

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ №14

##  на годовой отчет об исполнении бюджета

## муниципального образования город Алексин за 2019 год

город Алексин 29 апреля 2020 года

Настоящее заключение подготовлено контрольно-счетной палатой муниципального образования город Алексин (далее – контрольно-счетная палата) в соответствии со статьями 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 32 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Алексин, утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 22 сентября 2014 года №1(1).12 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о контрольно-счетной палате муниципального образования город Алексин, утвержденным решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 27 октября 2014 года №3(3).9.

# 1. Общие положения

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год (далее – Заключение) подготовлено контрольно-счетной палатой по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год в рамках экспертно-аналитического мероприятия «Проведение экспертизы проекта решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год», организованного в соответствии с распоряжением председателя контрольно-счетной палаты муниципального образования город Алексин от 27 марта 2020 года №25-р/КСП.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин отвечает следующим целям:

* анализ администрирования доходов бюджета муниципального образования и источников финансирования дефицита бюджета;
* установление законности, целевого характера использования средств бюджета;
* анализ исполнения бюджета по доходам, правильности отражения в отчетности данных об их поступлении;
* определение степени выполнения бюджетных назначений по расходам, установление причин несвоевременного и неполного исполнения расходных статей;
* анализ учета имущества казны городского округа, полноты поступления в бюджет доходов от использования муниципального имущества;
* установление обоснованности внесения изменений в сводную бюджетную роспись;
* анализ состояния внутреннего финансового контроля;
* установление достоверности бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС);
* определение системных недостатков при осуществлении планирования и исполнения бюджета муниципального образования;
* выработка рекомендаций по повышению эффективности управления муниципальными финансами и муниципальным имуществом.

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год (далее - Отчет) для проведения внешней проверки направлен в контрольно-счетную палату Собранием депутатов муниципального образования город Алексин с полным соблюдением требований по объему и срокам представления, установленных статьями 264.1, 264.4 БК РФ и Положением о бюджетном процессе.

При подготовке настоящего заключения контрольно-счетной палатой проанализированы следующие документы, представленные одновременно с Отчетом:

1. Проект решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год».

2. Пояснительная записка по исполнению бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год.

 3. Отчет об использовании ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин за 2019 год.

4. Отчет об использовании средств Дорожного фонда муниципального образования город Алексин за 2019 год.

5. Сведения о предоставлении и погашении бюджетных кредитов из бюджета муниципального образования город Алексин в 2019 году.

6. Отчет о состоянии муниципального долга бюджета муниципального образования город Алексин на начало и конец 2019 года.

7. Баланс исполнения консолидированного бюджета муниципального образования город Алексин на 01 января 2020 года (форма 0503320).

8. Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности на 01 января 2020 года (форма 0503321).

9. Консолидированный отчет о движении денежных средств на 01 января 2020 года (форма 0503323).

В соответствии с требованиями БК РФ и Положения о бюджетном процессе подготовка заключения на Отчет проведена контрольно-счетной палатой в срок, не превышающий один месяц.

Заключение подготовлено с учетом данных внешних проверок годовых бюджетных отчетностей ГАБС, осуществленных в рамках соответствующих контрольных мероприятий.

При проведении внешней проверки использовались следующие документы и материалы:

- решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 21 мая 2018 года №3(48).2 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2017 год»;

- решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 15 мая 2019 года №3(55).2 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2018 год»;

- сводная бюджетная роспись бюджета муниципального образования город Алексин на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов, утвержденная 26 декабря 2019 года;

- информация отдела №7 управления Федерального казначейства по Тульской области (далее – отдел № 7 УФК по Тульской области);

- результаты внешних проверок годовых бюджетных отчетностей ГАБС за 2019 год;

- материалы и результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных контрольно-счетной палатой в отчетном периоде;

- дополнительные материалы и документы, представленные администрацией муниципального образования город Алексин в ходе внешней проверки.

