоалтайского городского Собрания депутатов «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год» применялись нормы БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

12. Выводы

Контрольно-счетная палата города Новоалтайска отмечает, что при осуществлении внешней проверки представленного отчета об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год фактов указания недостоверных сведений и данных не соответствующих данным консолидированного отчета об исполнении бюджета городского округа, предоставленного в Министерство финансов Алтайского края, и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, не установлено.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств, отчет об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год и представленные одновременно с ним документы и материалы соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отчет об исполнении бюджета городского округа за 2020 год подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе на основании бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

13. Предложения

Контрольно – счетная палата города Новоалтайска Алтайского края предлагает:

1. Новоалтайскому городскому Собранию депутатов рассмотреть и утвердить отчет об исполнении бюджета городского округа города Новоалтайска за 2020 год.

2. Администрации города Новоалтайска продолжить работу по выполнению программы мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета городского округа города Новоалтайска на 2019-2024 годы.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
города Новоалтайска Алтайского края



Кайгорова

О.И. Кайгорова

Приложение 1
к Заключению

Сведения о наличии всех форм бюджетной отчетности, документов, подтверждающих исполнение местного бюджета, и информации о показателях, характеризующих исполнение местного бюджета, представленных для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Новоалтайск

№ п/п	Наименования форм бюджетной отчетности, иных документов и информации, являющихся предметами внешней проверки	Информация о наличии (+) или отсутствии (-) форм отчетности, документов и информации	Информация о факте наличия данных (+) или отсутствии данных (-)
Формы бюджетной отчетности годового отчета об исполнении местного бюджета за отчетный финансовый год			
1	Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (ф. 0503140)	+	+
2	Баланс исполнения бюджета (ф. 0503120)	+	+
3	Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125)	+	+
4	Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)	+	+
5	Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (ф. 0503124)	+	+
6	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117)	+	+
7	Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123)	+	+
8	Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)	+	+
9	Пояснительная записка (ф. 0503160)	+	+
Документы, подтверждающие исполнение местного бюджета, и информации о показателях, характеризующих исполнение местного бюджета			
1	Решение о местном бюджете на отчетный финансовый год городского округа (в первоначальной редакции)	+	+
2	Решения о внесении изменений в решение о местном бюджете на отчетный финансовый год городского округа	+	+
3	Решение о местном бюджете на отчетный финансовый год (в последней редакции)	+	+
4	Уточненная сводная бюджетная роспись бюджета городского округа на отчетный финансовый год	+	+
5	Реестр расходных обязательств муниципального образования	+	+
6	Перечень публичных нормативных обязательств	+	+
7	Итоги социально-экономического развития муниципального образования	+	+

№ п/п	Наименования форм бюджетной отчетности, инных документов и информации, являющихся предметами внешней проверки	Информация о наличии (+) или отсутствии (-) форм отчетности, документов и информации	Информация о факте наличия данных (+) или отсутствии данных (-)
8	Муниципальный правовой акт местной администрации о Порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда местной администрации	+	+
9	Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервных фондов местных администраций с указанием целей использования средств резервного фонда	+	+
10	Информация о соблюдении муниципальными образованиями ограничений, установленными Бюджетным кодексом, в том числе:		
10.1	о соблюдении установленных высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного	+	+
10.2	о заключении Соглашения с финансовым органом субъекта Российской Федерации о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета	+	+
11	Отчет о реализации программы мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизацииирасходов консолидированного бюджета Алтайского края на 2019-2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Алтайского края от 23.08.2019 № 321-р за 2019 год по городу Новоалтайску	+	+
12	Заключения контрольно-счетных органов муниципальных образований (при наличии) о результатах внешних проверок за три года, предшествующих отчетному финансовому году	+	+
13	Решение «О муниципальном дорожном фонде городского округа город Новоалтайск»	+	+

Приложение 2
к Заключению

Сведения о наличии всех форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, документов, подтверждающих исполнение местного бюджета, и информации о показателях, характеризующих исполнение местного бюджета, представленных для проведения внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств по городу Новоалтайску

