

УТВЕРЖДЕНО
распоряжением председателя
контрольно-ревизионной комиссии
города Долгопрудного
от «07» декабря 2020 г. № 133

Заключение
«Мониторинг исполнения бюджета городского округа Долгопрудный
за 9 месяцев 2020 года»

Основание: Пункт 1.3 плана работы контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудного на 2020 год.

Предмет: Постановление администрации городского округа Долгопрудного от 30.10.2020 г. № 525-ПА «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года», материалы и документы, предоставляемые одновременно с отчетом.

Объекты:

Финансовое управление администрации городского округа Долгопрудный;
Главные администраторы бюджетных средств.

Срок проведения: с 03 ноября по 04 декабря 2020 года.

Результаты мероприятия:

Заключение по отчету об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года подготовлено в соответствии Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Положением о Контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудный, планом работы Контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудный на 2020 год.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года, утвержденный Постановлением администрации городского округа Долгопрудный от 30.10.2020 г. № 525-ПА, в соответствии с требованиями статьи 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный (решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 23 октября 2009 г. N 63-нр со всеми изменениями и дополнениями) направлен в Контрольно-ревизионную комиссию города Долгопрудный 30 октября 2020 года.

1. Исполнение основных характеристик бюджета городского округа Долгопрудный за 9 месяцев 2020 г.

За 9 месяцев 2020 года в решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2019 года № 35-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» изменения вносились 9 раз решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 31.01.2020 № 04-нр, от 21.02.2020 № 11-нр, от 21.02.2020 № 16-нр, от 19.03.2020 № 24-нр, от 20.05.2020 № 31-нр, от 19.06.2020 № 35-нр, от 30.07.2020 № 43-нр, от 07.08.2020 № 51-нр, от 08.09.2020 № 60-нр.

По итогам 9 месяцев 2020 г. план по доходам бюджета утвержден в сумме 4 717 615,2 тыс. руб., план по расходам утвержден в сумме 4 913 224,1 тыс. руб., размер дефицита бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 195 608,9 тыс. руб.

В соответствии с решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2019 года № 35-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Долгопрудный, утвержденного распоряжением Финансового управления администрации г. Долгопрудного от 11.07.2019 № 21, сводная бюджетная роспись расходов бюджета городского округа Долгопрудный на 2020 год утверждена начальником Финансового управления администрации городского округа Долгопрудный 23.12.2019 года в установленные сроки.

В течение 9 месяцев 2020 года, сводная бюджетная роспись по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета уточнялась девять раз, в соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 31.01.2020 № 04-нр, от 21.02.2020 № 11-нр, от 21.02.2020 № 16-нр, от 19.03.2020 № 24-нр, от 20.05.2020 № 31-нр, от 19.06.2020 № 35-нр, от 30.07.2020 № 43-нр, от 07.08.2020 № 51-нр, от 08.09.2020 № 60-нр и с учетом изменений, внесенных Финансовым управлением администрации городского округа Долгопрудный на основании статьи 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

В результате, уточненный план бюджета городского округа Долгопрудный по состоянию на 1 октября 2020 года по доходам составил **4 717 615,2** тыс. руб., по расходам **4 936 568,88** тыс. руб.

Отклонения по плановым показателям в отчете за 9 месяцев 2020 г. (форма по ОКУД 0503117) от утвержденного решением о бюджете по расходам составили + 23 344,78 тыс. руб.

Расходная часть бюджета увеличена финансовым органом на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области о предоставлении (снятии) субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов от

бюджетов других уровней сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, что не противоречит статье 217 БК РФ и статье 14.3 Положения о бюджетном процессе в городском округе Долгопрудный, а именно:

- уведомлением Министерства экономики и финансов Московской области №004/192/2 от 10.09.2020 городскому округу выделены 23 806,83 тыс. руб. из резервного фонда Правительства Московской области на финансовое обеспечение непредвиденных расходов для проведения аварийно-восстановительных работ по ремонту участка самотечного коллектора хозяйственно-бытовой канализации Д-900 мм по адресу: Московская область, г. Долгопрудный, мкрн. Шереметьевский, ул. Загорская, в районе д.1;

- уведомлением Министерства экономики и финансов Московской области № 873/358 от 08.09.2020 городскому округу уменьшена на 461,88 тыс. руб. субсидия на ремонт дворовых территорий в рамках государственной программы Московской области «Формирование современной комфортной городской среды».

Показатели кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный на 2020 год (по состоянию на 01.10.2020 г.) соответствуют решению Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2019 года № 35-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (со всеми изменениями).

Изменение параметров бюджета городского округа за 9 месяцев **2020 года** характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальный бюджет	Уточненный бюджет от 08.09.2020 г. № 60-нр	Изменения
Доходы всего, в том числе:	5 239 797,0	4 717 615,2	- 522 181,80
Налоговые и неналоговые доходы	2 078 129,6	1 955 181,6	- 122 948,00
Безвозмездные поступления	3 161 667,4	2 762 433,6	- 399 233,80
Расходы	5 239 797,0	4 913 224,1	- 326 572,90
Дефицит	-	+ 195 608,9	+ 195 608,9

На основании всех изменений, внесенных решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области, уменьшены плановые поступления по налоговым и неналоговым доходам на общую сумму 122 948,00 тыс. руб. или на 5,92%, из них:

- налоги на прибыль (налог на доходы физических лиц) минус 38 195,6 тыс. руб.;

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ + 247,6 тыс. руб.;

- налоги на совокупный доход минус 134 481,0 тыс. руб.;

- налоги на имущество (земельный налог) минус 34 622,0 тыс. руб.;

- государственная пошлина, сборы минус 1 900,7 тыс. руб.;

- доходы от использования муниципального имущества (доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий) минус 26 181,0 тыс. руб.;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов) + 3 000,0 тыс. руб.;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (доходы от продажи земельных участков, от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности) + 99 452,2 тыс. руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба (денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды, о контрактной системе в сфере закупок) + 2 090,0 тыс. руб.;

- прочие неналоговые доходы + 7 642,5 тыс. руб.;

Согласно Закону Московской области от 16.12.2019 N 261/2019-ОЗ «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», городскому округу Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года скорректированы в меньшую сторону субсидии на общую сумму 366 707,1 тыс. руб., из них на:

- ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде минус 68 725,7 тыс. руб.;

- осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям минус 4 077,0 тыс. руб.;

- капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (пристройка к зданию АОУ гимназия №13 по адресу: МО, г.о. Долгопрудный, ул. Молодежная, д. 10А (ПИР и строительство)) минус 101 430,0 тыс. руб.;

- капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (пристройка на 300 мест к зданию АОУ «СОШ № 14» по адресу: МО, г.о. Долгопрудный, ул. Новый бульвар, д. 21, корп. 3 (ПИР и строительство)) минус 98 657,5 тыс. руб.;

- капитальные вложения в объекты общего образования (пристройка на 1 500 мест к МБОУ СОШ № 7 по адресу: Московская область, г.о. Долгопрудный, Лихачевское шоссе, д. 27 (ПИР и строительство) минус 42 750,0 тыс. руб.;
- ремонт подъездов многоквартирных домов минус 3 681,7 тыс. руб.;
- организацию деятельности МФЦ минус 366,0 тыс. руб.;
- рекультивацию полигона ТБО минус 16 505,3 тыс. руб.;
- строительство и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры минус 77 148,0 тыс. руб.;
- устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» минус 3 754,0 тыс. руб.

Вместе с тем, дополнительно городскому округу предусмотрены субсидии на:

- ремонт дворовых территорий в сумме 8 150,4 тыс. руб.;
- обустройство и установку детских игровых площадок на территории городского округа в сумме 6 500,0 тыс. руб.;
- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях + 26 929,0 тыс. руб.;
- реализацию мероприятий государственной программы РФ «Доступная среда» + 2 687,0 тыс. руб.;
- мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время дополнительно к выделенным + 247,0 тыс. руб.;
- реализацию программ формирования современной городской среды (в части благоустройства общественных территорий) в сумме 177 200,0 тыс. руб.;
- мероприятия по созданию в муниципальных образовательных организациях: дошкольных, общеобразовательных, дополнительного образования детей, в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, условий для получения детьми-инвалидами качественного образования дополнительно к выделенным + 96,0 тыс. руб.;
- соблюдение требований законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, в частности по обеззараживанию (дезинфекции) мест общего пользования многоквартирных жилых домов в сумме 722,6 тыс. руб.