**2. Основные показатели исполнения бюджета муниципального образования ГОРОД АЛЕКСИН**

**за 2019 год**

Решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 14 декабря 2018 года №6(51).3 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2019 год и на плановый период 2020 - 2021 годов» (далее – Решение о бюджете на 2019 год) первоначальный бюджет муниципального образования город Алексин на 2019 год был утвержден:

* + по **доходам** в сумме 1 348 723,0 тыс. рублей;
	+ по **расходам** в сумме1 374 323,0 тыс. рублей;
	+ **дефицит бюджета** – 25 600,0 тыс. рублей.

В течение 2019 года в Решение о бюджете на 2019 год вносились изменения шесть раз, все – с изменением основных параметров бюджета.

 В результате последнего уточнения бюджета по сравнению с первоначальным планом:

- объем доходов увеличился на 278 891,4 тыс. рублей (на 20,7%) и составил **1 627 614,4 тыс. рублей**;

- объем расходов увеличился на 338 553,6 тыс. рублей (на 24,6%) и составил **1 712 876,6 тыс. рублей**;

- дефицит бюджета увеличился на 59 662,2 тыс. рублей или в 2,3 раза и составил **85 262,2 тыс. рублей**.

Вносимые в течение 2019 года изменения в бюджетные назначения в целом были обусловлены:

- необходимостью отражения в доходной и расходной частях бюджета полученных из федерального, областного бюджетов целевых средств (безвозмездных поступлений) на реализацию установленных действующим законодательством полномочий;

- изменением объема поступлений собственных доходов;

- перераспределением ассигнований по субъектам бюджетного планирования в связи с уточнением расходных обязательств бюджета города Алексина в ходе его исполнения.

Изменение основных параметров бюджета муниципального образования город Алексин на 2019 год и их исполнение представлены в Приложении 1.

В ходе корректировок бюджетных назначений в уточненном плане **увеличены** **расходы по восьми разделам** классификации расходов бюджета муниципального образования город Алексин:

– ***«Общегосударственные вопросы»*** – на 25 398,7 тыс. рублей (на 17,0%). Основными причинами роста плановых назначений по расходам раздела в течение года стали: обязательность исполнения администрацией муниципального образования судебных актов и мировых соглашений; увеличение расходов на содержание муниципального имущества в соответствии с возложенными полномочиями (в том числе на содержание здания Дома культуры в мкр. Горушки в части оплаты коммунальных услуг); рост штатной численности муниципального казенного учреждения «Алексин Сервис» в связи с расширением сферы деятельности; увеличение размера резервного фонда администрации городского округа;

– ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** – на 812,8 тыс. рублей (на 8,7%) на содержание и обеспечение деятельности отдела записи актов гражданского состояния администрации муниципального образования (за счет средств федерального бюджета на реализацию переданных государственных полномочий) и муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина». Кроме того, предусматривались дополнительные бюджетные ассигнования в целях разработки паспортов гидротехнических сооружений;

– ***«Национальная экономика»*** – на 50 216,1 тыс. рублей (на 53,7%). Рост плановых назначений по расходам в течение года связан с выделением средств из вышестоящих уровней бюджетов на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные дороги» и региональных проектов «Дорожная сеть» и «Народный бюджет». Кроме того, большой объем бюджетных ассигнований дополнительно выделялся из федерального, регионального бюджетов и муниципального Дорожного фонда на ремонт автомобильных дорог и дворовых территорий многоквартирных домов;

– ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** – на 183 127,5 тыс. рублей (в 2,5 раза). Значительное увеличение запланированных ассигнований в бо́льшей степени обусловлено выделением в отчетном периоде средств регионального и местного бюджетов, а также Фонда содействия реформированию ЖКХ на проведение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. Плановые назначения также корректировались в связи с привлечением средств бюджета Тульской области на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» и проведение комплекса мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры и благоустройству территории муниципального образования;

– ***«Образование»*** – на 61 925,8 тыс. рублей (на 6,8%) на проведение ремонтных работ в учреждениях сферы образования и укрепление их материально-технической базы, в том числе в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2019 года №39, региональных проектов «Современная школа» и «Народный бюджет», а также на оплату труда педагогических работников;

– ***«Культура, кинематография»*** – на 6 963,1 тыс. рублей (на 7,3%). Рост запланированных расходов в течение года объясняется выделением межбюджетных трансфертов из областного бюджета на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» и капитальный ремонт сельских домов культуры, а также направлением дополнительных ассигнований местного бюджета на выполнение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений сферы культуры;