№ п/п	Наименования форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и информации, являющихся объектами внешней проверки	Информация о наличии (+) или отсутствии (-) форм отчетности, документов и информации в разрезе главных администраторов бюджетных средств					
		Комитет ЖГХЭС	Комитет по физкультуре и спорту	Комитет по культуре	Комитет по образованию	Комитет по финансам	Комитет по управлению имуществом
Формы бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств							
1	Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130)	+	+	+	+	+	+
2	Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125)	-	+	+	+	+	+
3	Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)	+	+	+	+	+	+
4	Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127)	+	+	+	+	+	+
5	Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф.0503128)	+	+	+	+	+	+
6	Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)	+	+	+	+	+	+
7	Пояснительная записка (ф. 0503160)	+	+	+	+	+	+
Документы, подтверждающие исполнение местного бюджета, и информации о показателях, характеризующих исполнение местного бюджета							
1	Реестры расходных обязательств ГАБС	+	+	+	+	+	+

№ п/п	Наименования форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и информации, являющихся объектами внешней проверки	Информация о наличии (+) или отсутствии (-) форм отчетности, документов и информации в разрезе главных администраторов бюджетных средств				
		МКУ «УГО ЧС»	Администрация города	НГСД	Комитет по управлению Новогорским мкр	Комитет по управлению Белоярским мкр
Формы бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств						
1	Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130)	+	+	+	+	+
2	Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125)	- (отсутствуют показатели)	+	- (отсутствуют показатели)	- (отсутствуют показатели)	- (отсутствуют показатели)
3	Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)	+	+	+	+	+
4	Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127)	+	+	+	+	+
5	Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф.0503128)	+	+	+	+	+
6	Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)	+	+	+	+	+
7	Пояснительная записка (ф. 0503160)	+	+	+	+	+
Документы, подтверждающие исполнение местного бюджета, и информации о показателях, характеризующих исполнение местного бюджета						
1	Реестры расходных обязательств ГАБС	+	+	+	+	+

Приложение 3
к Заключению

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ
о выполнении внешней проверки годовой бюджетной отчетности
главных администраторов (администраторов) бюджетных средств
бюджета городского округа за 2020 год

г. Новоалтайск

30 апреля 2021 г.

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 76 Устава городского округа город Новоалтайск, статьей 20 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле городском округе городе Новоалтайске, пунктом 2.1 плана работы Контрольно-счетной палаты города Новоалтайска Алтайского края на 2020 год, проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа город Новоалтайск за 2020 год.

Цель проверки: Оценить полноту и достоверность бюджетной отчетности, составленной главными администраторами бюджетных средств городского округа город Новоалтайск за 2020 год.

Объекты проверки: Главные администраторы бюджетных средств городского округа город Новоалтайск за 2020 год.

Предмет проверки: Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств за 2020 год.

Результат проверки:

Общие сведения об объекте проверки

Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» (в редакции изменений от 27.01.2020 №1, от 18.02.2020 №2, от 05.03.2020 №7, от 16.06.2020 №13, от 21.10.2020 №18, от 22.12.2020 №27) утверждены:

1. Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа город Новоалтайск на 2020 год:

- 1) Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно-коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству;
- 2) Комитет Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту;
- 3) Комитет по культуре Администрации г.Новоалтайска;
- 4) Комитет по образованию Администрации города Новоалтайска;

5) Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края;

6) Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска;

7) Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска»;

8) Администрация города Новоалтайска Алтайского края;

9) Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского края;

10) Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном;

11) Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном;

12) Иные главные администраторы доходов бюджета городского округа, осуществляющие администрирование доходов, в пределах своих полномочий.

2. Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа:

1) Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края;

2) Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска.