Также, согласно Закону Московской области от 16.12.2019 N 261/2019-ОЗ «О бюджете Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»,

городскому округу Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года скорректированы в меньшую сторону субвенции на общую сумму 16 316,0 тыс. руб., из них на:

- осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты увеличены на 29,0 тыс. руб.;

- обеспечение переданных государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав увеличены на 1 078,0 тыс. руб.;

- осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ "О ветеранах" уменьшены на 1 102,0 тыс. руб.;

- осуществление переданных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев увеличены на 71,0 тыс. руб.;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений увеличены на 3 901,0 тыс. руб.

- обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) уменьшены на 8 567,0 тыс. руб.;

- финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) уменьшены на 4 407,0 тыс. руб.;

- частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области,

осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным образовательным программам уменьшены на 10 469,0 тыс. руб.;

- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность, уменьшены на 9 219,0 тыс. руб.;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 12 369,0 тыс. руб.

По иным межбюджетным трансфертам также произошли изменения. Дополнительно городскому округу предусмотрены бюджетные средства на возмещение расходов на материально-техническое обеспечение клубов «Активное долголетие» в сумме 1 036,7 тыс. руб. Вместе с тем, отозваны 11 400,0 тыс. руб., предусмотренные с начала года городскому округу на реализацию комплекса мероприятий, связанных с эффективным использованием тренировочных площадок после проведения чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации.

Следует отметить, что неиспользование в течение 9 месяцев текущего финансового года межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, влечет нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств (статья 34 БК РФ) и имеет признаки неэффективного использования бюджетных средств.

Согласно отчету, об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года, в бюджете предусмотрены доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 1 993,2 тыс. руб., а также возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 7 840,6 тыс. руб.

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа

Исполнение доходов характеризуется следующими показателями, представленными в таблице № 2:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи доходов	Утверждено на 2020г. (с учетом всех изменений)	Исполнено за 9 мес. 2020г.	Исполнение к годовым бюджетным назначениям (в %)	Исполнено за 9мес. 2019г.
1	2	3	4	5	6
1	Налоговые и неналоговые доходы	1 955 181,6	1 333 334,1	68,2	1 470 721,9
	Доля в структуре доходов (%)	41,4	42,7		46,6
2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 768 281,0	1 785 687,3	64,5	1 681 044,8
	Доля в структуре доходов (%)	58,6	57,3		53,3
3	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	- 7 840,6	- 10 583,8	135	- 4 023,4
4	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 993,2	1 993,2	100	5 054,7
	ИТОГО ДОХОДЫ	4 717 615,2	3 110 430,8	65,9	3 152 798,0

В бюджет городского округа по состоянию на 1 октября 2020 года поступило 3 110 430,8 тыс. руб. или 65,9 % от годовых бюджетных назначений. Для сравнения на 01 октября 2019 года доля поступивших доходов составляла 62,3 % от годовых бюджетных назначений 2019 года.

Анализ фактического поступления доходов в бюджет городского округа Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года указывает на незначительное снижение в целом доходной части бюджета (на 1,3%) относительно доходной части бюджета за соответствующий период 2019 года, из-за снижения поступлений налоговых и неналоговых доходов (на 9,3%).

Вместе с тем в отчетном периоде отмечено увеличение безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней РФ относительно аналогичных показателей 2019 года (на 6% или на 104 642,5 тыс. рублей).

Структура фактически поступивших доходов бюджета за 9 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года изменилась незначительно.

Фактический **«Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов»** произведен в сумме 10 573,1 тыс. руб., превышающей утвержденную решением о бюджете, на 2 732,5 тыс. руб., что не

противоречит требованиям статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Однако, целесообразно при уточнении бюджета городского округа на 2020 год скорректировать данный прогнозный показатель.

Поступление собственных (налоговых и неналоговых) доходов за 9 месяцев 2019 года и 9 месяцев 2020 года отражено в таблице № 3:

Таблица № 3

Наименование групп, статей, подстатей доходов	9 месяцев 2019 года		9 месяцев 2020 года	
	Исполнено (тыс. руб.)	Удельный вес в исполненных доходах (%)	Исполнено (тыс. руб.)	Удельный вес в исполненных доходах (%)
1	4	5	6	7
Налоговые доходы	881 648,2	60	878 121,1	65,9
Налог на доходы физических лиц	388 565,1	26,4	403 793,2	30,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	7 041,9	0,5	6 423,9	0,5
Налоги на совокупный доход	294 101,1	20	268 069,6	20,1
Налоги на имущество	182 334,2	12,4	190 357,4	14,3
Государственная пошлина	9 605,9	0,7	9 477,0	0,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и обязательным платежам	0,04	0	0,0	
Неналоговые доходы	589 073,7	40	455 213,1	34,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	282 675,3	19,2	276 329,9	20,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	996,0	0,06	307,9	0,02
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	7 649,8	0,5	8 570,1	0,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	236 650,6	16,1	137 141,4	10,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 945,0	0,3	4 247,0	0,3
Прочие неналоговые доходы	57 157,0	3,9	28 616,7	2,2
ИТОГО ДОХОДОВ	1 470 721,9	100	1 333 334,1	100

Анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов показал, что за 9 месяцев 2020 года основную долю в общем объеме собственных доходов занимают налоговые доходы 65,9 %, что на 5,9 процентных пункта выше аналогичного периода 2019 года (60%). Доля неналоговых доходов в отчетном периоде составила 34,1 %, что на 5,9 процентных пункта ниже аналогичного периода 2019 года (40%).

В абсолютных показателях в отчетном периоде налоговых и неналоговых доходов поступило на 137 387,8 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

В структуре налоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличились поступления налога на доходы физических лиц на 3,9% и налогов на имущество на 4,4%.

В структуре поступлений неналоговых доходов в целом снижение на 22,7% или в абсолютных показателях на 133 860,6 тыс. руб.

Данные представлены в таблице № 4:

Таблица № 4

Наименование групп, статей, подстатей доходов	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2020 года	Отклонение (тыс.руб.)
	Исполнено (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	
1	2	3	4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, всего	282 675,3	276 329,9	- 6 345,4
В том числе:			
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	240 837,2	234 234,8	- 6 602,4
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	1 058,9	756,7	- 302,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	96,7	152,1	+ 55,4
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	22 170,3	20 302,5	- 1 867,8
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	299,8	2,8	- 297,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	18 212,5	20 880,9	+ 2 668,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	236 650,6	137 141,3	- 99 509,3
в том числе:			
Доходы от продажи квартир	162 298,8	114 673,4	- 47 625,4

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	61 039	19 615,6	- 41 423,4
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	13 312,8	2 852,3	- 10 460,5

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также в виде средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков по итогам 9 месяцев 2020 года составили 234 234,8 тыс. руб. или 75,5% от запланированных на 2020 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление по данному виду доходов уменьшилось на 6 602,4 тыс. руб. или на 2,7%.

Согласно пояснениям главного администратора доходов (Администрации городского округа) сумма задолженности по арендной плате за землю на 01.10.2020 года по действующим договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и планируется к поступлению в бюджет городского округа в 2020 году составила 43 367,54 тыс. руб.

Задолженность по арендной плате за 9 месяцев 2020 года по действующим договорам аренды земельных участков, находящихся в собственности городских округов и планируемая к поступлению в бюджет городского округа Долгопрудный в 2020 году отсутствует по информации администратора данного доходного источника.

В общей сумме 234 234,8 тыс. руб., поступивших средств от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, 35 234,61 тыс. руб. (15,04%) поступили в счет погашения задолженности прошлых лет.

В соответствии с Порядком признания безнадежной к взысканию и списания задолженности по платежам, поступающим в бюджет городского округа Долгопрудный и администрируемым администрацией городского округа Долгопрудный, утвержденным постановлением администрации города от 13.07.2017 № 484-ПА, за первое полугодие 2020 года списано задолженности на сумму 156 224,09 тыс. руб., возникшей за период с 4 квартала 2014 года по 04.05.2015 года, на основании распоряжения администрации городского округа от 26.06.2020 № 98-РА и акта от 26.06.2020 № 1 о признании безнадежной к взысканию и списанию задолженности по платежам, поступающим в бюджет городского округа Долгопрудный и администрируемым администрацией городского округа Долгопрудный.

Следует обратить внимание, что объем списанной просроченной дебиторской задолженности по доходам бюджета свидетельствует о неэффективном управлении ею и влечет неэффективное использование бюджетных средств в ходе исполнения бюджета (статья 34 БК РФ).