– ***«Социальная политика»*** – на 10 193,1 тыс. рублей (на 33,4%). Плановые назначения возросли в течение года в основном в связи с выделением средств из федерального и регионального бюджетов на предоставление жилья молодым семьям в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Тульской области на 2014 – 2020 годы» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 19.11.2013 года №660. Кроме того, были предоставлены дополнительные ассигнования из бюджета Тульской области на выплату компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования;

– ***«Физическая культура и спорт»*** – на 392,1 тыс. рублей (на 7,1%). В целом рост запланированных расходов объясняется необходимостью оплаты труда работников созданного в 2019 году муниципального бюджетного учреждения «Спортивный центр «Возрождение».

Одновременно в уточненном плане **сокращены** **расходы по двум разделам** классификации расходов бюджета муниципального образования город Алексин:

– ***«Национальная оборона»*** – на 18,6 тыс. рублей (на 8,7%) в связи с фактически сложившейся экономией при реализации мероприятий по мобилизационной подготовке;

– ***«Обслуживание государственного и муниципального долга»*** – на 457,0 тыс. рублей (на 69,2%). Уменьшение плановых назначений на выплату процентов за привлекаемые заемные средства объясняется уменьшением объема привлекаемых заимствований, сокращением срока кредитования и снижением ставки по кредиту.

Бюджетные назначения по разделу ***«Национальная оборона»*** остались **неизменными**.

В соответствии с Отчетом:

**- плановые назначения** **на 2019 год** составляют:

* **доходы бюджета** – **1 627 614,4 тыс. рублей**, что соответствует Решению о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года);
* **расходы бюджета** – **1 712 876,5 тыс. рублей**, что **на** **0,1 тыс. рублей меньше** планового объема расходов, утвержденного Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года). Выявленное отклонение объясняется отражением в Отчете планового показателя на основании сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования, которая формируется в рублях. Решение о бюджете на 2019 год (ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2019 год является его Приложением 6) сформировано в более укрупненных единицах измерения – в тысячах рублей, что явилось причиной погрешности округления в бо́льшую сторону;
* **дефицит бюджета** – **85 262,2 тыс. рублей**, что соответствует Решению о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года);

**- основные характеристики исполнения бюджета за 2019 год**:

* **доходы** – **1 618 672,6 тыс. рублей**, что на 8 941,8 тыс. рублей (на 0,5%) ниже планового объема доходов, утвержденного Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин № 6(6).2 от 26 декабря 2019 года), и указанного в Отчете;
* **расходы** – **1 680 304,7 тыс. рублей**, что на 32 571,9 тыс. рублей (на 1,9%) ниже планового объема расходов, установленного Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин № 6(6).2 от 26 декабря 2019 года) и на 32 571,8 тыс. рублей (на 1,9%) ниже плана по расходам, указанного в Отчете;
* бюджет города Алексина в 2019 году исполнен с **дефицитом** (превышением расходов над доходами) в сумме **61 632,1 тыс. рублей**, что на 23 630,1 тыс. рублей меньше запланированного размера дефицита, утвержденного Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин № 6(6).2 от 26 декабря 2019 года), и указанного в Отчете.

Контрольно-счетная палата отмечает, что далее в Заключении проведен анализ исполнения бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год, **исходя из показателей доходов и расходов, отраженных в Отчете**.

Общие итоги исполнения бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год представлены в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Исполнено** **за 2017 год** | **Исполнено** **за 2018 год** | **2019 год** |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **Уточнен-ный план на год,****тыс. руб.** | **Исполнено за 2019 год,****тыс. руб.** | **%****ис-****полне-ния к уточ. плану** |
| **Доходы – всего,** | 1 273 291,1 | 99,4 | 1 443 798,1 | 98,7 | 1 627 614,4 | 1 618 672,6 | 99,5 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **- налоговые и неналоговые доходы** | 601 506,8 | 102,8 | 659 445,5 | 101,7 | 687 623,7 | 694 250,6 | 101,0 |
| **- безвозмездные поступления** | 671 784,3 | 96,6 | 784 352,6 | 96,4 | 939 990,7 | 924 422,0 | 98,3 |
| **Расходы** | 1 281 689,1 | 96,1 | 1 413 783,9 | 96,5 | 1 712 876,5 | 1 680 304,7 | 98,1 |
| **Дефицит/профицит** | - 8 398,0 | **х** | + 30 014,2 | **х** | - 85 262,2 | - 61 632,1 | **х** |
| **Остаток средств - всего,** **в том числе:** | 58 971,1 | **х** | 88 985,2 | **х** | **х** | 37 353,1 | **х** |
| **собственные средства**  | 45 725,0 | **х** | 82 138,3 | **х** | **х** | 31 513,1 | **х** |