3. Перечень главных распорядителей бюджетных средств, в составе ведомственной структуры расходов бюджета городского округа:

1) Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно-коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству;

2) Комитет Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту;

3) Комитет по культуре Администрации г. Новоалтайска;

4) Комитет по образованию Администрации города Новоалтайска;

5) Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края;

6) Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска;

7) Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска»;

8) Администрация города Новоалтайска Алтайского края;

9) Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского края;

10) Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном;

11) Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном

Комитетом по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска был установлен срок предоставления

главными распорядителями средств бюджета городского округа в Комитет по финансам бюджетной отчетности за 2020 год.

Приказом Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска от 25.12.2020 г. №46 «О сроках представления годовой отчетности за 2020 год и месячной, квартальной отчетности в 2021 году», установлен срок предоставления главными распорядителями средств бюджета в Комитет по финансам бюджетной отчетности за 2020 год.

Бюджетная отчетность за 2020 год главными распорядителями средств бюджета городского округа предоставлена в Комитет по финансам в установленные сроки.

Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа проведена камерально.

Для проведения внешней проверки в Контрольно-счетную палату города Новоалтайска представлена отчетность всех главных администраторов бюджетных средств городского округа город Новоалтайск на бумажном носителе.

Соответствие представленной годовой бюджетной отчетности главных распорядителей (администраторов) бюджетных средств нормам действующего законодательства

Согласно пункту 11.1 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н в состав годовой бюджетной отчетности для главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора доходов бюджета входят следующие формы отчетов:

- баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора доходов бюджета (форма 0503130);
- справка по консолидируемым расчетам (форма 0503125);
- справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503110);
- отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503127);
- отчет о принятых бюджетных обязательствах (форма 0503128);
- отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503121);
- пояснительная записка (форма 0503160);

Проведенной внешней проверкой бюджетной отчетности главных администраторов (администраторов) бюджетных средств установлено, что бюджетная отчетность, предусмотренная Инструкцией № 191н, предоставлена главными администраторами бюджетных средств об исполнении бюджета муниципального образования город Новоалтайск в полном объеме. Формы представляемых документов бюджетной отчетности соответствуют формам, установленным вышеуказанной Инструкцией.

Замечаний по составу представленной годовой бюджетной отчетности нет.

Анализ выполнения администраторами доходов бюджета, показателей поступлений доходов в бюджет городского округа в 2020 году

Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» (в редакции изменений (в редакции изменений от 27.01.2020 №1, от 18.02.2020 №2, от 05.03.2020 №7, от 16.06.2020 №13, от 21.10.2020 №18, от 22.12.2020 №27) утвержден Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа город Новоалтайск на 20 год и администрируемые ими доходы.

Исполнение поступлений доходов бюджета города по главным администраторам доходов за 2020 год представлен в таблице 1.

Таблица 1

Наименование главного администратора доходов	Утвержденные бюджетные назначения, тыс.руб.	Исполнено ч/з финансовые органы, тыс.руб.	Отклонение исполнения от бюджетных назначений, тыс.руб.	% исполнения
Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно-коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству	10312,9	10398,1	85,2	100,6
Комитет Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту	51,0	51,0	0	100,0
Комитет по культуре Администрации г.Новоалтайска	0	0	0	0
Комитет по образованию Администрации города	6	6	0	100

Новоалтайска				
Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска Алтайского края	1143757,0	1046906,9	-96850,1	91,5
Комитет по управлению имуществом Администрации города Новоалтайска	49589,0	52340,7	2751,7	105,5
Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска»	9901,0	9971,9	70,9	100,7
Администрация города Новоалтайска Алтайского края	15093,1	15753,8	660,7	104,4
Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского края	0	0	0	0
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном	0	0	0	0
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном	0	0	0	0
Итого	1228710,0	1135428	-93281,6	92,4
Прочие администраторы доходов	444148,0	451315,9	7167,9	101,6
Всего	1672858,0	1586744,3	-86113,7	94,9

План поступления доходов главными администраторами доходов выполнен не в полном объеме. Снижение поступлений связано с неблагоприятными тенденциями, в условиях ухудшения ситуации в экономике, в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Общий объем поступлений в доход бюджета города составил 1 586 744 руб. или 94,9 % от планового объема.