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов поступили средства в сумме 137 141,3 тыс. руб. или 64,9% от запланированных на 2020г, но на 99 509,3 тыс. руб. меньше аналогичного периода прошлого года в основном за счет доходов от продажи квартир.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) поступили в сумме 19 615,6 тыс. руб. с превышением от запланированных на 2020 год на 9,19%.

Согласно пояснениям главного администратора доходного источника (Администрации городского округа Долгопрудный), перевыполнение плана связано с проведением торгов по реализации муниципального имущества, включенного в план приватизации, а именно – продажей имущественного комплекса, расположенного по адресу: Московская область, г. Долгопрудный, мкрн. Хлебниково, ул. Станционная, д.2, в/г 32/2 (сумма продажи 4 500,00 тыс. руб. с учетом НДС).

Целесообразно скорректировать по указанному виду доходов плановые назначения при уточнении бюджета городского округа на 2020 год.

Доходы от платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 6130,51 тыс. руб. или с превышением на 4,88% от запланированных на год (план поступлений на 01.10.2020 г – 5 845,50 тыс. руб.).

Согласно пояснениям главного администратора доходного источника (Администрации городского округа), превышение образовалось за счет неправильно зачисленных платежей госпошлины за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций, которые были уточнены и перенаправлены на правильный код бюджетной классификации.

Доходы от платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в счет погашения задолженности прошлых лет поступили в сумме 395,75 тыс. руб.

По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили средства в сумме 8 570,1 тыс. руб. с превышением на 12% от запланированных показателей на 2020 год, из них:

по главному администратору доходов 901 «Администрация городского округа Долгопрудный»:

1. Доходы от оказания платных услуг (работ) - 6 154 339,03 руб., из них:

- поступления от оказания платных услуг МКУ «МФЦ Долгопрудный» за ведение информационной базы, услуги физическим лицам (составление договоров и др.) - 5 122 551,17 руб.

2. Доходы от компенсации затрат государства – 1 031 787,86 руб., в том числе:

- возврат в доход бюджета выплаты участковым врачам 175 087,50 руб.;
- возврат незаконно полученной жилищной субсидии прошлых лет физическими лицами – 35 321,04 руб.;
- возврат дебиторской задолженности прошлых лет от поставщиков услуг 395 119,28 руб.;
- возврат дебиторской задолженности от подотчетного лица 30 000,0 руб.;
- возврат неправомерно использованной субсидии на МЗ МБУ «Благоустройство» 169 522,39 руб.;
- компенсация расходов по представлению контрольно-ревизионной комиссии города 2 283,11 тыс. руб.;
- возмещение расходов в связи с эксплуатацией имущества 45 182,46 руб.;
- возврат мер социальной поддержки населения 3 600,0 руб.;
- компенсация затрат от ООО"ПИК КОМФОРТ" по ИД ФС034371346 от 03.02.2020 174 624,18 руб.;
- компенсация затрат государства по уплате пеней по исполнению МК с ООО "Радуга" 945,10 руб.;
- компенсация затрат государства по уплате пеней по налогам и страховым взносам 102,62 руб.

по главному администратору доходов 902 «Управление образования администрации городского округа Долгопрудный»:

Доходы от компенсации затрат государства – 2 410 056,45 руб., в том числе:

- возврат компенсации родительской платы за содержание ребенка в ДООУ в 2019 г. – 9 906,00 руб.;
- возврат остатка субсидии на иные цели за 2019 год – 2 400 150,45 руб.;

Целесообразно скорректировать по указанному виду доходов плановые назначения при уточнении бюджета городского округа на 2020 год.

3. Исполнение бюджета городского округа по расходам

Расходы бюджета городского округа на 2020 год утверждены решением о бюджете (в редакции от 08.09.2020 № 60-нр) в сумме 4 913 224,1 тыс. руб. Объем сводной бюджетной росписи с изменениями превысил объем расходов, утвержденный решением о бюджете (в редакции от 08.09.2020 № 60-нр) на 23 345,0 тыс. руб. в связи получением (снятием) межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области, имеющих целевое назначение, на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области.

3.1 Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации.

Данные об изменении плановых бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2020 года по разделам классификации расходов бюджета приведены в таблице № 5:

Таблица № 5

Наименование разделов	Бюджетные ассигнования на 2020 год		Изменение объема бюджетных ассигнований (+увеличение/-уменьшение)	
	Первоначально утвержденный бюджет, тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2020, тыс. руб.	В тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	В %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы (0100)	447 737,8	436 621,1	- 11 116,7	- 2,48
Национальная оборона (0200)	7 203,0	7 232,0	+ 29,0	+ 0,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0300)	24 825,8	23 849,8	- 976,0	- 3,93
Национальная экономика (0400)	303 178,1	320 895,5	+ 17 717,4	+ 2,76
Жилищно-коммунальное хозяйство (0500)	523 429,0	578 183,0	+ 54 754,0	+ 5,84
Охрана окружающей среды (0600)	495 685,3	420 233,3	- 75 452,0	- 15,22
Образование (0700)	2 989 492,5	2 706 851,0	- 282 641,5	- 9,45
Культура и кинематография (0800)	176 461,0	179 606,9	+ 3 145,9	+ 1,78
Здравоохранение (0900)	2 976,0	2 976,0	0	0
Социальная политика (1000)	133 874,0	141 651,6	+ 7 777,6	+ 5,81
Физическая культура и спорт (1100)	112 132,5	96 966,5	- 15 166,0	- 13,53
Средства массовой информации (1200)	22 902,0	21 502,2	- 1 399,8	- 6,11
Обслуживание государственного и муниципального долга (1300)	0	0	0	0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам РФ из муниципальных образований (1400)	0	0	0	0
Всего расходов:	5 239 897,0	4 936 568,9	- 303 328,1	- 5,79

В целом расходы уменьшились на 303 328,1 тыс. руб. или на 5,79% по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом городского округа на 2020 год.

Расходы бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года исполнены на сумму 3 028 683,3 тыс. руб. или на 61,35% от уточненного годового плана (4 936 568,9 тыс. руб.), что на 7,35% выше уровня аналогичного периода прошлого года.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2020 года по разделам бюджетной классификации приведено в таблице № 6 на основании формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», 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».

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Раздел	Наименование раздела	С учетом внесенных изменений в бюджетную роспись за 9 мес. 2020 г.	Кассовые расходы за 9 мес. 2020г	% исполнения от годового плана (гр.5/гр.4x100)
1	2	4	5	6
0100	Общегосударственные вопросы	436 621,1	262 059,5	60,0
0200	Национальная оборона	7 232,0	4 397,4	60,8
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	23 849,8	14 446,3	60,6
0400	Национальная экономика	320 895,5	157 880,9	49,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	578 183,0	183 075,7	31,7
0600	Охрана окружающей среды	420 233,3	297 942,2	70,9
0700	Образование	2 706 851,0	1 815 160,1	67,1
0800	Культура и кинематография	179 606,9	123 395,7	68,7
0900	Здравоохранение	2 976,0	1 343,8	45,2
1000	Социальная политика	141 651,6	80 794,1	57,0
1100	Физическая культура и спорт	96 966,5	71 018,9	73,2
1200	Средства массовой информации	21 502,2	17 168,7	79,8
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	0	0	-
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам РФ из муниципальных образований	0	0	-
	ВСЕГО РАСХОДЫ	4 936 568,9	3 028 683,3	61,4

В среднем расходная часть бюджета городского округа исполнена на 61,4% при исполнении доходной части бюджета на 65,9%.

Уровень исполнения расходов ниже среднего отмечается по всем разделам бюджетной классификации расходов, кроме разделов «Физическая культура и спорт» (73,2%) и «Средства массовой информации» (79,8%). Следует отметить, что самый низкий процент исполнения расходов отмечается по разделу бюджетной классификации «Жилищно-коммунальное хозяйство» (31,7%).

