

Заключение
на годовой отчет об исполнении бюджета
Арсеньевского городского округа за 2020 год

23 апреля 2021 года

г. Арсеньев

Основание для проведения проверки: статья 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статья 35 муниципального правового акта Арсеньевского городского округа от 29.04.2013 № 32-МПА «Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе», статья 8 муниципального правового акта от 8.11.2013 № 108-МПА «Положение о Контрольно-счетной палате Арсеньевского городского округа».

Цель проверки: соблюдение бюджетного законодательства при составлении годовой бюджетной отчетности, оценка достоверности показателей годового отчета за 2020 год, соответствие данных годового отчета показателям годовой отчетности главных распорядителей бюджетных средств, а также оценка прозрачности и информативности показателей отчета об исполнении бюджета.

Предмет проверки: Отчёт об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 2020 год.

Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Арсеньевского городского округа (далее – КСП АГО) на Отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 2020 год подготовлено с учетом данных внешних проверок годовой бюджетной отчетности 9 главных администраторов средств бюджета городского округа, проведенных в соответствии со статьей 264.4 БК РФ, включающих в себя:

- полноту предоставления бюджетной отчетности за 2020 год, ее соответствие требованиям Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (с изменениями, далее – Инструкция № 191н) и Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н (с изменениями, далее – Инструкция № 33н);

- соблюдение контрольных соотношений взаимосвязанных показателей отчетности;

- соответствие бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, главных распорядителей бюджетных средств муниципальному правовому акту от 25.12.2019 № 156-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями, далее - бюджет городского округа), сводной бюджетной росписи на 2020 год.

Отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 2020 год представлен в Контрольно-счетную палату в срок, установленный статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ и статьей 35 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе – 19 марта 2021 года, с приложением необходимых документов, в полном объеме.

Общая характеристика исполнения бюджета за 2020 год

Первоначально бюджет городского округа на 2020 год утвержден муниципальным правовым актом № 156-МПА от 25.12.2019 «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» :

- по доходам в сумме 1 655 551,559 тыс. рублей, при этом объем доходов запланирован исходя из налоговых и неналоговых доходов в сумме 716 551,0 тыс. рублей, безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 939 000,559 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 1 699 936,651 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 44 385,092 тыс. рублей.

В течение отчетного года, в связи с изменением объемов межбюджетных трансфертов, дополнительным поступлением налоговых и неналоговых доходов, соответствующим уточнением расходов бюджета, изменением муниципальных программ, в бюджет городского округа изменения вносились 8 раз.

Изменения были внесены как в доходную часть бюджета, так и в расходную.

С внесением изменений в налоговые и неналоговые доходы плановые поступления были уменьшены на общую сумму 77 270,035 тыс. рублей, из них, налоговые доходы от первоначально принятого бюджета были уменьшены на 56 367,135 тыс. рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц на 54 220,035 тыс. рублей;
- единый сельскохозяйственный налог на 70,0 тыс. рублей;
- акцизы по подакцизным товарам на 1000,0 тыс. рублей;
- земельный налог на 2 500,0 тыс. рублей;
- государственная пошлина на 300,0 тыс. рублей;

увеличены плановые поступления на 1 722,9 тыс. рублей, в том числе:

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на 140,0 тыс. рублей;
- налог на имущество физических лиц на 1 500,0 тыс. рублей;
- земельный налог по обязательствам до 2006 года на 82,9 тыс. рублей.

Неналоговые доходы в общей сумме от первоначально принятого бюджета были уменьшены на 20 902,9 тыс. рублей, в том числе:

- аренда имущества на 23 404,9 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы на 600,0 тыс. рублей;
- аренда земли на 6 300,0 тыс. рублей;
- прочие доходы от использования имущества на 100,0 тыс. рублей;
- платежи при пользовании природными ресурсами на 1 780,0 тыс. рублей;

увеличены плановые поступления на 11 282,0 тыс. рублей, в том числе:

- от продажи имущества на 352,0 тыс. рублей;
- от продажи земельных участков на 6 500,0 тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 2 400,0 тыс. рублей;
- от оказания платных услуг и компенсации затрат на 2 030,0 тыс. рублей.

Плановые параметры безвозмездных поступлений за счет средств вышестоящих бюджетов были увеличены на 397 658,679 тыс. рублей.

Изменения были внесены и в расходные обязательства городского округа, с общим увеличением на 298 877,724 тыс. рублей.

Информация о внесении изменений параметров бюджета городского округа представлена в таблице.

тыс. руб.

	Наименование МПА о бюджете	Доходы	Расходы	Дефицит
	156-МПА от 25.12.2019	1 655 551,559	1 699 936,651	- 44 385,092
1	171-МПА от 25.03.2020	1 876 633,409	1 931 320,392	-54 686,983
	Отклонение от предыдущего	221 081,850	231 383,771	10 301,891
2	175-МПА от 01.04.2020	1 918 754,525	1 932 820,392	-14 065,867
	Отклонение от предыдущего	42 121,116	1 500,0	40 621,116
3	176-МПА от 16.04.2020	1 918 754,525	1 965 795,662	-47 068,637
	Отклонение от предыдущего	-	32 975,270	33 002,77
4	177-МПА от 29.04.2020	1 349 014,728	2 113 533,576	- 47 967,838
	Отклонение от предыдущего	146 811,213	147 737,914	899,201
5	190-МПА от 22.06.2020	2 110 489,145	2 147 735,548	-37 246,403
	Отклонение от предыдущего	44 923,407	34 201,972	- 10 721,435
6	204-МПА от 30.09.2020	2 137 580,452	2 175 582,304	- 38 001,852
	Отклонение от предыдущего	27 091,307	27 846,756	755 449
7	221-МПА от 25.11.2020	2 087 935,117	2 124 890,965	- 36 955,848
	Отклонение от предыдущего	- 49 645,335	- 50 691,339	- 1046,004
8	227-мпа от 24.12.2020	1 975 940,203	1 998 814,375	- 22 874,171
	Отклонение от предыдущего	- 111 994,914	- 126 076,590	14 081,677
	Отклонение от первоначального	320 388,644	298 877,724	21 510,921

В результате изменений общий объем доходов бюджета увеличился на 320 388,644 тыс. рублей (на 19,3%) и составил 1 975 940,203 тыс. рублей. Общий объем расходов бюджета увеличился на 298 877,724 тыс. рублей (на 17,6%) и составил 1 998 814,375 тыс. рублей. Размер дефицита утвержден в сумме 22 874,171 тыс. рублей, что на 21 510,921 тыс. рублей меньше по отношению к первоначальной редакции.

Основные характеристики исполнения бюджета городского округа за 2020 год приведены в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	План на 2020 год	Исполнено за 2020 год	% исполн	Исполнено за 2019 год	% исполн. к 2019г.	Отклонения
Доходы	1 975 940,203	1 967 285,777	99,6	1 412 873,997	139,2	554 411,780
Налоговые и неналоговые:	639 280,966	649 842,704	101,7	650 972,266	99,8	- 1 129,562
- налоговые	589 320,866	595 235,124	101	558 619,970	106,6	36 615,154
- неналоговые	49 960,100	54 607,536	109,3	92 352,296	59,1	- 37744,760
Безвозмездные поступления с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов имеющих целевое назначение прошлых лет	1 336 659,238	1 317 443,073	98,6	761 901,731	172,9	555 541,342
Расходы	1 998 814,375	1 958 275,598	98	1 455 568,942	134,5	502 706,656
Дефицит (-) Профицит (+)	-22 874,171	9 010,179		-42 694,945		
Муниципальные программы	1 824 752,480	1 788 492,528	98	1 362 007,980	131,3	426 484,548
Доля МП в общей сумме расходов	91,3	91,3		93,6		

Исполнение доходной части бюджета городского округа

Утвержденный на 2020 год бюджет городского округа по доходам выполнен на 99,6% или в сумме 1 967 285,777 тыс. рублей.

Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2020 году обеспечено:

- на 67% безвозмездными поступлениями, которые составили 1 317 443,073 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за 2019 год (53,9%);
- на 33% налоговыми и неналоговыми платежами в сумме 649 842,704 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2019 год (46,1%).

Из представленных данных видно, что в доходах бюджета городского округа доля финансовой безвозмездной помощи вышестоящего бюджета на 34 процентных пункта превышает долю собственных доходов.

Таким образом, по итогам исполнения доходной части бюджета в 2020 году доля налоговых и неналоговых доходов уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 13,1 процентных пункта, соответственно доля безвозмездных поступлений увеличилась на 13,1 процентных пункта.

Поступление налоговых и неналоговых доходов за 2020 год составило в сумме 649 842,704 тыс. рублей или 101,7% плана. При этом в целом, собственные доходы бюджета в 2020 году по сравнению с предыдущим годом снизились на 0,2% или на 1 129,562 тыс. рублей.

План по безвозмездным поступлениям за 2020 год исполнен на 98,6 %, в том числе: по дотациям – 100%, субсидиям - 97,8%, субвенциям – 99,1%. Не выполнение плана по субсидиям и субвенциям связано с тем, что перечисление межбюджетных трансфертов производилось в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по фактическим расходам получателей средств бюджета городского округа.

Налоговые доходы

Объем поступивших в отчетном периоде налоговых доходов составил 595 235,168 тыс. рублей или 101 % плана.

Выполнение плановых показателей в целом по налоговым доходам в 2020 году достигнуто, за исключением неисполнения в полном объеме плановых назначений по единому сельскохозяйственному налогу.

Относительно предыдущего периода исполнение доходной части бюджета городского округа по налоговым доходам увеличилось на 36 615,168 тыс. рублей или на 6,6%.

Увеличение налоговых доходов бюджета городского округа в 2020 году относительно поступлений за 2019 год, обусловлено, в основном, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) на 10,2% и налогу на имущество физических лиц на 7,3%.

Доля налоговых доходов в общем объеме поступивших доходов бюджета городского округа составила 30,3%, в налоговых и неналоговых (собственных) – 91,6%. (в 2019 году 39,5% и 85,5% соответственно).