Анализ исполнения расходной части бюджета главными распорядителями бюджетных средств в 2020 году

Решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» (в редакции изменений (в редакции изменений от 27.01.2020 №1, от 18.02.2020 №2, от 05.03.2020 №7, от 16.06.2020 №13, от 21.10.2020 №18, от 22.12.2020 №27) утвержден перечень главных распорядителей доходов бюджета городского округа в составе ведомственной структуры расходов городского бюджета.

Исполнение утвержденных показателей расходной части бюджета главными распорядителя бюджетных средств представлено в таблице 2.

Таблица 2

Наименование главного администратора (администратора) бюджетных средств	Первоначально утвержденные бюджетные назначения тыс.руб.	Утвержден ные бюджетные назначения тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	К бюджетным назначениям	
				% испол- нения	отклоне- ние, факта от плана тыс.руб.
Комитет Администрации города Новоалтайска по жилищно- коммунальному, газовому хозяйству, энергетике, транспорту и строительству	246180,9	329823,7	322172,8	97,7	7639,1
Администрации города Новоалтайска по физической культуре и спорту	42743,4	47650,5	47362,2	99,4	288,3
Комитет по культуре Администрации города Новоалтайска	113106,0	135688,2	134783,6	99,3	904,7
Комитет по образованию Администрации города Новоалтайска	735004,6	810052,2	793333,4	98,1	15018,8
Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации г.Новоалтайска Алтайского края	51323,2	39172,4	38476,6	98,2	695,8
Комитет по управлению имуществом	11473,8	12080,3	11881,6	98,4	198,7

Администрации города Новоалтайска Алтайского края					
Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Новоалтайска	23583,4	25689,6	25577,8	99,6	111,8
Администрация города Новоалтайска Алтайского края	214028,1	281263,5	185825,5	66	95888,1
Новоалтайское городское Собрание депутатов Алтайского края	1770,0	1885,3	1701,7	90,3	183,7
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Новогорским микрорайоном	2456,4	3010,5	3008,3	99,9	2,2
Комитет Администрации города Новоалтайска по управлению Белоярским микрорайоном	5006,8	5909,4	5775,4	97,7	134,1
Итого	1446676,6	1692225,7	1569899	92,8	121065,3

В результате внесенных изменений в бюджет городского округа первоначально утвержденный план расходных обязательств бюджета на 2020 год увеличен на 245 537,3 тыс. рублей и составили 1 692 213,9 тыс. рублей или 116,9 % от утвержденных на 2020 год бюджетных ассигнований в первоначальном варианте.

Как видно из таблицы в целом расходная часть бюджета городского округа исполнена на 92,8 процентов.

Не в полном объеме использованы доведенные бюджетные ассигнования по всем главными распорядителям бюджетных средств.

Причины отклонений процента исполнения по расходам указаны в формах 0503164 бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств и в пояснительных записках.

Выводы и предложения

1. Бюджетная отчетность за 2020 год составлена главными администраторами бюджетных средств по формам Инструкции, утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н (с изменениями и дополнениями) «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об

исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» и представлена в составе, отвечающим требованиям п. 3 ст. 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. По результатам проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств порядка, утвержденного Инструкцией № 191н, в части состава отчетности, заполнения отдельных форм, нарушений не установлено.

3. Плановые показатели, отраженные в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств соответствуют показателям, утвержденным решением Новоалтайского городского Собрания депутатов от 17.12.2019 № 30 «О бюджете городского округа города Новоалтайска на 2020 год» (в редакции изменений (в редакции изменений от 27.01.2020 №1, от 18.02.2020 №2, от 05.03.2020 №7, от 16.06.2020 №13, от 21.10.2020 №18, от 22.12.2020 №27) с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета.

4. Проведенная внешняя проверка годовой бюджетной отчетности, дает основания полагать, что отчетность главных администраторов бюджетных средств достоверна.

Инспектор Контрольно-счетной палаты
города Новоалтайска Алтайского края



О.И.Кайгородова