Наибольший удельный вес в структуре фактических расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года составили расходы по разделам:

- Образование - 59,9%
- Охрана окружающей среды - 9,8%
- Общегосударственные вопросы - 8,7%

3.2. Исполнение расходов бюджета городского округа по ведомственной структуре

Исполнение бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года представлено в таблице № 7.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование	Код главы	Первоначальный план	Уточненный план согласно сводной бюджетной росписи	Исполнено за 9 мес. 2020г	% исполнения от уточненного плана
Администрация города	901	2 122 034,0	1 843 575,5	967 481,2	52,5
Управление образования	902	2 725 670,4	2 721 851,0	1 800 489,7	66,1
Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики	903	348 777,0	328 621,3	237 963,9	72,4
Совет депутатов	904	6 667,4	7 119,4	4 378,7	61,5
Финансовое управление	906	27 221,5	25 862,7	12 488,1	48,3
Контрольно-ревизионная комиссия	908	9 526,7	9 539,0	5 881,7	61,7
Всего:		5 239 897,0	4 936 568,9	3 028 683,3	61,4

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Долгопрудный на 2020 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 6 главным распорядителям бюджетных средств.

По состоянию на 01.10.2020 объем распределенных на лицевой счет получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств составляет 4 850 259,24 тыс. руб. или 98,25% сводной бюджетной росписи, что на 86 309,66 тыс. руб., или на 1,75% меньше объема сводной бюджетной росписи на 2020 год с изменениями. Объем принятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 4 608 253,98 тыс. руб. или 93,35% сводной бюджетной росписи. Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 328 314,92 тыс. руб. или 6,65% сводной бюджетной росписи.

Информация об объемах непринятых по состоянию на 01.10.2020 на учет бюджетных обязательств от сводной бюджетной росписи в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена в таблице № 8:

Таблица № 8

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись, тыс. руб.	Принятые на учет бюджетные обязательства, тыс. руб.	Суммы непринятых на учет бюджетных обязательств, тыс. руб.		% непринятых на учет бюджетных обязательств	
			Сводной бюджетной росписи	Лимитов бюджетных обязательств	Сводной бюджетной росписи	Лимитов бюджетных обязательств
1	2	3	4	5	6	7
Администрация городского округа	1 843 575,5	1 642 720,0	200 855,5	130 760,22	10,89	7,09
Управление образования	2 721 851,0	2 610 696,09	111 154,91	97 436,06	4,08	3,58
УКФКСТиМП	328 621,3	313 257,03	15 364,27	12 979,95	4,68	3,95
Совет депутатов	7 119,4	6 945,6	173,8	72,03	2,44	1,01
Финансовое управление	25 862,7	25 480,25	382,45	382,04	1,48	1,48
Контрольно-ревизионная комиссия города	9 539,0	9 155,01	383,99	371,96	4,03	3,9
ИТОГО:	4 936 568,9	4 608 253,98	328 314,92	242 002,26	6,65	4,90

Кассовое исполнение бюджета городского округа по расходам составило 3 028 683,3 тыс. руб., что ниже на 565 675,4 тыс. руб. или на 15,74% от прогноза кассовых выплат по главным распорядителям бюджетных средств за 9 месяцев 2020 года, установленных в кассовом плане.

Диапазон кассового исполнения бюджетных назначений по главным распорядителям бюджетных средств составил от 48,3 % (Финансовое управление администрации городского округа Долгопрудный) до 72,4 % (Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики городского округа Долгопрудный).

3.3. Исполнение бюджета по расходам на осуществление публичных нормативных обязательств

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ публичные нормативные обязательства утверждены в бюджете городского округа в общей сумме 10 495,0 тыс. руб., в том числе на:

- единовременную выплату участникам инвалидам ВОВ, вдовам (вдовцам) погибших (умерших) участников ВОВ, труженикам тыла, бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей, ГЕТТО, других мест принудительного

содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны, лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда» в сумме 4 030,0 тыс. руб.;

- на дополнительные меры социальной поддержки доноров, безвозмездно сдающих кровь и (или) ее компоненты в сумме 400,0 тыс. рублей;

- единовременную выплату при рождении 3-го и последующих детей в сумме 700,0 тыс. руб.;

- на единовременные выплаты врачам-педиатрам участковым и врачам-терапевтам участковым, трудоустроившимся в ГБУЗ МО «ДЦГБ» в сумме 1 265,0 тыс. рублей;

- расходы на выплаты лицам, удостоенным звания Почетного гражданина городского округа Долгопрудный в сумме 1 555,0 тыс. руб.;

- на единовременные выплаты медицинским работникам медицинских организаций государственной системы здравоохранения Московской области, осуществляющим деятельность на территории городского округа Долгопрудный Московской области в период повышенной готовности для органов управления и сил Московской областной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, и некоторых мер по предотвращению распространения COVID-19 на 2020 год в сумме 2 545,0 тыс. рублей.

Расходы произведены в сумме 5 725,0 тыс. руб. или 54,55% от общей суммы запланированных публичных нормативных обязательств, в том числе:

- оказана поддержка участникам, инвалидам ВОВ и приравненным к ним лицам на общую сумму 3 760,0 тыс. руб. (94% от запланированных средств);

- ежемесячные денежные выплаты Почетным гражданам городского округа Долгопрудный составили 1 095,0 тыс. руб. (70,42% от запланированных средств);

- социальная поддержка семей, направленная на повышение рождаемости, составила 100,0 тыс. руб. (14,29% от запланированных средств);

- оказана поддержка медицинским работникам на общую сумму 770,0 тыс. руб. (20,21% от запланированных средств).

Следует отметить, что по итогам 9 месяцев 2020 года не осуществлялись расходы по следующим публичным нормативным обязательствам:

- дополнительные меры социальной поддержки доноров, безвозмездно сдающих кровь и (или) ее компоненты (предусмотренная в бюджете сумма 400,0 тыс. руб.);

- единовременные выплаты медицинским работникам медицинских организаций государственной системы здравоохранения Московской области,

осуществляющим деятельность на территории городского округа Долгопрудный Московской области в период повышенной готовности для органов управления и сил Московской областной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, и некоторых мер по предотвращению распространения COVID-19 (предусмотренная в бюджете сумма 2 545,0 тыс. руб.).

Не использование длительное время бюджетных средств, предусмотренных на определенные цели (в общей сумме 2 945,0 тыс. руб., является их отвлечением и в соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации имеет признаки неэффективного использования бюджетных средств.

3.4. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций

Расходы на капитальные вложения (бюджетные инвестиции) на 2020 год с учетом всех изменений бюджета городского округа утверждены в сумме 52 756,85 тыс. руб., что на 347 639,05 тыс. руб. меньше относительно первоначально запланированных.

Согласно решению о бюджете на 2020 год (от 18.12.2019 №35-нр) изначально предусматривались бюджетные средства в общей сумме **400 395,9** тыс. руб. на следующие капитальные вложения:

- Реконструкция котельной, расположенной по адресу: г. Долгопрудный, ул. Спортивная, За (в том числе ПИР) в сумме 93 739,5 тыс. руб., в том числе 77 148,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»);

- Пристройка на 1500 мест к МБОУ СОШ № 7 по адресу: Московская область, г.о. Долгопрудный, ул. Лихачевское шоссе, д. 27 (ПИР и строительство) в сумме 50 000,0 тыс. руб., в том числе 47 500,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры»)

- Пристройка на 300 мест к зданию АОУ "СОШ № 14" по адресу: Московская область, г.о. Долгопрудный, ул. Новый бульвар, д. 21, корп. 3 (ПИР и строительство) (в том числе кредиторская задолженность прошлых лет) в сумме 118 552,6 тыс. руб., в том числе 106 697,4 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры»);

- Пристройка к зданию АОУ гимназия № 13 по адресу: Московская область, г.о. Долгопрудный, ул. Молодежная, д. 10А (ПИР и строительство) в сумме 123 800,8 тыс. руб., в том числе 111 420,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры»);

- Приобретение (строительство) жилых помещений отдельным категориям граждан, установленных федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах" в сумме 1 102,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Жилище»)

- Приобретение (строительство) жилых помещений на первичном и вторичном рынках в муниципальную собственность для обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 13 201,0 тыс. руб., в том числе 11 701,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Жилище»)

С учетом всех уточнений бюджета городского округа (в редакции решения от 08.09.2020 № 60-нр) предусмотрены плановые расходы в общей сумме **52 756,9** тыс. руб. на следующие капитальные вложения:

- Пристройка на 1500 мест к МБОУ СОШ № 7 по адресу: Московская область, г.о. Долгопрудный, ул. Лихачевское шоссе, д. 27 (ПИР и строительство) в сумме 7 250,0 тыс. руб., в том числе 4 750,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры»);

- Приобретение (строительство) жилых помещений на первичном и вторичном рынках в муниципальную собственность для обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 18 642,0 тыс. руб., в том числе 15 602,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Жилище»);

- Пристройка на 300 мест к зданию АОУ "СОШ № 14" по адресу: Московская область, г.о. Долгопрудный, ул. Новый бульвар, д. 21, корп. 3 (ПИР и строительство) (в том числе кредиторская задолженность прошлых лет) в сумме 9 007,7 тыс. руб., в том числе 8 039,9 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в рамках государственной программы Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры»);

- Пристройка к зданию АОУ гимназия № 13 по адресу: Московская область, г.о. Долгопрудный, ул. Молодежная, д. 10А (ПИР и строительство) в сумме 11 100,0 тыс. руб., в том числе 9 990,0 тыс. руб. за счет средств бюджета Московской области в

рамках государственной программы Московской области «Строительство объектов социальной инфраструктуры»);

- Мероприятия по сохранению объектов культурного наследия, находящихся в собственности муниципальных образований за счет средств местного бюджета (капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) в сумме 6 757,2 тыс. руб.