Исполнение и структура поступлений по видам налоговых доходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	План 2020 года	Отчет за 2020 год	% исп.	Доля %	Отчет за 2019 год	% испол. к 2019 г.	Отклон.
Налоговые доходы:	589 320,910	595 235,168	101	30,3/91,6	558 619,970	106,6	36 615,168
Налог на доходы физ. лиц	479 216,966	480 484,498	100,3	80,7/73,9	435 910,514	110,2	44 573,984
Налог на совокупный доход:	42 440,0	43 571,974	102,7	7,3/6,7	51 097,262	85,3	- 7 525,288
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	41 000,0	41 381,906	100,9	7/6,4	48 867,093	84,7	- 7 485,187
- единый сельскохозяйственный налог	170,0	163,444	96,1	0,03/ 0,03	284,611	57,4	- 121,167
- налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 270,0	2 026,624	159,6	0,3/0,3	1 945,558	104,2	81,066
Налог на имущество:	48 500,0	51 674,553	106,5	8,7/8	50 937,150	101,4	737,403
- налог на имущество физических лиц	25 000,0	26 771,776	107,1	4,5/4,1	24 942,695	107,3	1 829,081
- земельный налог	23 500,0	24 902,777	106	4,2/3,8	25 994,455	95,8	- 1 091,678
Государственная	6 100,0	6 426,398	105,4	1,1/0,9	6 669,548	96,4	- 243,150

пошлина							
Акцизы	12 981,0	12 994,801	100,1	2,2/1,9	13 923,011	93,3	- 928,210
Прочие налоговые (задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательствам)	82,944	82,944	100	0,01/0,01	82,5	100,5	0,444

Анализ налоговых поступлений показал, что, как и прежде, основную долю налоговых доходов занимает НДФЛ, поступивший в объеме 480 484,498 тыс. рублей с ростом к 2019 году на 10,2% или на 44 573,984 тыс. рублей, что связано в основном, с увеличением дополнительного норматива отчислений по НДФЛ, установленного Законом Приморского края от 19.12.2019 № 664-КЗ «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», к уровню 2019 года на 4,2442% (2019 год – 24,7748%, 2020 год – 29,019%). Плановые назначения НДФЛ исполнены на 100,3%.

Согласно информации, предоставленной МИФНС № 10 по Приморскому краю, задолженность по налогу на доходы физических лиц по состоянию на 01.01.2021 составляет 1 508,775 тыс. рублей. По сравнению с задолженностью на 01.01.2020 недоимка увеличилась на 88,8% или на 709,775 тыс. рублей, рост обусловлен неуплатой текущих начислений по налогу.

Поступления по налогу на совокупный доход составили 43 571,974 тыс. рублей или 102,7% годовых назначений. Доля указанного вида налога в налоговых поступлениях составляет 7,3%.

В структуре этого вида доходов основную долю (95%) занимает единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНДВ). В бюджет городского округа поступило 41 381,906 тыс. рублей. Доля этого налога в налоговых доходах составляет 7%, план 2020 года исполнен на 100,9%, при этом относительно аналогичного показателя за 2019 год наблюдается снижение на 7 485,187 тыс. рублей (15,3%). Снижение поступлений по отношению к предыдущему году связано со снижением налоговой ставки с 15% до 7,5% на период 2-3 квартала 2020 года;

- единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) составил 163,444 тыс. рублей, план исполнен на 96,1%. В общей сумме налоговых доходов доля составляет 0,03%, в сравнении с уровнем 2019 года в бюджет городского округа данного вида налога поступило меньше на 121,167 тыс. рублей или на 42,6%. Снижение ЕСХН обусловлено реорганизацией предприятия, занимавшегося разведением свиней;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы (ПСН), составил 2 026,624 тыс. рублей, что на 81,066 тыс. рублей (4,2%) больше аналогичного показателя 2019 года. План отчетного периода по данному виду дохода выполнен на 159,6%.

Согласно информации, предоставленной МИФНС № 10 по Приморскому краю, задолженность по состоянию на 01.01.2021:

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности составляет 2 634,094 тыс. рублей, по сравнению с задолженностью на 01.01.2020 недоимка уменьшилась на 15,5% или на 482,606 тыс. рублей;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы - в сумме 43,883 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2020 недоимка не числилась.

Поступление налога на имущество физических лиц в 2020 году составило 26 771,776 тыс. рублей (107,1 %) и превысило аналогичный показатель предыдущего года на 1 829,081 тыс. рублей или на 7,3%. Доля данного вида дохода в общей сумме налоговых поступлений составила 4,5%.

План доходов по земельному налогу в 2020 году выполнен на 106 %, в отчетном периоде налог поступил в сумме 24 902,777 тыс. рублей, перевыполнение в абсолютном выражении составило 1 402,777 тыс. рублей в связи с погашением налогоплательщиками задолженности прошлых лет. В отчетном году в сравнении с уровнем 2019 года в бюджет городского округа данного вида налога поступило меньше на 1 091,678 тыс. рублей или на 4,2%. Снижение по земельному налогу связано со снижением кадастровой стоимости земельных участков ПАО ААК «Прогресс» и перерасчетом налога в сторону уменьшения, а также установлением налоговой льготы в виде понижения налоговой ставки с 1,5% до 0,75% для организаций (на 2020 год) и физических лиц (2019 год) в отношении земельных участков, используемых ими для осуществления предпринимательской деятельности в отраслях экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Согласно информации, предоставленной МИФНС № 10 по Приморскому краю, задолженность по состоянию на 01.01.2021:

- по налогу на имущество физических лиц составляет 4 197,446 тыс. рублей, по сравнению с задолженностью на 01.01.2020 недоимка увеличилась на 20,5% или на 714,746 тыс. рублей;

- задолженность по земельному налогу – 2 337,098 тыс. рублей, по сравнению с задолженностью на 01.01.2020 недоимка увеличилась на 25,3% или на 471,198 тыс. рублей.

Объем поступлений государственной пошлины составил 6 426,398 тыс. рублей, план выполнен на 105,4%. Доля указанного вида налога в общей сумме налоговых поступлений составила 1,1%. На госпошлину, уплаченную по судебным решениям, по-прежнему, приходится основная доля доходов от госпошлины – 98,4%. По сравнению с 2019 годом наблюдается снижение поступлений на 3,6% или на 243,150 тыс. рублей.

Доля акцизов в отчетном году в общей сумме налоговых доходов составила 2,2%. В сравнении с уровнем 2019 года доходов данного вида поступило меньше на 928,210 тыс. рублей или на 6,7%. План по акцизам за 2020 год выполнен на 100,1 %.

Неналоговые доходы

Объем поступивших в отчетном периоде неналоговых доходов составил 54 607,536 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 109,3%. Сверх запланированного поступило 4 647,436 тыс. рублей, что обеспечено перевыполнением плановых назначений по всем видам неналоговых доходов (за

исключением доходов в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду - исполнение составило 99,6%).

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа составляет 2,8%, в налоговых и неналоговых доходах – 8,4%.

По сравнению с предыдущим годом наблюдается снижение неналоговых доходов на 37 744,760 тыс. рублей или на 40,9%.

Исполнение и структура поступлений по видам неналоговых доходов представлена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	План 2020 года	Отчет за 2020 год	% исп. к году	Доля %	Отчет за 2019 год	% испол. к 2019 году	Отклон.
Неналоговые доходы:	49 960,100	54 607,536	109,3	2,8/ 8,4	92 352,296	59,1	-37 744,760
Доходы от использования муниципального имущества:	27 995,100	29 348,672	104,8	53,7/ 4,7	59 931,108	49	- 30 582,436
- от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков)	12 595,100	13 018,240	103,4	23,8/ 2	37 330,254	34,9	- 24 312,014
- от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	13 170,0	13 942,118	105,9	25,5/ 2,1	19 961,928	69,8	-6 019,810
- от сдачи земли, находящейся в собственности городских округов (за исключением зем. участков муницип. бюджетных и автономных учреждений)	30,0	58,840	196,1	0,1/ 0,01			58,840
- прочие доходы от использования муниципального имущества	2 200,0	2 329,474	105,9	4,3/ 0,4	2 638,926	88,3	-309,452
Платежи при пользовании природными ресурсами	665,0	660,759	99,6	1,2/ 0,0	2 406,467	27,5	-1 745,708
Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат бюджетов городских округов,	2 030,0	2 090,552	103	3,8/ 0,3	605,298	345,4	1 485,254
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	9 470,0	11 896,733	125,6	21,8/ 1,8	11 593,033	102,6	303,700
- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов	770,0	1 307,690	169,8	2,4/ 0,2	437,675	298,8	870,015
- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые	8 700,0	9 579,556	110,1	17,5/ 1,5	11 155,358	85,9	- 1 575,802

не разграничена							
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности		1 009,487		1,8/ 0,2			1 009,487
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 600,0	4 933,002	107,2	9/ 0,8	11 629,504	42,4	-6 696,502
Прочие неналоговые доходы	5 200,0	5 677,818	109,2	10,4/ 0,9	6 186,886	91,8	-509,068

Наибольший удельный вес в составе неналоговых доходов бюджета городского округа в 2020 году занимают доходы от использования имущества (53,7 %), доля данного вида доходов в общей сумме доходов составила 4,2%, в собственных – 9,2%.

Исполнение плана по доходам от использования имущества в 2020 году составило 104,8%, фактически поступило в отчетном периоде 13 018,240 тыс. рублей, со снижением к уровню 2019 года на 51% или на 30 582,436 тыс. рублей. Снижение доходов связано с гашением просроченной задолженности по договорам аренды за объекты муниципального имущества в 2019 году и установлением с 1 апреля 2020 года моратория на взимание арендных платежей за пользование муниципальным имуществом до конца 2020 года.

В структуре доходов от использования имущества выполнение плана сложилось по следующим видам доходов:

- доходы от сдачи в аренду имущества – план выполнен на 103,4%, что обусловлено проведенной претензионно-исковой работой (в сравнении с 2019 годом доходы снизились на 65,1%);

- арендная плата за земельные участки - план исполнен на 106,1% (в сравнении с 2019 годом снижение составило 29,9%);

- прочие поступления от использования имущества – план исполнен на 105,9% (в сравнении с 2019 годом доходы снизились на 11,7%).

Согласно информации, предоставленной Управлением имущественных отношений администрации городского округа, по состоянию на 01.01.2021 в аренде находилось 1 487 объектов муниципального имущества и 841 земельный участок.

Начислено арендной платы:

- по договорам аренды за объекты муниципального имущества – 13 993,8 тыс. рублей;

- по договорам аренды за земельные участки – 17 967,3 тыс. рублей.

Задолженность по арендной плате (без пени) по состоянию на 01.01.2021 за муниципальное имущество составила 4 716,678 тыс. рублей, задолженность по арендной плате за земельные участки – 6 598,318 тыс. рублей.