Исполнение по бюджетным инвестициям составило 22 264,98 тыс. руб. (42,2% от запланированных).

3.5 Исполнение бюджета по муниципальным программам, национальным проектам и непрограммным направлениям деятельности

Финансирование мероприятий муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года представлено в таблице № 9:

Таблица № 9 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование программы	Первоначально утверждено в бюджете решением от 18.12.2019г №35-пр	Объем бюджетных средств, утвержденный решением о бюджете на 2020г (с изм.)	Объем финансирования в соответствии с постановлением администрации на 2020г с учетом внесенных изменений	Исполнено за 9 месяцев 2020г.	% исполнения на 01.10. 2020г
1	Муниципальная программа «Здравоохранение»	4 709,00	7 254,00	7 254,00	2 113,79	29,14
2	Муниципальная программа «Культура»	169 944,30	173 544,65	164 432,80	118 770,48	68,44
3	Муниципальная программа «Образование»	2 718 890,90	2 691 239,40	2 678 716,90	1 806 404,27	67,12
4	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	79 112,40	86 632,36	83 657,60	49 945,06	57,65
5	Муниципальная программа «Спорт»	88 908,50	78 101,80	79 406,50	55 344,60	70,86
6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	1 003,00	1 074,00	1 003,00	1 003,0	93,39
7	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	495 685,30	407 088,30	406 773,00	287 942,18	70,73
8	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	32 017,80	30 806,10	30 786,10	18 987,85	61,64
9	Муниципальная программа «Жилище»	19 556,80	29 356,60	29 356,60	25 968,55	88,46
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	96 586,50	2 847,00	2 847,00	167,54	5,88

11	Муниципальная программа «Предпринимательство»	700,00	1 700,00	1 700,00	4,50	0,26
12	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	435 078,80	434 532,90	431 805,50	250 925,32	57,75
13	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	71 965,90	68 772,20	68 762,20	47 437,03	68,98
14	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	195 100,6	201 573,01	198 338,90	84 554,16	41,93
15	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	116 789,90	111 151,10	90 071,12	84 511,16	76,10
16	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	948,00	948,00	948,00	590,57	62,30
17	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	395 091,80	509 582,79	493 335,93	158 405,14	31,09
18	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	292 353,40	27 357,65	70 561,70	4 497,34	16,44
	ИТОГО:	5 214 442,9	4 863 561,86	4 839 756,85	2 997 607,09	61,63

Расходы на реализацию муниципальных программ утверждены в сумме 4 863 561,86 тыс. руб. или на 350 881,04 тыс. руб. меньше относительно первоначально утвержденных показателей.

В течение 9 месяцев 2020 года значительно уменьшены расходы, относительно первоначально утвержденных решением о бюджете, по следующим муниципальным программам:

- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на сумму 264 995,75 тыс. руб. или на 90,64%;

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на сумму 93 739,5 тыс. руб. или на 97,05%;

- «Экология и окружающая среда» на сумму 88 597,0 тыс. руб. или на 17,87%.

Следует отметить, что объемы финансирования по 13 муниципальным программам из 18, утвержденные постановлениями администрации города, не

соответствуют объемам, утвержденным решением о бюджете (в редакции от 08.09.2020 № 60-нр).

Фактические расходы в рамках муниципальных программ по итогам 9 месяцев 2020 года составили 2 997 607,09 тыс. руб. или 61,63% от утвержденных бюджетных назначений.

Низкий уровень исполнения расходов (ниже 50%) сложился по мероприятиям шести муниципальных программ (от утвержденного объема бюджетных средств):

- 1) «Предпринимательство» - 0,26%;
- 2) «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 5,88%;
- 3) «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 16,44%;
- 4) «Здравоохранение» - 29,14%;
- 5) «Формирование современной комфортной городской среды» - 31,09%;
- 6) «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 41,93%.

Планомерно реализуются на территории городского округа 3 из 18 муниципальных программ, процент исполнения по которым за 9 месяцев составляет 70-75% от плановых значений.

Объемы финансирования по двум муниципальным программам «Развитие сельского хозяйства» и «Жилище» за 9 месяцев исполнены на 93,39% и 88,46% соответственно.

По 8 из 18 муниципальным программам исполнение сложилось менее среднего процента (61,63%).

Информация по исполнению расходов в рамках муниципальных программ по источникам финансирования (бюджетные средства) за 9 месяцев 2020 года приведена в таблице № 10:

Таблица № 10

Наименование муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись, тыс. руб.	Кассовое исполнение	
		Тыс. руб.	В % от сводной бюджетной росписи
1. «Здравоохранение», в том числе:	7 254,00	2 113,79	29,14
- средства местного бюджета	7 254,00	2 113,79	29,14
- средства бюджета субъекта	-	-	-
2. «Культура», в том числе:	173 544,65	118 770,48	68,44
- средства местного бюджета	169 356,15	115 202,19	68,02
- средства бюджета субъекта	2 856,05	2 235,86	78,29
- средства федерального бюджета	1 332,45	1 332,43	100,00
3. «Образование», в том числе:	2 691 239,40	1 806 404,27	67,12
- средства местного бюджета	736 233,40	529 580,65	71,93
- средства бюджета субъекта	1 942 637,00	1 273 601,17	65,56

- средства федерального бюджета	12 369,00	3 222,45	26,05
4. «Социальная защита населения», в том числе:	86 632,36	49 945,06	57,65
- средства местного бюджета	25 231,66	17 473,52	69,25
- средства бюджета субъекта	59 949,90	32 471,54	54,16
- средства федерального бюджета	1 450,80	0,00	0,00
5. «Спорт», в том числе:	78 101,80	55 344,60	70,86
- средства местного бюджета	78 101,80	55 344,60	70,86
- средства бюджета субъекта	0,00	0,00	0,00
6. «Развитие сельского хозяйства», в том числе:	1 074,00	1 003,00	93,39
- средства местного бюджета	0,00	0,00	0,00
- средства бюджета субъекта	1 074,00	1 003,00	93,39
7. «Экология и окружающая среда», в том числе:	407 088,30	287 942,18	70,73
- средства местного бюджета	24 851,33	17 191,00	69,18
- средства бюджета субъекта	198 415,42	137 721,09	69,41
- средства федерального бюджета	183 821,55	133 030,09	72,37
8. «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», в том числе:	30 806,10	18 987,85	61,64
- средства местного бюджета	29 948,10	18 576,45	62,03
- средства бюджета субъекта	858,00	411,40	47,95
9. «Жилище», в том числе:	29 356,60	25 968,55	88,46
- средства местного бюджета	8 460,50	5 313,17	62,80
- средства бюджета субъекта	19 374,60	19 134,31	98,76
- средства федерального бюджета	1 521,50	1 521,07	99,97
10. «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», в том числе:	2 847,00	167,54	5,88
- средства местного бюджета	2 215,00	0,00	0,00
- средства бюджета субъекта	632,00	167,54	26,51
11. «Предпринимательство», в том числе:	1 700,00	4,50	0,26
- средства местного бюджета	1 700,00	4,50	0,26
- средства бюджета субъекта	0,00	0,00	0,00
12. «Управление имуществом и муниципальными финансами», в том числе:	434 532,90	250 925,32	57,75
- средства местного бюджета	431 474,90	249 470,62	57,82
- средства бюджета субъекта	3 058,00	1 454,70	47,57
13. «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», в том числе:	68 772,20	47 437,03	68,98
- средства местного бюджета	59 912,20	43 081,27	71,91
- средства бюджета субъекта	0,00	0,00	0,00
- средства федерального бюджета	8 860,00	4 355,75	49,16
14. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», в том числе:	201 573,01	84 511,16	41,93
- средства местного бюджета	96 287,01	44 844,94	46,57
- средства бюджета субъекта	105 286,00	39 666,22	37,67