Следует отметить, что одним из резервов пополнения доходной части бюджета городского округа может служить погашение дебиторской задолженности по арендной плате за земельные участки и имущество, находящихся в муниципальной собственности, размер которой на 01.01.2021 составляет 11 314,996 тыс. рублей (без учета пени).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в объеме

660,759 тыс. рублей (99,6% плана), со снижением к 2019 году на 72,5% (1 745,254 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в общей сумме 2 090,552 тыс. рублей (103%), что в 3,5 раза больше поступлений 2019 года. Рост доходов, в основном, обусловлен оплатой собственниками жилых помещений (в рамках реализации муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе») стоимости разницы изымаемой и передаваемой площадей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в отчетном периоде в сумме 11 896,733 тыс. рублей (125,6% плана), что, в общем, на 303,700 тыс. рублей или на 2,6% выше аналогичных доходов 2019 года.

Доля доходов от продажи активов в общей сумме неналоговых доходов составила 21,8%.

В течение 2020 года план по доходам от продажи материальных и нематериальных активов был увеличен на 6 852,0 тыс. рублей, в основном за счет увеличения плановых назначений от реализации земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, а также от реализации муниципального имущества.

Наибольший удельный вес в структуре доходов от продажи материальных и нематериальных активов занимают доходы от реализации земельных участков - 89%. Доля доходов от реализации имущества составила 11 %.

В сравнении с 2019 годом: снижение доходов от реализации земельных участков составило 566,315 тыс. рублей (5%), доходы от реализации муниципального имущества увеличились на 870,015 тыс. рублей (в 3 раза).

Программой приватизации 2020 года планировалось приватизировать 5 объектов недвижимого имущества. По результатам торгов, проведенных в 2020 году, реализован только 1 объект из 5 предусмотренных, по остальным объектам аукционы признаны несостоявшимися в связи с отсутствием заявок на участие в торгах.

В 2020 году поступили средства от приватизации имущества в общей сумме 1 307,690 тыс. рублей, в том числе: от реализации 2-х объектов муниципальной недвижимости площадью 83,8 кв. метров и стоимостью 885,0 тыс. рублей (1 объект площадью 14 кв. метров и стоимостью 411,7 тыс. рублей, реализованный по программе приватизации 2019 года; 1 объект площадью 69,6 кв. метров и стоимостью 473,3 тыс. рублей - по программе приватизации 2020 года и 422,7 тыс. рублей по преимущественному праву выкупа с рассрочкой платежа в соответствии с договором, заключенным с ООО УК «Наш город» от 06.04.2017.

Штрафы, санкции и возмещение ущерба в отчетном периоде поступили в сумме 4 933,002 тыс. рублей, план выполнен на 107,2%. В сравнении с аналогичным показателем 2019 года снижение составило 6 696,502 тыс. рублей или 57,6%.

Поступления по прочим неналоговым доходам составили 5 677,818 тыс. рублей (плата за размещение нестационарных объектов сезонного функционирования), план выполнен на 109,2%, удельный вес прочих доходов в общей сумме неналоговых

доходов в отчетном периоде составил 10,4%. В сравнении с 2019 годом наблюдается снижение поступлений на 509,068 тыс. рублей (8,2%).

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2020 году составили 1 317 497,336 тыс. рублей и исполнены на 98,6% плана, в том числе: межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней в сумме 1 317 497,336 тыс. рублей с ростом к аналогичному показателю 2019 года на 555 564,683 тыс. рублей (в 1,7 раза), что связано с увеличением объема предоставленных:

- дотаций на 101 440,600 тыс. рублей на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- субсидий на 405 245,351 тыс. рублей (в том числе за счет выделения субсидий на приобретение специализированной дорожной техники, увеличения субсидий на капитальный ремонт объектов питьевого водоснабжения, на мероприятия по энергоснабжению, на содержание дорог местного значения, на благоустройство территорий, на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, приобретение спортивного инвентаря);

- субвенций на 34 231, 944 тыс. рублей (увеличены субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями, на предоставление жилья детям-сиротам по договорам найма);

- иных межбюджетных трансфертов на 14 646,789 тыс. рублей (за счет предоставления межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство, на выплату грантов в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований Приморского края по решению вопросов местного значения, на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу изменений в Конституцию Российской Федерации).

Доля безвозмездных поступлений в структуре доходов бюджета составляет 67% общей суммы доходов.

В 2020 году произведен возврат остатков субсидий, субвенций, имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме 54,263 тыс. рублей.

При сверке показателей Отчета об исполнении бюджета ф. 0503117 с показателями Отчета по поступлениям и выбытиям на 01.01.2021 (ф. 0503151) Управления Федерального казначейства по Приморскому краю отклонений не выявлено.

Исполнение бюджета городского округа по общей сумме доходов, отраженное в Отчете об исполнении бюджета (ф. 0503117), соответствует сумме доходов бюджета Арсеньевского городского округа, отраженных в Отчете по поступлениям и выбытиям на 01.01.2021 (ф. 0503151).

Исполнение бюджета городского округа по расходам

Расходы бюджета городского округа за 2020 год исполнены в сумме 1 958 275,597 тыс. рублей или на 98 % уточненного плана. В сравнении с 2019 годом уровень исполнения увеличился на 0,6 процентных пункта, в абсолютном выражении расходы текущего года увеличились на 502 706,655 тыс. рублей или на 34,5%.

В 2020 году бюджет по расходам исполнялся по 10 разделам бюджетной классификации, основная доля приходится на разделы: «Образование» (44,1 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (20,2 %), «Общегосударственные вопросы» (11,1 %).

Ведомственной структурой расходов бюджета Арсеньевского городского округа (АГО) бюджетные ассигнования на 2020 год предусмотрены 9 главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС).

Основная доля исполненных расходов приходится на следующих ГРБС: Управление образования администрации АГО (44,4 %), Администрация АГО (37 %), Управление спорта и молодежной политики администрации АГО (6,3 %).

Информация об исполнении бюджета городского округа за 2020 год в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

		План на 2020 год	Исполнено за 2020год		Доля разде ла/по дразд ела	Исполн.за 2019 год	Отклон. от 2019	%
			сумма	%.				
01 00	Общегосударственные вопросы	220 568,436	216 877,058	98,3	11,1	196 973,769	19 903,289	110,1
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	1 489,139	1 464,557	98,3	0,07		1 464,557	
01 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	9 044,285	9 025,097	99,8	0,5	8 333,959	691,138	108,3
01 04	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администратий	16 344,968	15 921,266	97,4	0,8	15 034,046	887,220	105,9
01 05	Судебная система	51,510	51,510	100	0,003	50,562	0,948	101,9
01 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора	15 544,763	15 264,554	98,2	0,8	14 703,125	561,429	103,8

01 11	Резервные фонды	230,0	-	-	-			
01 13	Другие общегосударственные вопросы	177 863,771	175 150,073	98,5	8,9	158 852,076	16 297,997	110,3
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33 642,468	33 578,138	99,8	1,7	16 191,367	17 386,771	207,4
03 09	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	33 642,468	33 578,138	99,8	1,7	16 191,367	17 386,771	207,4
0400	Национальная экономика	182 544,891	181 764,864	99,6	9,3	57 451,171	124 313,693	316,4
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	768,026	-	-	-			
04 07	Лесное хозяйство					347,802		
04 08	Транспорт	3,223	3,223	100	-	3,223	-	-
04 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	169 659,969	169 659,969	100	8,7	55 745,846	113 914,123	304,3
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	12 113,672	12 101,672	99,9	0,6	1 354,300	10747,372	893,6
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	403 325,777	395 535,919	98,1	20,2	151 396,966	244 138,953	261,3
05 01	Жилищное хозяйство	56 701,564	53 122,337	93,7	2,7	1591,483	51 530,854	33,3 раза
05 02	Коммунальное хозяйство	197 862,604	197 573,208	99,9	10	29 278,942	168 294,266	675
05 03	Благоустройство	148 760,561	144 839,327	97,4	7,4	120 525,867	24 313,460	120,2
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1,048	1,048	100	-	0,674	0,374	155,5
0700	Образование	887 115,271	863 450,389	97,3	44,1	826 514,603	36 935,789	104,5
07 01	Дошкольное образование	353 016,753	346 466,986	98,1	17,7	347 276,214	-809,228	99,8
07 02	Общее образование	426 030,660	411 274,053	96,5	21	369 423,396	41 850,657	111,3
07 03	Дополнительное образование детей	97 235,966	95 401,127	98,1	4,9	87 140,594	8 260,533	109,5
07 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	957,320	953,030	99,6	0,05	696,055	256,975	136,9
07 07	Молодежная политика и оздоровление детей	5 170,145	4 661,051	90,2	0,2	17 242,253	-12 581,202	27
07 09	Другие вопросы в области образования	4 704,427	4 694,141	99,8	0,2	4 736,090	-41,949	99,1
0800	Культура, кинематография	58 509,640	57 791,620	98,8	3,0	45 168,319	12 623,301	127,9
08 01	Культура	54 230,584	53 512,564	98,7	2,7	42 011,473	11 501,091	127,4
08 04	Другие вопросы в области культуры	4 279,056	4 279,056	100	0,2	3 156,847	1 122,209	135,5
1000	Социальная политика	86 874,602	85 022,677	97,9	4,3	59 488,672	25 534,005	142,9
10 01	Пенсионное обеспечение	3 263,300	3 263,300	100	0,2	2 906,026	357,274	112,3
10 03	Социальное обеспечение населения	8 376,028	7 904,494	94,4	0,4	10 221,718	- 2 317,224	77,3
10 04	Охрана семьи и детства	74 912,774	73 532,384	98,2	3,8	46 010,929	27 521,455	159,8
10 06	Другие вопросы в области социальной политики	322,500	322,500	100	0,02	350,0	-27,5	92,1

1100	Физическая культура и спорт	115 353,338	113 428,265	98,3	5,8	92 558,284	20 869,981	122,5
11 02	Массовый спорт	111 723,203	109 874,278	98,3	5,6	87 961,537	21 912,741	124,9
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	3 630,135	3 553,988	97,9	0,2	4 596,747	-1 042,759	77,3
1200	Средства массовой информации	3 406,178	3 406,178	100	0,2	3 380,744	25,434	100,8
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	7 473,774	7 420,490	99,3	0,4	6 445,047	975,443	115,3
13 01	Обслуживание государственного и муниципального долга	7 473,774	7 420,490	99,3	0,4	6 445,047	975,443	115,3
Итого		1 998 814,375	1 958 275,598	98	100	1 455 568,942	502 706,656	134,5

Бюджет городского округа сохраняет свою социальную направленность. Так, в структуре исполненных расходов по разделам бюджетной классификации основная доля – 57,2% - направлена на социально-культурную сферу, а именно: на образование – 44,1%, социальную политику – 4,3%, культуру, кинематографию - 3,0%, физическую культуру и спорт – 5,8%.

По остальным разделам доли распределились от 0,2 % по расходам на средства массовой информации до 20,2 % по расходам, направленным на решение вопросов жилищно-коммунального хозяйства.

По видам расходов бюджет городского округа за 2020 год исполнен в следующих объемах:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, муниципальными органами, казенными учреждениями (**вид расходов 100**) составили в сумме 209 806,782 тыс. рублей, доля в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 10,7%;
- на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (**вид расходов 200**) направлено 347 108,512 тыс. рублей, доля в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 17,7%;
- на социальное обеспечение и иные выплаты населению (**вид расходов 300**) направлено 55 177,528 тыс. рублей, доля в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 2,8%;
- доля капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (**вид расходов 400**) в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 14,8 % уточненного плана или 289 232,262 тыс. рублей, из них: в объекты коммунального хозяйства – 174 450,480 тыс. рублей, дорожного хозяйства – 50,0 тыс. рублей, в объекты капитального строительства бюджетных учреждений образования и спорта – 36 658,872 тыс. рублей, на приобретение объектов недвижимого имущества – 78 072,911 тыс. рублей.

Объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности по отношению к 2019 году увеличился в 5,4 раза или на 235 262,576 тыс. рублей;

- **вид расходов 600** «Предоставление субсидий бюджетным, автономным

учреждениям и иным некоммерческим организациям». Основная составляющая расходов бюджета городского округа 52,6% или в сумме 1 030 992,687 тыс. рублей приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, из них: бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг, выполнение работ – 874 363,002 тыс. рублей, бюджетным учреждениям на иные цели – 128 968,183 тыс. рублей; автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 8 937,340 тыс. рублей, автономным учреждениям на иные цели – 18 401,662 тыс. рублей, некоммерческим организациям на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат – 322,500 тыс. рублей;

- на обслуживание муниципального долга (**вид расходов 700**) направлено 7 420,489 тыс. рублей, доля в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 0,4%;

- **по виду расходов 800** «Иные бюджетные ассигнования» расходы составили в сумме 18 537,336 тыс. рублей, из них: исполнение судебных актов – 2 768,009 тыс. рублей, уплата прочих налогов, сборов и иных платежей – 1 250,393 тыс. рублей, субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством, выполнением работ, оказанием услуг – 7 396,989 тыс. рублей, субсидии (гранты в форме субсидии) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством, выполнением работ, оказанием услуг – 7 121,945 тыс. рублей. Доля в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 0,94%.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы бюджета на решение общегосударственных вопросов составили в отчетном году 216 877,058 тыс. рублей или 98,3% утвержденного плана.

Доля расходов по разделу составляет 11,1% от общей суммы расходов бюджета. По сравнению с исполнением в 2019 году сумма расходов увеличилась на 19 903,289 тыс. рублей или на 10,1%.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов по данному разделу составили расходы на выплату персоналу – 84%, закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 14%.

Исполнение расходов по подразделам сложилось в следующем объеме:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 1 464,557 (98,3% плана);

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» – 9 025,097 тыс. рублей (99,8 % плана). Расходы направлены на обеспечение деятельности Думы АГО;

0104 «Функционирование исполнительных органов местных администраций» – 15 921,266 тыс. рублей (97,4 % плана). Расходы направлены на обеспечение органов

местного самоуправления, а также учреждений, обеспечивающих их деятельность;

0105 «Судебная система» – 51,510 тыс. рублей (100 %), расходы направлены на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ;

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» – 15 264,554 тыс. рублей (98,2 %). Исполнение расходов по данному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2020 год осуществляли: Управление финансов администрации АГО - 11 707,737 тыс. рублей (98 %), Контрольно-счетная палата АГО – 3 445,583 тыс. рублей (99,3%);

0111 «Резервные фонды» – расходы предусмотрены для ликвидации чрезвычайных ситуаций, в связи с отсутствием необходимости в расходовании средств резервного фонда расходы не производились;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» – в сумме 175 150,073 тыс. рублей (98,5 % плана).

- В данный подраздел включены расходы на обеспечение деятельности управления имущественных отношений администрации АГО, управления опеки и попечительства администрации АГО, на государственную регистрацию актов гражданского состояния, расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами, на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, программные мероприятия по материально-техническому обеспечению органов местного самоуправления, управлению муниципальной собственностью, на обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В данном разделе отражены расходы по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона». Исполнение расходов по разделу в отчетном году осуществлялось подведомственным администрации АГО муниципальным казенным учреждением управлением по делам ГО и ЧС в рамках муниципальной программы «Безопасный город» на 2017-2021 годы.

Предусмотренные бюджетные ассигнования исполнены на 99,8% или в сумме 33 578,138 тыс. рублей. Доля расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета составила 1,7%.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение расходов по разделу в отчетном году осуществлялись Администрацией АГО и Управлением имущественных отношений администрации АГО.

Расходы по разделу исполнены в сумме 181764,864 тыс. рублей, или на 99,6% утвержденных бюджетных назначений. По отношению к 2019 году расходы

увеличились в 3,2 раза или на 124 313,693 тыс. рублей (увеличение расходов произошло по подразделам – дорожное хозяйство (дорожные фонды), другие вопросы в области национальной экономике). Доля расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета составила 9,3%.

По данному разделу отражены расходы следующих подразделов:

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» (осуществление отдельных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, за исключением вопросов, решение которых отнесено к ведению Российской Федерации). Бюджетные ассигнования утверждены в объеме 768,026 тыс. рублей. Средства не освоены в связи с отсутствием заявок при проведении конкурсных процедур по определению подрядной организации для выполнения мероприятий по отлову безнадзорных животных.

0408 «Транспорт» - подраздел включает расходы по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования. Утвержденные бюджетные ассигнования (за счет субвенций из краевого бюджета) в сумме 3, 223 тыс. рублей освоены в полном объеме (100%), приобретены материальные запасы - канцелярия.

0409 «Дорожное хозяйство» - в данный подраздел включены расходы на ремонт автомобильных дорог общего пользования, на ремонт гравийных дорог, установку и ремонт дорожных знаков, нанесение дорожной разметки, строительство новых и реконструкцию существующих светофорных объектов, приобретение специализированной дорожной техники.

Источниками финансирования данного направления является муниципальный дорожный фонд и дорожный фонд Приморского края (на условиях софинансирования 3% и 97% соответственно). Бюджетные назначения утверждены в сумме 169 659,969 тыс. рублей. Расходы произведены в рамках муниципальных программ: «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, исполнение составило 131 860,575 тыс. рублей или 100%, «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы, исполнение составило 37 799,393 тыс. рублей или 100%.

Выполнение мероприятий по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» за 2020 год представлено следующей таблицей: (в тыс. руб.)

Наименование мероприятия	Утвержденные бюджетные ассигнования	Исполнено	Неисполнение	% исполнения
0409-0000000-000-000	169 659, 969	169 659, 969	0,00	100

1. МП «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024годы	37 799,393	37 799,393	0,00	100
Подпрограмма «Управление имуществом, находящемся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» Приобретение специализированной дорожной техники	37 799,393	37 799,393	0,00	100
2. МП «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2020-2024годы	131 860,575	131 860,575	0,00	100
Подпрограмма «Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа» Ремонт автомобильных дорог общего пользования	108 388,985	108 388,984	0,00	100
Подпрограмма «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов АГО» Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов	18 786,687	18 786,686	0,00	100
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории АГО»	4 684,903	4 684,902	0,00	100

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в состав расходов по подразделу входят расходы на выполнение мероприятий по землеустройству и землепользованию, управлению имуществом, находящимся в собственности и в ведении городского округа, финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, информационному обеспечению туризма и туристической деятельности - представлены муниципальной программой: «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2015-2021 годы и входящими в нее подпрограммами «Развитие малого и среднего предпринимательства Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы. Предусмотренные бюджетные ассигнования исполнены на 98,5 % или в сумме 175 150,073 тыс. рублей. В сравнении с 2019 годом расходы увеличились на 10,3% или на 16 297,997 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Данный раздел аккумулирует расходы на обеспечение деятельности и

поддержание жилищно-коммунальной отрасли экономики, в том числе: по подразделам: 0501 «Жилищное хозяйство», 0502 «Коммунальное хозяйство», 0503 «Благоустройство», 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства».

Расходы по разделу исполнены в сумме 395 535,919 тыс. рублей или 98,1% утвержденных бюджетных ассигнований.

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 20,2 %, что на 9,8 процентных пункта выше уровня 2019 года.

Исполнение бюджета по подразделам ЖКХ Арсеньевского городского округа за 2020 год представлено в таблице:

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные ассигнования	Исполнено	Не исполнение	% исполнения
«Жилищное хозяйство»	56 701,564	53 122,337	3 579,227	93,7
«Коммунальное хозяйство»	197 862,604	197, 573207	289,396	99,9
«Благоустройство»	148 760,561	144 839,327	3 921,234	97,4
«Другие вопросы в области национальной экономики»	1,048	1,048	0,00	100
Итого:	403 325, 777	395 535,919	7 789,858	98,1

По подразделу **0501 «Жилищное хозяйство»** отражены расходы на управление услугами в области жилищного хозяйства, на обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ, на оплату ремонтных работ и услуг по содержанию общего имущества многоквартирных домов, ремонту и техническому обследованию муниципального жилищного фонда, обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Бюджетные ассигнования по данному подразделу исполнены в сумме 53 122,337 тыс. рублей или 93,7% плановых назначений.

Расходы бюджета по данному подразделу по отношению к 2019 году увеличились на 33,3%.

Мероприятия в области жилищного хозяйства входят в состав двух муниципальных программ: «Обеспечение доступным жильём и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы (исполнение бюджетных ассигнований составило – 3 212,126 тыс. рублей или 99,5%), «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы (исполнение бюджетных ассигнований составило – 49 910,210 тыс. рублей или 93,3%),.

По подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** отражены расходы, связанные с вопросами коммунального развития, направленные на подготовку и реализацию проекта по реконструкции очистных сооружений на водохранилище реки Дачная, капитальный ремонт участков тепловой сети, на ремонт и установку пожарных

гидрантов, проектирование сетей инженерной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей.

Плановые назначения по подразделу исполнены в сумме 197 573,208 тыс. рублей или 99,9% плана. В 2020 году расходы бюджета по данному подразделу по отношению к 2019 году увеличились на 168 294,266 тыс. рублей (в 6,7 раза).

Мероприятия в области коммунального хозяйства входят в состав трех муниципальных программ: «Обеспечение доступным жильём и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, «Безопасный город» на 2020-2024 годы, «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы.