15. «Цифровое муниципальное образование», в том числе:	111 151,10	84 588,71	76,10
- средства местного бюджета	105 862,10	81 706,17	77,18
- средства бюджета субъекта	5 289,00	2 885,54	54,50
16. «Архитектура и градостроительство», в том числе:	948,00	590,57	62,30
- средства местного бюджета	0,00	0,00	0,00
- средства бюджета субъекта	948,00	590,57	62,30
17. «Формирование современной комфортной городской среды», в том числе:	509 582,80	158 405,14	31,09
- средства местного бюджета	314 276,97	138 918,25	44,20
- средства бюджета субъекта	62 405,83	4 871,72	7,81
- средства федерального бюджета	132 900,0	14 615,17	11,00
18. «Строительство объектов социальной инфраструктуры», в том числе:	27 357,65	4 497,34	16,44
- средства местного бюджета	4 577,80	449,73	9,82
- средства бюджета субъекта	22 779,85	4 047,61	17,77
ВСЕГО, в том числе:	4 863 561,86	2 997 607,09	61,63
- средства местного бюджета	2 095 742,91	1 319 270,86	62,95
- средства бюджета субъекта	2 425 563,65	1 520 259,27	62,68
- средства федерального бюджета	342 255,30	158 076,96	46,19

Согласно отчету, об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года, объем финансирования на реализацию муниципальных программ предусмотрен в сумме 4 863 561,86 тыс. руб., что соответствует утвержденным показателям в решении о бюджете (в редакции от 08.09.2020 № 60-нр – 4 863 561,86 тыс. руб.).

Кассовое исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, составило 2 997 607,09 тыс. руб. или 61,63% сводной бюджетной росписи (4 863 561,86 тыс. руб.) и на 6,1 процентных пункта выше показателей аналогичного периода 2019 года, в котором кассовое исполнение составило 2 869 516,9 тыс. руб. или 55,5% сводной бюджетной росписи (5 172 779,7 тыс. руб.).

Сводный отчет о ходе реализации муниципальных программ за январь-сентябрь 2020 года и Результаты реализации муниципальных программ городского округа Долгопрудный за 9 месяцев 2020 года размещены на официальном сайте администрации городского округа Долгопрудный согласно требованиям Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Долгопрудный, утвержденного постановлением администрации города от 24.09.2018 № 547-ПА/н.

Следует отметить, что плановый объем финансирования муниципальных программ за счет бюджетных средств всех уровней, указанный в отчете (4 863 811,63 тыс. руб., в том числе: 329 876,35 тыс. руб. средства федерального бюджета, 2 473 397,81 тыс. руб. средства бюджета Московской области, 2 060 537,47 тыс. руб.

средства бюджета городского округа Долгопрудный), не соответствует объему, утвержденному решением о бюджете (в редакции от 08.09.2020 № 60-нр) (4 864 024,0 тыс. руб., в том числе: 342 255,30 тыс. руб. средства федерального бюджета, 2 425 563,65 тыс. руб. средства бюджета Московской области, 2 095 743,0 тыс. руб. средства бюджета городского округа Долгопрудный). Отклонение от утвержденного бюджета составляет 212,37 тыс. руб. в меньшую сторону.

Плановые объемы финансирования муниципальных программ, указанные в отчете, необходимо приводить в соответствие объемам, утвержденным решением о бюджете.

В целях реализации положений Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» городской округ Долгопрудный принимает участие в 6 из 12 национальных проектов.

Информация об объемах финансирования по национальным проектам в рамках муниципальных программ представлена в таблице № 11:

Таблица № 11

Наименование муниципальной программы	Наименование национального проекта	Утвержденные бюджетные ассигнования в тыс. руб.			Исполнение	
		Средства Федерального бюджета	Средства бюджета Московской области	Средства бюджета городского округа	В тыс. руб.	В %
«Образование»	Р2-Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет	0,00	39 117,00	12 763,00	39 921,67	63,46
	Е1-Современная школа	0,00	44 013,00	12 211,0	9 490,90	16,88
«Экология и окружающая среда»	Г1-Чистая страна	183 821,55	198 415,42	21 012,33	285 401,28	70,78
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	Е1-Современная школа	0,00	12 789,85	3 467,80	4 497,34	27,60
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации	Е8-Социальная активность	0,00	0,00	0,00	0,00	-

молодежной политики»						
«Цифровое муниципальное образование»	D6-Цифровое государственное управление	0,00	1 707,00	557,00	1 358,34	60,00
	E4-Цифровая образовательная среда	0,00	1 309,00	369,00	0,00	0,00
«Формирование современной комфортной городской среды»	F2-Формирование комфортной городской среды	132 900,0	58 488,57	60 538,19	25 844,68	10,26
ИТОГО:	783 479,71 в т.ч.	316 721,55	355 839,84	110 918,32	359 514,21	45,89

Общий объем бюджетных средств (за счет разных уровней бюджетной системы) на реализацию национальных проектов, утвержденный решением о бюджете составляет 783 479,71 тыс. руб. или 16,11% сводной бюджетной росписи на реализацию 18 муниципальных программ (4 863 561,86 тыс. руб.). Из общего объема:

- 316 721,55 тыс. руб. (40,42%) средства федерального бюджета,
- 355 839,84 тыс. руб. (45,42%) средства бюджета Московской области,
- 110 918,32 тыс. руб. (14,16%) средства бюджета городского округа Долгопрудный.

Следует отметить, что на основании письма Главного управления социальных коммуникаций Московской области от 05.08.2020 № 37ИСХ-2194 средства в сумме 770,50 тыс. руб., ранее предусмотренные на реализацию национального проекта «Социальная активность», в рамках муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» перераспределены с основного мероприятия Е8 на КБК 903 0707 13 4 00770.

Бюджетные ассигнования на мероприятия, реализуемые в рамках национальных проектов, предусмотрены сводной бюджетной росписью на следующие виды расходов:

1) закупки товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд (244) – 658 817,06 тыс. руб. или 84,09% общего объема данных расходов;

2) субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (631) – 51 880,0 тыс. руб. или 6,62% общего объема данных расходов;

3) субсидии автономным муниципальным учреждениям на иные цели (622) – 45 425,0 тыс. руб. или 5,8% общего объема данных расходов;

4) субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности автономным учреждениям (465) – 11 100,0 тыс. руб. или 1,42% общего объема данных расходов;

5) бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности (414) – 16 257,65 тыс. руб. или 2,08% общего объема данных расходов.

Приняты на учет за 9 месяцев 2020 года в рамках национальных проектов бюджетные обязательства на общую сумму 734 278,62 тыс. руб. или 93,72% утвержденных на эти цели бюджетных средств. Неприняты к учету бюджетные обязательства на общую сумму 49 201,09 тыс. руб. или 6,28% от распределенных лимитов бюджетных средств.

Не в полном объеме приняты на учет бюджетные обязательства по национальному проекту «Современная школа» (объем непринятых бюджетных обязательств составляет 18 424,85 тыс. руб. или 25,42% от распределенных лимитов бюджетных средств).

Кассовое исполнение расходов за 9 месяцев 2020 года в рамках национальных проектов составило 359 514,21 тыс. руб. или 45,89% от распределенных лимитов бюджетных средств на эти цели (783 479,71 тыс. руб.), что более чем на 15% ниже среднего уровня исполнения бюджета по расходам в целом (61,4%).

По источникам финансирования кассовое исполнение расходов сложилось следующим образом:

За счет средств федерального бюджета исполнено на сумму 147 645,25 тыс. руб. или 46,62% от плановых показателей (316 721,55 тыс. руб.);

За счет средств бюджета Московской области исполнено на сумму 172 189,56 тыс. руб. или 48,39% от плановых показателей (355 839,84 тыс. руб.);

За счет средств бюджета городского округа на сумму 39 679,40 тыс. руб. или 35,77% от плановых показателей (110 918,32 тыс. руб.).