По подразделу **0503 «Благоустройство»** отражены расходы по содержанию городских территорий, ремонту объектов благоустройства, освещению улиц, озеленению, поддержанию и улучшению санитарного, эстетического состояния города, повышению комфортности условий проживания граждан, а также расходы по организации и содержанию мест захоронения (кладбищ) и бытовых отходов, содержанию и развитию ливневой канализации.

Бюджетные ассигнования по данному подразделу исполнены в сумме 144 839,327 тыс. рублей или 97,4% плана.

В 2020 году расходы бюджета по данному подразделу по отношению к 2019 году увеличились на 20,2% или на 24 313,460 тыс. рублей.

По подразделу **0505 «Другие вопросы в области ЖКХ»** отражены расходы по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям. Бюджетные ассигнования исполнены в сумме 1,048 тыс. рублей или на 100%. К 2019 году расходы увеличились на 0,374 тыс. рублей (в 1,6 раза).

Раздел 0700 «Образование»

Данный раздел аккумулирует расходы по подразделам **0701 «Дошкольное образование»**, **0702 «Общее образование»**, **0703 «Дополнительное образование детей»**, **0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»**, **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»**, **0709 «Другие вопросы в области образования»**. Исполнение расходов осуществлялось в рамках муниципальных программ: «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы (подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе»), «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, «Доступная среда» на 2020-2024 годы, «Безопасный город» на 2020-2024 годы (подпрограммы «Пожарная безопасность», «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма»), «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы (подпрограмма «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами»), «Организация и осуществление мероприятий по

работе с детьми и молодежью в Арсеньевском городском округе)), «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления культуры Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы (повышение квалификации муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции), «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы" (повышение квалификации муниципальных служащих) «Информационное общество» на 2020-2024 годы.

Расходы по разделу исполнены в сумме 863 450,389 тыс. рублей или на 97,3% утвержденных бюджетных ассигнований, что на 1,04% выше показателей 2019 года.

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 44,1 %.

Расходы на дошкольное образование составили 346 466,986 тыс. рублей или 98,1% утвержденных бюджетных ассигнований.

В сравнении с 2019 годом расходы на дошкольное образование уменьшились на 0,2 % (809,228 тыс. рублей).

Расходы на общее образование составили 411 274,053 тыс. рублей или 96,5% годового плана, в сравнении с 2019 годом расходы увеличились на 41 850,657 тыс. рублей или на 11,3%.

Расходы на молодежную политику и оздоровление детей составили 4 661,051 тыс. рублей или 90,2% годового плана. В сравнении с прошлым годом расходы уменьшились на 17 242,253 тыс. рублей или 73 %.

Расходы на дополнительное образование детей по реализации дополнительных общеобразовательных программ и обеспечение деятельности организаций дополнительного образования (реализуются через функционирование МОБУ «Центр внешкольной работы», МОБУ «Учебно-методический центр», МБУДО «ДШИ») исполнены на 98,1% годового плана (95 401,127 тыс. рублей). В сравнении с прошлым годом расходы увеличились на 9,5%.

Расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации составили 953,030 тыс. рублей или 99,6% годового плана.

Расходы на другие вопросы в области образования (расходы на обеспечение деятельности управления образования, учебно-методического центра, централизованной бухгалтерии) составили в сумме 4694,141 тыс. рублей или 99,8% годовых бюджетных ассигнований. В сравнении с прошлым годом расходы уменьшились на 41,949 тыс. рублей или 0,9%.

Рост расходов на образование в отчетном периоде обусловлен в основном увеличением расходов, связанных с оказанием муниципальных услуг в учреждениях дошкольного, общего и дополнительного образования (в том числе подведомственным управлению культуры), индексацией заработной платы.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

Включает расходы по подразделам *0801 «Культура», 0804 «Другие вопросы в*

области культуры, кинематографии» и аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений культуры, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение или поддержку культурных мероприятий, обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих руководство, управление в сфере культуры, кинематографии. Расходы исполнены в рамках муниципальных программ: «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы (подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе»), «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе на 2020-2024 годы (подпрограмма «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами»), «Безопасный город» на 2020-2024 годы (подпрограмма «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма», «Пожарная безопасность»).

Расходы по разделу исполнены в сумме 57 791,620 тыс. рублей или на 98,8% годовых бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в общей сумме расходов бюджета составила 3%, по отношению к расходам 2019 года наблюдается рост на 27,9% (12 623,301 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 0801 (Культура) исполнены в сумме 53 512,564 тыс. рублей, что составило 98,7% утвержденных бюджетных назначений.

По подразделу 0804 (Другие вопросы в области культуры) расходы исполнены в сумме 4 279,056 тыс. рублей или 100% утвержденных бюджетных назначений. Расходы направлены на выполнения функций отраслевым органам управления культуры администрации городского округа, на организацию проведения культурных мероприятий, на премирование учащихся ДШИ и участников клубных формирований за особые достижения в области культуры и искусства.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Данный раздел аккумулирует расходы на пенсионное обеспечение, социальное обслуживание и социальное обеспечение населения, охрану семьи и детства.

Расходы по разделу исполнены в сумме 85 022,677 тыс. рублей или 97,9 % уточненного плана (доля в общем объеме расходов бюджета – 4,3 %).

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** (доплаты к пенсиям муниципальным служащим) бюджетные ассигнования исполнены на 100% и составили 3 263,300 тыс. рублей.

По подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** расходы, связанные с обеспечением мер социальной поддержки граждан, расходы на предоставление социальных выплат гражданам на приобретение (строительство) жилья составили 7904,494 тыс. рублей или 94,4% утвержденных бюджетных назначений.

Расходы на социальное обеспечение населения по подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»** (компенсация части родительской платы за содержание ребенка в

детских дошкольных учреждениях, обеспечение жильем детей-сирот) исполнены в сумме 73 532,384 тыс. рублей (98,2%).

По подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** расходы на поддержку социально-ориентированным не коммерческим организациям (общество инвалидов и ветеранов) исполнены в сумме 322,500 тыс. рублей или 100% годового плана.

Раздел 1100 «Физическая культура, спорт»

Раздел аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере физической культуры и спорта, управления спорта и молодежной политики, содержание сборных команд, подготовку и участие в международных, всероссийских и иных спортивных мероприятиях, а также государственную поддержку развития спорта.

Бюджетные ассигнования по разделу исполнены в сумме 113 428,265 тыс. рублей или на 98,3% плановых назначений.

Доля расходов по разделу в общей сумме расходов бюджета составила 5,8%, по отношению к расходам 2019 года расходы увеличились на 20 869,981 тыс. рублей или на 22,5%. Расходы осуществлялись в рамках муниципальных программ: «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы, «Безопасный город» на 2020-2024 годы (подпрограмма «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма»).

По подразделу **1102 «Массовый спорт»** бюджетные ассигнования исполнены в сумме 109 874,278 тыс. рублей, что больше показателей прошлого года на 24,9% или на 21 912,741 тыс. рублей.

В 2020 году на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих руководство и управление в сфере физической культуры и спорта (подраздел **1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»**), расходы запланированы в сумме 3 630,135 тыс. рублей, исполнены в сумме 3 553,988 тыс. рублей или 97,9% годовых назначений. В сравнении с аналогичными показателями 2019 года расходы снизились на 1 042,759 тыс. рублей или 22,9%.

Раздел 1200 «Средства массовой информации» аккумулирует расходы на обеспечение выполнения функций учреждениями, обеспечивающими предоставление услуг в сфере массовой информации, а также на проведение мероприятий в указанной сфере.

На 2020 год по подразделу **1202 «Периодическая печать и издательства»** на поддержку издательств и периодических средств массовой информации, в том числе периодических изданий, учрежденных органами государственной власти, органами местного самоуправления расходы запланированы в сумме 3 406,178 тыс. рублей, кассовые исполнения произведены в этом же объеме (100%). По отношению к 2019 году расходы увеличились на 25,434 тыс. рублей или 0,75%.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Расходы по обслуживанию муниципального долга составили в отчетном периоде 7 420,490 тыс. рублей (99,3% бюджетных назначений), из них на погашение процентов:

по кредитам, привлеченным в 2019 году – 4 523,582 тыс. рублей или 61%;
по бюджетным кредитам – 2 896,907 тыс. рублей или 39% .

В сравнении с предыдущим годом расходы на обслуживание муниципального долга увеличились на 975,443 тыс. рублей или на 15,3%. Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 0,4%.

Объем расходов, осуществленных в 2020 году на обслуживание муниципального долга, не превышает ограничений, установленных ст. 111 БК Российской Федерации (15 % объема расходов бюджета городского округа, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

Источники внутреннего финансирования бюджета городского округа

Решением о бюджете источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета определены кредиты кредитных организаций, погашение кредитов от кредитных организаций, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Согласно положениям п. 3 ст. 92.1 БК Российской Федерации дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

При запланированном решении о бюджете дефиците в сумме 22 874.171 тыс. рублей в 2020 году, бюджет городского округа исполнен с профицитом в сумме 9 010,179 тыс. рублей.

Муниципальный долг

Объем муниципального долга Арсеньевского городского округа по состоянию на 01.01.2020 составлял 126 701,892 тыс. рублей.

В отчетном году Арсеньевскому городскому округу для частичного покрытия дефицита бюджета и погашения долговых обязательств городского округа по кредитам, привлеченным от кредитных организаций, предоставлен бюджетный кредит из краевого бюджета в сумме 66 036,563 тыс. рублей (договор от 18.12.2020 №03/20).

В 2020 году погашено долговых обязательств в общей сумме 181 599,115 тыс. рублей, в том числе:

- привлеченных в 2017 году кредитных средств от кредитной организации в сумме 88 888,892 тыс. рублей;
- привлеченных в 2020 году кредитных средств от кредитной организации в сумме 92 710,223 тыс. рублей.

По итогам отчетного года общий объем муниципального долга снизился к уровню на начало года на 15 562,551 тыс. рублей или на 12,3% и по состоянию на 01.01.2021 составил в сумме 111 139,340 тыс. рублей, в том числе:

- коммерческий кредит в сумме 7 289,777 тыс. рублей по кредитному договору 0120300009120000003 от 18.12.2020 с ПАО АКБ «Приморье»;

- бюджетный кредит в сумме 37 813,00 тыс. рублей по кредитному договору 03/18 от 20.12.2018 министерства финансов Приморского края;

- бюджетный кредит в сумме 66 036,564 тыс. рублей по кредитному договору от 18.12.2020 министерства финансов Приморского края.

В структуре муниципального долга наибольшую долю (93%) занимают бюджетные кредиты, на долю кредитов кредитных организаций, полученных в 2020 году приходится 6,7%

Муниципальный внутренний долг не превышает установленные статьей 1 решения о бюджете городского округа предельный объем муниципального долга и верхний предел муниципального внутреннего долга.

Резервный фонд

Использование средств резервного фонда регламентировано Порядком расходования средств резервного фонда администрации Арсеньевского городского округа, утвержденным постановлением администрации Арсеньевского городского округа от 13.07.2006 № 308 (в ред. от 21.06.2019 № 438-па) и Положением о резервном фонде администрации Арсеньевского городского округа по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерве материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Арсеньевского городского округа, утвержденного постановлением администрации Арсеньевского городского округа от 10.11.2020 № 667-па.

По состоянию на 01.01.2021 резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа был использован в объеме 24 833,576 тыс. рублей или 99,1% плановых показателей (25 063,576 тыс. рублей). Сумма нераспределенных средств резервного фонда администрации Арсеньевского городского округа составила 230,000 тыс. рублей. Получателями средств городского бюджета в части резервного фонда в 2020 году являлись: Администрация Арсеньевского городского округа – 16 584,206 тыс. рублей, Управление образования администрации Арсеньевского городского округа – 115,200 тыс. рублей, Управление культуры администрации Арсеньевского городского округа – 1 843,842 тыс. рублей, Управление спорта и молодежной политики администрации Арсеньевского городского округа – 6 290,328 тыс. рублей.

Средства резервного фонда использованы по следующим направлениям: оказание материальной помощи пострадавшим в результате пожара – 20,000 тыс. рублей, мероприятия по ликвидации и недопущению распространения «Африканской чумы свиней» - 11,816 тыс. рублей, проведение санитарно-противоэпизоотических

(профилактических) мероприятий по предупреждению завоза и распространения новой коронавирусной инфекции на территории Арсеньевского городского округа – 16 667,590 тыс. рублей, возмещение расходов по заработной плате и начислениям на заработную плату в связи со снижением доходов по предпринимательской деятельности в связи со сложившейся эпидемиологической обстановкой, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции – 6 926,910 тыс. рублей, возмещение расходов по услугам связи – 24,280 тыс. рублей, коммунальным услугам – 527,973 тыс. рублей, возмещение расходов по содержанию имущества – 246,639 тыс. рублей, проведения медосмотров сотрудников для открытия лагеря «Салют» - 108,960 тыс. рублей, возмещение расходов на приобретение топлива (уголь) – 280,640 тыс. рублей, услуги охранной сигнализации – 18,768 тыс. рублей.

Муниципальные программы.

В отчетном году бюджетные назначения исполнялись по 16 муниципальным программам, общий объем расходов по которым, составил 1 788 492,528 тыс. рублей (98% плановых назначений).

По итогам исполнения бюджета за 2020 год программные расходы составили 91,3% от общей суммы исполненных расходов, что на 2,3 процентных пункта меньше, чем за 2019 год, в абсолютном выражении по отношению к 2019 году, объем средств, направленных на реализацию программ увеличился на 426 485,548 тыс. рублей (31,3%).

На финансирование муниципальных программ в 2020 году направлено 1 788 492,528 тыс. рублей, в том числе налоговых и неналоговых доходов 692 684,283 тыс. рублей и 1 095 808,245 тыс. рублей межбюджетных трансфертов.

В отчетном периоде за счет налоговых и неналоговых доходов реализовывалось 7 из 16 муниципальных программ. Объем программных расходов бюджета городского округа, исполненных за счет налоговых и неналоговых доходов, в сравнении с предыдущим отчетным периодом (по сопоставимым программам) снизился на 18,1% или на 25 231,564 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов на программные мероприятия вырос на 410 962,858 тыс. рублей или на 60%.

Существенные увеличения за счет целевых трансфертов коснулись таких муниципальных программ, как:

«Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» - выделены субсидии: в сумме 36 665,413 тыс. рублей на приобретение специализированной дорожной техники; в сумме 10 000,0 тыс. рублей на развитие малого и среднего предпринимательства;

«Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» - выделены субсидии: в сумме 142 750,102 тыс. рублей на строительство и реконструкцию объектов питьевого водоснабжения; увеличены субсидии на 18 054,400 тыс. рублей на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей,

инженерной инфраструктурой;

«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» - выделены субсидии в сумме 47 255,061 тыс. рублей на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

«Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» - увеличены субсидии на 75 500,0 тыс. рублей на ремонт автомобильных дорог общего пользования и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов;

«Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» - увеличены субсидии на 13 903,081 тыс. рублей на развитие спортивной инфраструктуры, приобретение спортивного инвентаря.

«Развитие образования Арсеньевского городского округа» - увеличены субсидии на 48 810,565 тыс. рублей на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт зданий и благоустройство муниципальных образовательных организаций.

Анализ показателей кассового исполнения программных мероприятий показал, что из 16 муниципальных программ, предусмотренных бюджетом городского округа на 2020 год, кассовое исполнение на реализацию 11-ти муниципальных программ обеспечено на высоком уровне (от 99% до 100%).

На достаточно высоком уровне (от 96,7% до 98,9% бюджетных назначений) обеспечено кассовое исполнение 4-х программ.

Самый низкий процент (61,4%) наблюдается по исполнению основного мероприятия «Освещение улиц городского округа» программы «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа».

Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе» в рамках программы «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» в отчетном году не реализовывалась.

Исполнение плановых назначений по муниципальным программам представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Уточненный бюджет на 01.01.2020 год	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4
МП «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы	86 738,321	86 344,110	99,5
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	46 665,413	46 665,413	100
- бюджет городского округа	40 072,909	39 678,697	99,0
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы	10 494,488	10 494,488	100
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	10 000,0	10 000,0	100
- бюджет городского округа	494,488	494,488	100
Подпрограмма «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	57 255,911	57 170,364	99,9

- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	36 665,413	36 665,413	100
- бюджет городского округа	20 590,499	20 504,952	99,6
Подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе» на 2015-2021 годы	18 987,921	18 679,257	98,4
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	18 987,921	18 679,257	98,4
МП «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, в том числе:	877 476,286	854 049,014	97,3
- федеральный бюджет	26 445,435	24 625,485	93,1
- бюджет Приморского края	539 201,436	525 830,136	98,5
- бюджет городского округа	311 829,415	303 593,393	97,4
Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования в Арсеньевском городском округе»	351 582,533	345 032,766	98,1
- федеральный бюджет	880,0	880,0	100
- бюджет Приморского края	214 912,532	212 095,539	98,7
- бюджет городского округа	135 790,002	132 057,228	97,3
Подпрограмма «Развитие системы общего образования Арсеньевского городского округа»	419 516,710	404 760,114	96,5
-федеральный бюджет	22 289,4	20 480,036	91,9
- бюджет Приморского края	317 249,022	307 409,385	96,9
- бюджет городского округа	79 978,288	76 870,692	96,1
Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа»	64 865,477	63 174,775	97,4
-федеральный бюджет	3 276,035	3 265,449	99,7
- бюджет Приморского края	1 591,779	1 082,469	68
- бюджет городского округа	59 997,663	58 826,858	98
Мероприятия мп «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	41 511,566	41 081,360	99
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	5 448,103	5 242,744	96,2
- бюджет городского округа	36 063,463	35 838,616	99,4
Мп «Доступная среда» на период 2020-2024 годы, в том числе:	836,946	836,946	100
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	836,946	836,946	100
МП «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	51 029,505	50 584,947	99,1
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	51 029,505	50 584,947	99,1
Подпрограмма «Содержание территории Арсеньевского городского округа»	37 360,967	37 360,967	100
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	37 360,967	37 360,967	100
Подпрограмма «Содержание территории кладбищ»	3 160,560	3 160,560	100

- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	3 160,560	3 160,560	100
Подпрограмма «Озеленение Арсеньевского городского округа»	4 191,312	4 191,312	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	4 191,312	4 191,312	100
Подпрограмма «Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям»	2 656,653	2 656,653	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	2 656,653	2 656,653	100
Подпрограмма «Содержание и развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа»	3 660,013	3 215,455	87,9
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	3 660,013	3 660,013	87,9
МП «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	111 021,427	109 650,176	98,8
- федеральный бюджет	3 016,472	3 016,472	100
- бюджет Приморского края	7 559,821	7 559,821	100
- бюджет городского округа	100 445,134,	99 073,883	98,6
Мероприятия мп «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	111 021,427	109 650,176	98,8
- федеральный бюджет	3 016,472	3 016,472	100
- бюджет Приморского края	7 559,821	7 559,821	100
- бюджет городского округа	100 445,134,	99 073,883	98,6
МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, в том числе	211 062,627	210 712,885	99,8
- средства фонда	0	0	
- федеральный бюджет	166 031,816	165 929,544	99,9
- бюджет Приморского края	39 815,646	39 710,834	99,7
- бюджет городского округа	5 215,165	5 072,407	97,3
Подпрограмма «Содержание и ремонт муниципального жилищного фонда» на 2020-2024 годы	3 229,848	3 212,127	99,5
- средства фонда	0	0	
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	3 229,848	3 212,127	99,5
Подпрограмма «Чистая вода» на территории Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	143 706,325	143 640,479	99,9
- средства фонда	0	0	
- федеральный бюджет	139 895,1	139 895,1	100
- бюджет Приморского края	2 855,002	2 855,002	100
- бюджет городского округа	956,223	890,377	93,1
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа» на 2020 – 2024 годы	2 927,925	2 661,750	90,9
- федеральный бюджет	1 124,612	1 022,339	90,9
- бюджет Приморского края	1 153,313	1 048,501	90,9
- бюджет городского округа	650,0	590,909	90,9

Подпрограмма «Обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой и проездами к земельным участкам на территории Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	30 810,0	30 810,0	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	30 454,40	30 454,40	100
- бюджет городского округа	355,60	355,60	100
Подпрограмма «Обеспечение жилыми помещениями детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей, оставшихся без попечения родителей», в том числе:	29 605,490	29 605,490	100
-федеральный бюджет	25 012,105	25 012,105	100
- бюджет Приморского края	4 593,385	4 593,385	100
- бюджет городского округа	0	0	
Отдельные мероприятия, в том числе	783,040	783,040	100
- федеральный бюджет	0	0	
бюджет Приморского края	759,546	759,546	100
- бюджет городского округа	23,494	23,494	100
МП «Безопасный город» на 2020-2024 годы, в том числе:	26 971,740	26 903,110	99,7
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	26 971,740	26 903,110	99,7
Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Арсеньевском городском округе»	404,30	403,30	99,8
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	404,30	403,30	99,8
Подпрограмма «Пожарная безопасность»	3 924,139	3 924,129	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	3 924,139	3 924,129	100
Подпрограмма «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма»	5 500,634	5 500,634	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	5 500,634	5 500,634	100
Мероприятия муниципальной программы «Безопасный город»	17 142,668	17 075,048	99,6
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	17 142,668	17 075,048	99,6
МП «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы, в том числе	118 309,642	116 364,084	98,4
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	31 906,939	31 906,939	100
- бюджет городского округа	86 402,704	84 457,145	97,7
Подпрограмма «Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе»	23 553,510	23 553,111	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	22 107,056	22 107,056	100
- бюджет городского округа	1 446,454	1 446,056	100

Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе»	0	0	
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	0	0	
Подпрограмма «Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами»	42,500	42,500	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	42,500	42,500	100
Мероприятия муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы	94 713,632	92 768,472	97,9
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	9 799,883	9 799,883	100
- бюджет городского округа	84 913,749	82 968,589	97,7
МП «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	29 422,768	28 443,867	96,7
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	29 442,768	28 443,867	96,7
МП «Информационное общество» на 2020-2024 годы, в том числе	7 296,128	7 278,034	99,8
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	7 296,128	7 278,034	99,8
МП «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы, в том числе	131 860,575	131 860,575	100
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	112 500,00	112 500,00	100
- бюджет городского округа	19 360,575	19 360,575	100
Подпрограмма «Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа»	108 388,985	108 388,985	100
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	95 059,597	95 059,597	100
- бюджет городского округа	13 329,388	13 329,388	100
Подпрограмма «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов»	18 786,687	18 786,687	100
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	17 440,403	17 440,403	100
- бюджет городского округа	1 346,284	1 346,284	100
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского городского округа»	4 684,903	4 684,903	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	4 684,903	4 684,903	100
МП «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2020 – 2024 годы, в том числе	37 083,707	33 383,479	90
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	21 016,0	20 799,155	99

- бюджет городского округа	16 067,707	12 584,323	78,3
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Арсеньевском городском округе» на 2020-2024 годы	21 776,304	21 552,753	99
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	21 016,0	20 799,155	99
- бюджет городского округа	760,304	753,597	99,1
Подпрограмма «Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа» на 2020-2024 годы	6 307,403	6 307,403	100
-федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	6 307,403	6 307,403	100
Мероприятия мп «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2020 – 2024 годы	9 000,0	5 523,324	61,4
- федеральный бюджет	0	00	0
- бюджет Приморского края			
- бюджет городского округа	9 000,0	5 523,324	61,4
МП «Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2020 – 2024 годы	77,704	77,804	100
федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	77,704	77,704	100
МП «Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе» на 2020 – 2024 годы	133,840	133,840	100
федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	133,840	133,840	100
МП «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского округа на 2020-2024 годы	0	0	
федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	0	0	
- бюджет городского округа	0	0	
МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в АГО» на 2020-2024 годы	53 471,716	49 910,210	93,3
- средства фонда	34 923,840	32 351,750	92,6
- бюджет Приморского края	12 331,221	11 423,045	92,6
- бюджет городского округа	6 216,655	6 135,415	98,7
МП «Формирование современной городской среды городского округа» на 2018-2024 годы	81 959,447	81 959,447	100
федеральный бюджет	37 736,249	37 736,249	100
- бюджет Приморского края	35 753,482	35 753,482	100
- бюджет городского округа	8 469,716	8 469,716	100
Подпрограмма «Формирование современной городской среды АГО» на 2018-2024	46 539,494	46 539,494	100
- федеральный бюджет	37 736,249	37 736,249	100
- бюджет Приморского края	1 396,128	1 396,128	100
- бюджет городского округа	7 407,117	7 407,117	100
Подпрограмма «Благоустройство территорий, детских спортивных площадок на территории АГО» на 2019-2024 годы	35 419,953	35 419,953	100
- федеральный бюджет	0	0	
- бюджет Приморского края	34 357,354	34 357,354	100
- бюджет городского округа	1 062,599	1 062,599	100
ИТОГО:	1 824 752,480	1 788 492,528	98

- средства Фонда	34 923,840	32 351,750	92,6
- федеральный бюджет	233 229,973	231 307,750	99,2
- бюджет Приморского края	846 749,957	832 148,825	98,3
- бюджет городского округа	709 848,711	692 684,283	97,6

В рамках муниципальных программ в отчетном году решались задачи 6 национальных проектов: «**Демография**» (МП «Развитие образования Арсеньевского городского округа»), МП «Развитие физической культуры в Арсеньевском городском округе»); «**Образование**» (МП «Развитие образования Арсеньевского городского округа»); «**Жилье и городская среда**» (МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе», МП «Формирование современной городской среды городского округа»); «**Экология**» (МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа - подпрограмма «Чистая вода» на территории Арсеньевского городского округа»); «**Культура**» (МП «Развитие культуры Арсеньевского городского округа»); «**Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы**» (МП Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе - подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе»).

Объем исполненных расходов в рамках реализации национальных проектов представлен в таблице:

тыс. рублей				
Национальный проект	Федеральный проект	Уточненный план	Исполнение	% исполнения
«Демография»	«Спорт-норма жизни»	33 656,482	33 656,083	99,99
«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	10 494, 488	10 494,488	100
«Образование»	«Успех каждого ребенка»	14 049,024	13 832,528	98,5
«Культура»	«Культурная среда»	300,00	300,00	100
«Экология»	«Чистая вода»	142 750,102	142 750,102	100
Жилье и городская среда»	«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	53 471,716	49 910,210	93,3
	«Формирование комфортной городской среды»	43 788,256	43 788,256	100
ИТОГО		298 510,068	294 731,667	98,7

В рамках национальных проектов:

«Демография» - закончено строительство пришкольного стадиона МОБУ «Гимназия № 7», произведен ремонт системы освещения стадиона «Восток», проведена экспертиза проектно-сметной документации на реконструкцию стадиона «Авангард», приобретены снегоуплотнительная машина, комплект лыжного инвентаря, спортивные модули для проката лыжного оборудования;

«Образование» - разработана проектно-сметная документация для создания детского технопарка «Кванториум», для создания новых мест в образовательных организациях и реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей приобретено и установлено компьютерное и мультимедийное оборудование на сумму 3 440,0 тыс. рублей;

«Жилье и городская среда» - для обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда приобретено 27 жилых помещений, жильем обеспечены 79 граждан; реализованы мероприятия по благоустройству общественных территорий – «Аллея депутатов» (выполнены работы по замене бордюрного камня, устройству брусчатки, устройству входной группы (ворота 2 шт.), установке скамеек и урн, озеленение), территории «Парк «Восток» (четвертый этап) - выполнены работы по устройству асфальтового покрытия пешеходных дорожек, устройству зон отдыха, установке скамеек, по устройству системы видеонаблюдения, замене наружного освещения.

«Экология» - реализация мероприятий по реконструкции водопроводных очистных сооружений на водохранилище реки Дачная г. Арсеньева (проведены строительно-монтажные работы на объектах: станция водоподготовки, склад угля, склад реагентов, блочно-модульная котельная, блочно-модульная трансформаторная подстанция, наружные сети теплоснабжения, электроснабжения, водопровода и канализации);

«Культура» - приобретены две интерактивные панели в детскую школу искусств;

«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» - оказана поддержка 11 субъектам МиСП, создано 27 новых рабочих мест.

Общий объем неисполненных назначений на реализацию национальных проектов составил 3 778,401 тыс. рублей, из них в разрезе национальных проектов:

- «Образование» в сумме 225,496 тыс. рублей по МП «Развитие образования Арсеньевского городского округа» - экономия в результате проведенных электронных аукционов;

- «Жилье и городская среда» в сумме 3 561,506 тыс. рублей по МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» - экономия в результате проведенных электронных аукционов.

Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа, учреждений образования, культуры и иных значимых учреждений, указанных в ведомственной структуре расходов бюджета городского

округа, предусмотрены в сумме 174 061,894 тыс. рублей, кассовое исполнение данных расходов составило 169 783, 070 тыс. рублей или 97,5% (расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и налоговыми органами, расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, обеспечение деятельности органов местного самоуправления, осуществление переданных полномочий, социальное обеспечение).

Доля непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде составила 8,7% (в 2019 году – 6,4%).

Анализ показателей бюджетной отчетности.

Исполнение бюджета городского округа организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана, составление и ведение которых осуществляется финансовым управлением администрации городского округа.

Бухгалтерский учет исполнения бюджета в течение 2020 года осуществлялся в соответствии с Единым планом счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н.

Представленная годовая бюджетная отчетность за 2020 год включает: Отчет об исполнении бюджета ф. 0503117 (Отчет ф. 0503117), Баланс исполнения бюджета ф. 0503120 (Баланс ф. 0503120), Отчет о движении денежных средств ф. 0503123 (ф. 0503123), Отчет о финансовых результатах деятельности ф. 0503121 (Отчет ф. 0503121), пояснительную записку ф. 0503360.

Проверкой соответствия показателей Баланса ф. 0503120 Отчету ф.0503121, Отчету ф. 0503123 расхождений не выявлено.

Согласно Балансу исполнения бюджета (ф. 0503120) по состоянию на 01.01.2021 дебиторская задолженность составила 273 099,916 тыс. рублей и в сравнении с началом года выросла на 3 167,730 тыс. рублей или на 1,2 %. Кредиторская задолженность за 2020 год снизилась на 5 859,095 тыс. рублей (15,2%) и на 01.01.2021 составила в сумме 32 785,208 тыс. рублей.