Расходы предусмотрены трем главным распорядителям бюджетных средств, которым доведены лимиты бюджетных обязательств:

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись, тыс. руб.	Лимиты бюджетных обязательств распределенные	Принятые на учет бюджетные обязательства	Суммы непринятых на учет бюджетных обязательств, тыс. руб.		% непринятых на учет бюджетных обязательств	
				От СБР	От лимитов БО	От СБР	От лимитов БО
Администрация городского округа (901)	D6- 2 264,0	2 264,0	2 263,9	0	0,10	0	0
	G1-403 249,30	403 249,30	403 159,30	90,0	90,0	0,02	0,02
	E1 – 16 257,65	9 007,65	8 932,80	7 324,85	74,85	45,05	0,83
	F2-251 926,76	245 361,10	221 749,84	30 176,92	23 611,26	11,98	9,62
Итого по 901:	673 697,71	659 882,05	636 105,84	37 591,77	23 776,21	5,58	3,60
Управление образования администрации	E1- 56 224,0	45 124,0	45 124,0	11 100,0	0,0	19,74	0
	E4 – 1 678,0	1 678,0	1 376,94	301,06	301,06	17,94	21,86

городского округа (902)	P2- 51 880.0	51 880,0	51 876,39	3,61	3,61	0,01	0,01
Итого по 902:	109 782,0	98 682,0	98 377,33	11 404,67	304,67	10,39	0,31
ВСЕГО:	783 479,71	758 640,05	734 483,17	48 996,44	24 080,88	6,25	3,17

По бюджетным ассигнованиям на общую сумму 24 839,66 тыс. руб., предусмотренным решением о бюджете, лимиты не распределены на лицевой счет получателя бюджетных средств и соответственно не приняты на учет бюджетные обязательства. Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.10.2020 на учет бюджетных обязательств в рамках национальных проектов сложился у главного распорядителя бюджетных средств – Администрации городского округа (код главы 901).

В рамках муниципальных программ предусмотрены расходы муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) в общей сумме 2 722 906,89 тыс. руб. или 55,42% от общих утвержденных расходов бюджета городского округа на 2020 год.

За отчетный период муниципальным учреждениям на выполнение муниципальных заданий в соответствии с соглашениями перечислены 2 044 095,48 тыс. руб. или 75,07% от запланированных на эти цели средств. Денежные обязательства зарегистрированы на общую сумму 1 690 615,58 тыс. руб. или 82,71% от перечисленных в адрес учреждений бюджетных средств. Кассовые расходы по денежным обязательствам составили в общей сумме 1 682 505,29 тыс. руб. или 99,52% от зарегистрированных.

Остаток неиспользованных денежных обязательств по итогам 9 месяцев 2020 года составил 12 512,07 тыс. руб. или 0,61% от перечисленных учреждениям бюджетных средств для выполнения муниципальных заданий.

Остаток бюджетных средств на лицевых счетах муниципальных учреждений по состоянию на 01.10.2020 года составляет 366 842,08 тыс. руб. с учетом разрешенного к использованию остатка на 01.01.2020 года или 17,95% от перечисленных за 9 месяцев бюджетных средств (с учетом остатка на начало 2020 года).

Кроме муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным учреждениям выделяются из бюджета городского округа бюджетные средства на иные цели, которые в 2020 году составляют в общей сумме 216 079,76 тыс. руб. или 4,4% от общих утвержденных расходов бюджета городского округа на 2020 год.

Бюджетные обязательства зарегистрированы на общую сумму 166 529,67 тыс. руб. или 77,07% от предусмотренных на эти цели (216 079,76 тыс. руб.).

Перечислено из бюджета с начала года в общей сумме 77 572,09 тыс. руб. или 46,58% зарегистрированных бюджетных обязательств, из них денежные обязательства зарегистрированы на общую сумму 58 359,11 тыс. руб. или 35,04% бюджетных обязательств.

Кассовые расходы составили 57 625,60 тыс. руб. или 34,60% зарегистрированных бюджетных обязательств и 26,67% от запланированных (216 079,76 тыс. руб.).

Остаток неиспользованных средств, перечисленных учреждениям на иные цели, на лицевых счетах учреждений сложился в общей сумме 19 923,51 тыс. руб. или 25,68% от перечисленных с учетом разрешенного к использованию остатка на начало 2020 года.

Информация о субсидиях на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в разрезе учредителей (главных распорядителей бюджетных средств) представлена в таблице № 12:

Таблица № 12

Учредитель	Плановые показатели на 2020 год, (включая остатки прошлых лет)	Перечислено учреждениям на 01.07.2020 (с учетом остатка на начало года)	Бюджетные обязательства	Денежные обязательства	Кассовый расход по ДО на 01.07.2020	Остаток на лицевых счетах учреждений
Администрация	9 531,10	6 447,15	6 447,15	4 314,57	4 314,57	2 132,57
Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики	17 838,90	10 024,52	7 055,42	6 241,30	6 224,57	3 766,49
Управление образования	188 709,76	61 100,42	153 027,10	47 803,24	46 945,97	14 024,45
Всего:	216 079,76	77 572,09	166 529,67	58 359,11	57 485,11	19 923,51

По непрограммным направлениям деятельности бюджета городского округа Долгопрудный, включая руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, общий объем расходов бюджета на 2020 год составляет 49 200,10 тыс. руб. или 1% от общих расходов бюджета.

Также, в части непрограммных направлений деятельности предусмотрены расходы за счет средств Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный на общую сумму 21 000,0 тыс. руб., в том числе 17 000,0 тыс. руб. резерв на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий.

Распределенные лимиты бюджетных обязательств по непрограммным направлениям деятельности составляют 47 744,21 тыс. руб. или 97% сводной бюджетной росписи (49 200,10 тыс. руб.).

Кассовое исполнение составило 38 063,03 тыс. руб. или 77,36% сводной бюджетной росписи (49 200,10 тыс. руб.).

Наибольший объем непрограммных расходов предусмотрен на Резервный фонд администрации городского округа Долгопрудный (21 000,00 тыс. руб. или 42,68% от общего объема – 49 200,10 тыс. руб.).

Кроме того, в составе непрограммных расходов предусмотрены бюджетные средства в общей сумме 6 986,8 тыс. руб. или 14,2% от общего объема непрограммных расходов на оплату исполнительных листов, судебных издержек, что является нарушением принципа эффективности использования бюджетных средств в соответствии с требованиями статьи 34 БК РФ.

В отчетном периоде в соответствии с порядком использования бюджетных ассигнований Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный, утвержденным постановлением администрации города от 25.12.2019 № 754-ПА, принято 15 распоряжений администрации городского округа, предусматривающих предоставление средств из резервного фонда в общем объеме 19 657,83 тыс. руб., из них по направлениям расходования:

- предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на сумму 16 664,0 тыс. руб.;

- другие непредвиденные расходы на сумму 2 993,83 тыс. руб., из них 201,0 тыс. руб. оплата судебных издержек, что имеет признаки неэффективного использования бюджетных средств (статья 34 БК РФ).

Средства освоены в объеме 19 657,83 тыс. руб. или 100% принятых на учет бюджетных обязательств.

По состоянию на 01.10.2020 года остаток нераспределенных средств резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный составил 1 342,17 тыс. руб. или 6,4% сводной бюджетной росписи (21 000,0 тыс. руб.).

3.6 Осуществление закупочной деятельности в 9 месяцев 2020 года

В целях реализации Федерального закона 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) плановый объем средств по контрактным видам расходов, согласно отчета по закупкам за 9 месяцев

2020 года, составил 1 564 584,51 тыс. руб., из них 1 036 412,20 тыс. руб. (66,24%) приходится на торги и 528 172,31 тыс. руб. (33,76%) закупки у единственного поставщика.

Всего объявлено 165 торгов на общую сумму 1 008 229,94 тыс. руб. или 91,67% от планируемых (180 торгов на общую сумму 1 036 412,20 тыс. руб.). Количество несостоявшихся торгов 41 или 24,85% от объявленных.

Следует отметить, что по сравнению с 1 полугодием 2020 года планируемый объем закупок конкурентными способами за 9 месяцев 2020 года сократился на 962 660,67 тыс. руб. или почти на 50%. Согласно представленным МКУ «Центр закупок – Долгопрудный» пояснениям из планов графиков исключены закупки капитального характера, в условиях пандемии и необходимости сокращения расходов. Расходы на капитальные затраты (строительство, реконструкция) перенесены на плановый период 2021-2024 годы.

Планируемый объем закупок у единственного поставщика за 9 месяцев 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2020 года увеличился на 54 092,45 тыс. руб. или на 11,4%.

Осуществлено 2794 закупки у единственного поставщика на общую сумму 472 725,17 тыс. руб.

Всего за 9 месяцев 2020 года муниципальными заказчиками городского округа Долгопрудный (органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями) объявлено торгов и заключено контрактов с единственным поставщиком 2959 на общую сумму 1 480 955,12 тыс. руб. или 94,65% от плановых показателей (1 564 584,51 тыс. руб.).

Согласно представленной отчетности по осуществлению закупочной деятельности, экономия бюджетных средств на состоявшихся торгах составила 176 083,50 тыс. руб. или 17,46% от общей суммы объявленных торгов.

3.7 Источники финансирования дефицита бюджета

Первоначально бюджет городского округа на 2020 год утвержден бездефицитным, соблюден принцип сбалансированности (статья 33 БК РФ). В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 31.01.2020 № 04-нр, от 21.02.2020 № 11-нр, от 21.02.2020 № 16-нр, от 19.03.2020 № 24-нр, от 20.05.2020 № 31-нр, от 19.06.2020 № 35-нр, от 08.09.2020 № 60-нр за 9 месяцев 2020 года установлен дефицит бюджета городского

округа Долгопрудный в сумме 195 608,9 тыс. руб., что не противоречит нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источниками финансирования дефицита бюджета утверждены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 195 608,9 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года сложился профицит бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 81 747,5 тыс. руб.

3.8 Муниципальные заимствования в течение 9 месяцев 2020 года

В течение 9 месяцев 2020 года муниципальные заимствования не осуществлялись. Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2020 г. отсутствует.

Выводы:

1. Бюджет городского округа Долгопрудный на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов уточнялся в течение 9 месяцев 2020 года девять раз. В результате доходы бюджета уменьшены на 522 181,80 тыс. руб., расходы уменьшены на 326 572,90 тыс. руб. Утвержден дефицит бюджета в сумме 195 608,9 тыс. руб. Утвержденный дефицит бюджета не противоречит требованиям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

2. Бюджет за 9 месяцев 2020 года выполнен по доходам на сумму 3 110 430,8 тыс. руб. или 65,9 % от годовых бюджетных назначений, расходы исполнены на сумму 3 028 683,3 тыс. руб. или на 61,35% от уточненного годового плана, установленного на текущий год, с профицитом в размере 81 747,5 тыс. руб.

3. Налоговые и неналоговые (собственные) доходы поступили в бюджет городского округа в сумме 1 333 334,1 тыс. руб., что составляет 68,2% годовых бюджетных назначений.

4. Средний уровень исполнения бюджета городского округа Долгопрудный по расходам по итогам 9 месяцев 2020 года составил 61,4% от плановых назначений.

5. За отчетный период исполнение уточненных годовых бюджетных назначений (4 863 561,86 тыс. рублей), предусмотренных на реализацию мероприятий 18 муниципальных программ, составило 2 997 607,09 тыс. руб. или 61,63% от утвержденных бюджетных назначений.

6. Низкий уровень исполнения расходов (ниже 50%) относительно утвержденного объема бюджетных средств сложился по мероприятиям шести муниципальных программ («Предпринимательство» - 0,26%; «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 5,88%; «Строительство объектов

социальной инфраструктуры» - 16,44%; «Здравоохранение» - 29,14%; «Формирование современной комфортной городской среды» - 31,09%; «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 41,93%).

7. В рамках 18 муниципальных программ предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия, реализуемые в рамках национальных проектов в общей сумме 783 479,71 тыс. руб. или 16,11% сводной бюджетной росписи на реализацию муниципальных программ (4 863 561,86 тыс. руб.).

8. Кассовое исполнение расходов за 9 месяцев 2020 года в рамках национальных проектов составило 359 514,21 тыс. руб. или 45,89% от распределенных лимитов бюджетных средств на эти цели (783 479,71 тыс. руб.), что более чем на 15% ниже среднего уровня исполнения бюджета по расходам в целом (61,4%).

9. По бюджетным ассигнованиям на общую сумму 24 839,66 тыс. руб., предусмотренным решением о бюджете, лимиты не распределены на лицевой счет получателя бюджетных средств и соответственно не приняты на учет бюджетные обязательства. Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.10.2020 на учет бюджетных обязательств в рамках национальных проектов сложился у главного распорядителя бюджетных средств – Администрации городского округа (код главы 901).

10. В рамках муниципальных программ предусмотрены расходы муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) в общей сумме 2 722 906,89 тыс. руб. или 55,42% от общих утвержденных расходов бюджета городского округа на 2020 год.

Денежные обязательства зарегистрированы на общую сумму 1 690 615,58 тыс. руб. или 82,71% от перечисленных в адрес учреждений бюджетных средств. Кассовые расходы по денежным обязательствам составили в общей сумме 1 682 505,29 тыс. руб. или 99,52% от зарегистрированных.

11. Субсидии на иные цели муниципальным учреждениям предусмотрены в бюджете городского округа в общей сумме 216 079,76 тыс. руб. или 4,4% от общих утвержденных расходов бюджета городского округа на 2020 год.

Бюджетные обязательства зарегистрированы на общую сумму 166 529,67 тыс. руб. или 77,07% от предусмотренных на эти цели (216 079,76 тыс. руб.).

Перечислено из бюджета с начала года в общей сумме 77 572,09 тыс. руб. или 46,58% зарегистрированных бюджетных обязательств, из них денежные

обязательства зарегистрированы на общую сумму 58 359,11 тыс. руб. или 35,04% бюджетных обязательств.

Кассовые расходы составили 57 625,60 тыс. руб. или 34,60% зарегистрированных бюджетных обязательств и 26,67% от запланированных (216 079,76 тыс. руб.).

12. По непрограммным направлениям деятельности бюджета городского округа Долгопрудный, включая руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, общий объем расходов бюджета на 2020 год составляет 49 200,10 тыс. руб. или 1% от общих расходов бюджета.

Кассовое исполнение составило 38 063,03 тыс. руб. или 77,36% сводной бюджетной росписи (49 200,10 тыс. руб.).

Наибольший объем непрограммных расходов предусмотрен на Резервный фонд администрации городского округа Долгопрудный (21 000,00 тыс. руб.).

13. В отчетном периоде принято 15 распоряжений администрации городского округа, предусматривающих предоставление средств из резервного фонда в общем объеме 19 657,83 тыс. руб.

Средства освоены в объеме 19 657,83 тыс. руб. или 100% принятых на учет бюджетных обязательств.

По состоянию на 01.10.2020 года остаток нераспределенных средств резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный составил 1 342,17 тыс. руб. или 6,4% сводной бюджетной росписи (21 000,0 тыс. руб.).

14. Плановый объем бюджетных средств по контрактным видам расходов за 9 месяцев 2020 года составил 1 564 584,51 тыс. руб., из них 1 036 412,20 тыс. руб. (66,24%) приходится на торги и 528 172,31 тыс. руб. (33,76%) закупки у единственного поставщика.

Всего за 9 месяцев 2020 года муниципальными заказчиками городского округа Долгопрудный (органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями) объявлено торгов и заключено контрактов с единственным поставщиком 2959 на общую сумму 1 480 955,12 тыс. руб. или 94,65% от плановых показателей (1 564 584,51 тыс. руб.).

Экономия бюджетных средств на состоявшихся торгах составила 176 083,50 тыс. руб. или 17,46% от общей суммы объявленных торгов.

15. Дефицит бюджета городского округа Долгопрудный по итогам 9 месяцев 2020 года утвержден в сумме 195 608,9 тыс. руб., и не противоречит нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источниками финансирования дефицита бюджета утверждены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 195 608,9 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года сложился профицит бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 81 747,5 тыс. руб.

16. Муниципальные заимствования не осуществлялись. Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2020 г. отсутствует.

Предложения:

1. Главным администраторам бюджетных средств:

1.1. В целях повышения качества администрирования доходов:

- повысить качество планирования доходных источников;
- своевременно проводить уточнение невыясненных платежей;
- проводить претензионную работу с должниками по поступлениям в бюджет;
- по доходам, поступившим сверх утвержденных показателей,

скорректировать плановые показатели;

1.2. В целях соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации своевременно проводить мониторинг исполнения расходных обязательств, координировать деятельность подведомственных учреждений в целях целевого и эффективного использования бюджетных средств.

2. Заказчикам муниципальных программ (координаторам муниципальных программ, ответственным за выполнение мероприятий):

2.1 Принять меры по принятию бюджетных обязательств по запланированным мероприятиям муниципальных программ в полном объеме.

2.2 Соблюдать предельные сроки выполнения стандартных процедур, установленных дорожными картами на выполнение отдельных мероприятий муниципальных программ.

2.3 Привести объемы финансирования муниципальных программ в соответствие с утвержденными показателями в бюджете.