1). В составе дебиторской задолженности основную долю (90,5%) составляет задолженность по счету 1 205 00 000 «Расчеты по доходам», по состоянию на 01.01.2021 задолженность составила 247 116,147 тыс. рублей, в том числе по видам:

- *«Расчеты с плательщиками налоговых доходов»* (налог на имущество физических лиц, земельный налог) в сумме 7 570,740 тыс. рублей, в сравнении с началом года увеличилась на 789 714 тыс. рублей (11,1%);

- *«Расчеты с плательщиками по доходам от собственности»* (платежи за пользование муниципальным имуществом) в сумме 29 004, 441 тыс. рублей, по сравнению с началом отчетного периода сократилась на 1 535,760 тыс. рублей (5,3%);

- *«Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами»*

(арендная плата за земли) в сумме 171 956, 571 тыс. рублей, в сравнении с началом года снизилась на 7 153,799 тыс. рублей (4%).,

- «*Расчеты с иными доходами от собственности*» (найм муниципального жилья) в сумме 4 863, 259 тыс. рублей, в сравнении с началом отчетного года выросла на 757,089 тыс. рублей (18,4%, текущая задолженность по найму жилья);

- «*Расчеты по доходам от концессионной платы*» задолженность составила 12 312, 945 тыс. рублей (на 01.01.2020 – 0,00 руб.), прирост – 12 312, 945 тыс. рублей (100%), в соответствии с СГС "Концессионные соглашения", утвержденного приказом Минфина России от 29.06.2018 N 146н начислена задолженность по двум концессионным соглашениям: здание и оборудование кинотеатра (концессионер - ООО «Новая волна»), здание лыжной базы (концессионер – ООО «Бодрость»);

- «*Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках*» задолженность в сумме 178, 734 тыс. рублей, в сравнении с началом года увеличилась 178, 734 тыс. рублей (в декабре 2020 по окончании выполненных работ начислена пеня ООО «Приморские коммунальные системы» - 120, 00 тыс. рублей ООО «Строительная компания № 1» - 33, 770 тыс. рублей, ООО «Каньон» - 24, 964 тыс. рублей);

- «*Расходы по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)*» задолженность составила 8, 803 тыс. рублей, прирост – 6,586 тыс. рублей (297,1%);

- «*Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия*» (административные штрафы) задолженность в сумме 181, 708 тыс. рублей, в сравнении с началом года снизилась на 258,219 тыс. рублей (в 2,4 раза);

- «*Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ*» задолженность в сумме 10 032, 988 тыс. рублей, в сравнении с началом года снизилась на 4 669, 784 тыс. рублей (31,8%);

- «*Расчеты по иным доходам*» (задолженность по договорам на право размещения нестационарных объектов и рекламных конструкций) составляет в сумме 11 005, 958 тыс. рублей, в сравнении с началом года увеличилась на 1 351,208 тыс. рублей (14%);

Дебиторская задолженность по счету 1 206 00 000 «Расчеты по выданным авансам» (услуги связи, коммунальные услуги, приобретение основных средств и материальных запасов, прочие работы, услуги) на 01.01.2021 составила в сумме 10 005,669 тыс. рублей (основная доля – 9 832,128 тыс. рублей (98,3%) приходится на выполнение работ по реконструкции водопроводных очистных сооружений и 129,914 тыс. рублей (1,3%) – за поставку ГСМ), по сравнению с началом отчетного периода увеличились на 9 956,408 тыс. рублей (203 раза).

По счету 1 209 00 000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» (расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов) дебиторская задолженность составила в сумме 15 947,620 тыс. рублей, по сравнению с началом отчетного периода снизилась на 8 597,868 тыс. рублей (35%).

По счету 1 303 00 000 «Расчеты по платежам в бюджеты» (расчеты по НДФЛ, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды) дебиторская задолженность составила 30,480 тыс. рублей (образовалась за счет больничных листов за декабрь текущего года), на начало отчетного года задолженность отсутствует.

По данным бюджетной отчетности на конец отчетного периода просроченная дебиторская задолженность составила 18 897,766 тыс. рублей, в том числе по счету 1 205 00 000 «Расчеты по доходам» - 18 897,766 тыс. рублей.

2.) Кредиторская задолженность за отчетный период снизилась на 5 859,095 тыс. рублей или на 15,2% и по состоянию на 01.01.2021 составила 32 785,208 тыс. рублей, в том числе:

- «Расчеты по доходам» – 30 574,030 тыс. рублей (авансовые платежи плательщиков налоговых доходов, доходов от собственности, доходы от прочих сумм принудительного изъятия, невыясненные поступления);

- «Расчеты по принятым обязательствам» – 78,587 тыс. рублей (текущая задолженность за услуги связи, коммунальные услуги, работы и услуги по содержанию имущества (погашена в январе 2021 года);

- «Расчеты по платежам в бюджеты» – 2 132,592 тыс. рублей текущая задолженность по налогу на имущество (1,091 тыс. рублей), неиспользованные остатки субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (2131,501 тыс. рублей) – перечислены в январе 2021 года.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2021 не числится.

Итоги внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств

В соответствии с действующим законодательством в рамках внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 2020 год КСП АГО провела проверку бюджетной отчетности 9 главных администраторов средств бюджета Арсеньевского городского округа.

В результате, объем проверенных средств доходной части бюджета городского округа в органах местного самоуправления и созданных ими бюджетных учреждениях по закрепленным за ними видов доходов (9 главных администраторов доходов) составил 1 368 655,491 тыс. рублей (70%), по расходной части - 1 958 275,598 тыс. рублей (100%).

В целях установления достоверности показателей кассового исполнения по доходам, отраженных в Отчете об исполнении бюджета, проведена их сверка с показателями, отраженными в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета ф. 0503127) и с показателями в Отчете по поступлениям и выбытиям на 01.01.2021 (ф. 0503151) Управления

Федерального казначейства по Приморскому краю, отклонений не выявлено.

При сверке показателей кассового исполнения бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов классификации расходов бюджетов, отраженных в Отчете об исполнении бюджета, с показателями, отраженными в бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств (Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета ф. 0503127) с Отчетом по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151) Управления Федерального казначейства по Приморскому краю, отклонений не выявлено.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности Контрольно-счетная палата Арсеньевского городского округа считает возможным сделать вывод о том, что предоставленная в ходе внешней проверки информация дала достаточные основания для выражения мнения о полноте и достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств бюджета Арсеньевского городского округа за 2020 год.

Выводы

1. Отчет об исполнении бюджета городского округа за 2020 год представлен в Контрольно-счетную палату с соблюдением срока, установленного статьей 264.4 БК РФ и статьей 35 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе - 19 марта 2021 года, с приложением необходимых документов в полном объеме.

2. План по доходам за 2020 год выполнен на 99,6% или в сумме 1 967 285,777 тыс. рублей. По отношению к предыдущему году доходов поступило больше на 39,2% (в сумме 554 411,780 тыс. рублей), что преимущественно обусловлено ростом в 1,7 раза объема предоставленных межбюджетных трансфертов.

В результате безвозмездные поступления составили больше половины (67%) общего объема доходов бюджета городского округа.

3. План по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 101,7% или в сумме 649 842,704 тыс. рублей, что ниже показателей 2019 года на 0,2% или на 1 129,562 тыс. рублей.

На долю налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа по итогам отчетного периода приходится 33% от общего объема доходов.

Налоговых доходов поступило в сумме 595 235,124 тыс. рублей или 101% плана. Фактические поступления налоговых доходов отчетного года выше поступлений 2019 года на 36 615,154 тыс. рублей или на 6,6%.

План по неналоговым доходам в 2020 году исполнен на 109,3%, вместе с тем, по сравнению с предыдущим годом наблюдается снижение неналоговых доходов на 37 744,760 тыс. рублей или на 40,9%.

4. План по безвозмездным поступлениям выполнен на 98,6% или в сумме 1 317 443,073 тыс. рублей с ростом к аналогичному показателю 2019 года на

555 564,683 тыс. рублей (в 1,7 раза).

5. Бюджет городского округа исполнен с профицитом в сумме 9 010,179 тыс. рублей при запланированном решении о бюджете дефиците в сумме 22 874,171 тыс. рублей.

6. Плановые показатели 2020 года по расходам исполнены на 98 % или в сумме 1 958 275,598 тыс. рублей, что на 34,5 % (502 706,656 тыс. рублей) выше уровня 2019 года.

7. Традиционно приоритетным направлением расходования средств бюджета городского округа в 2020 году остается финансирование отраслей социально-культурной сферы, на долю которых приходится 57,2 % общего расхода бюджета. В свою очередь, в расходах социально-культурного блока основную составляющую (44,1%) занимают расходы на образование.

8. Основная доля расходов бюджета городского округа направлена на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям округа - 52,6% или в сумме 1 030 992,687 тыс. рублей;

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, муниципальными органами, казенными учреждениями направлено 10,7% или в сумме 209 806,782 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 17,7 % или 347 108,512 тыс. рублей.

9. Доля капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в общем объеме расходов составила 14,8 % или 289 232,262 тыс. рублей.

Капитальные вложения и модернизация объектов капитального строительства осуществлены по следующим направлениям: социально-культурная сфера – 65 081,718 тыс. рублей; жилищно-коммунальное хозяйство - 224 100,544 тыс. рублей; дорожно-транспортная инфраструктура – 50,0 тыс. рублей.

Объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности по отношению к 2019 году увеличился в 5,4 раза или на 235 262,576 тыс. рублей.

10. На обслуживание муниципального долга направлено 7 420,489 тыс. рублей, доля в общем объеме расходов бюджета городского округа составила 0,4%.

11. В отчетном году бюджетные назначения исполнялись по 16 муниципальным программам, общий объем расходов по которым составил 1 788 492,528 тыс. рублей или 91,3% всех расходов бюджета городского округа.

В 2020 году Арсеньевский городской округ участвовал в реализации 6 национальных проектов, которые исполнялись в рамках 7 муниципальных программ.

Расходы бюджета городского округа по национальным проектам исполнены на 98,7% или в сумме 294 731,667 тыс. рублей.

12. Задолженность по бюджетной деятельности на 01.01.2021 составляет:

- кредиторская в сумме 32 785,208 тыс. рублей (просроченная задолженность отсутствует), по сравнению с началом отчетного периода снизилась на 5 859,095 тыс. рублей или на 15,2%;

- дебиторская в сумме 273 099,916 тыс. рублей (просроченная – 18 897,766 тыс. рублей), по сравнению с началом отчетного периода увеличилась на 3 167,730 тыс. рублей или на 1,2 %.

13. Проверка отчета об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 2020 год показала, что данные, представленные в отчете об исполнении бюджета, согласуются с данными, отраженными в годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств, что позволяет сделать вывод о достоверности представленного отчета об исполнении бюджета за 2020 год, в связи с чем, Контрольно-счетная палата Арсеньевского городского округа считает возможным предложить Думе Арсеньевского городского округа утвердить отчет об исполнении бюджета Арсеньевского городского округа за 2020 год.

Предложение:

Для обеспечения сбалансированности бюджета необходимо принять дополнительные меры со стороны главных администраторов доходов бюджета по своевременному погашению дебиторской задолженности и недопущению рисков образования просроченной задолженности, что в дальнейшем может привести к потерям бюджета.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Арсеньевского городского округа

Н.П. Казаченко

Главный специалист
2 разряда-главный бухгалтер

О.Ю. Кинько