Анализ исполнения доходной части бюджета муниципального образования город Алексин за последние три года показывает устойчивую положительную динамику роста поступления в бюджет налоговых и неналоговых доходов: с 601 506,8 тыс. рублей в 2017 году до 694 250,6 тыс. рублей в отчетном периоде (рост составил 15,4%). Объем безвозмездных поступлений также значительно возрос и по отношению к 2017 году (на 37,6%), и по отношению к 2018 году (на 17,9%).

Уровень сбора налоговых и неналоговых доходов за последние три года стабильно высокий (выше 100,0%), что в бо́льшей степени объясняется своевременной корректировкой плановых назначений по фактическим поступлениям. При этом в отчетном периоде уровень исполнения несколько снизился: на 1,8 процентных пункта по отношению к 2017 году и на 0,7 процентных пункта – к 2018 году. В отношении безвозмездных поступлений в отчетном периоде наоборот отмечается незначительный рост исполнения: на 1,7% по отношению к 2017 году и на 1,9% – к 2018 году. Данные результаты привели к небольшому общему повышению уровня исполнения бюджета городского округа по доходам в 2019 году по отношению к 2017 – 2018 годам.

Анализ исполнения расходной части бюджета муниципального образования за период 2017 – 2019 годов показал устойчивую тенденцию к увеличению с каждым годом как плановых, так и фактических расходов. При этом уровень их освоения в отчетном периоде несколько возрос: на 2,0 процентных пункта по отношению к 2017 году и на 1,6 процентных пункта – к 2018 году. В отчетном году бюджет города Алексина, в отличие от 2018 года, исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 61 632,1 тыс. рублей. Следует отметить, что итогом исполнения бюджета за 2017 год также был дефицит.

**3. Анализ исполнения доходной и расходной частей**

**бюджета муниципального образования ГОРОД АЛЕКСИН**

**за 2019 год**

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ организация исполнения бюджета возлагается на соответствующий финансовый орган, кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществляется Федеральным казначейством.

В 2019 году в соответствии с указанной статьей БК РФ организация исполнения бюджета муниципального образования город Алексин осуществлялась управлением по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин, кассовое обслуживание исполнения бюджета муниципального образования город Алексин – отделом № 7 УФК по Тульской области.

**3.1. ОРГАНИЗАЦИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АЛЕКСИН**

**ПО ДОХОДАМ**

В соответствии с Отчетом объем доходов, поступивших в бюджет муниципального образования город Алексин в 2019 году, составил **1 618 672,6 тыс. рублей**, в том числе администрируемых:

- федеральными органами исполнительной власти и государственными органами Тульской области – 605 452,2 тыс. рублей, что составляет 37,4% от объема доходов, поступивших в бюджет городского округа в 2019 году;

- органами местного самоуправления муниципального образования город Алексин и их подведомственными учреждениями – 1 013 220,4 тыс. рублей, что составляет 62,6% от объема доходов, поступивших в бюджет городского округа в 2019 году.

Главными администраторами доходов бюджета муниципального образования город Алексин – органами местного самоуправления и их подведомственными учреждениями в 2019 году являлись:

- управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин (код 850);

- администрация муниципального образования город Алексин (код 851);

- комитет имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин (код 860);

- управление образования администрации муниципального образования город Алексин (код 904);

- муниципальное казенное учреждение «Алексин Сервис» (код 917);

- муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина» (код 918);

- комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин (код 921);

- собрание депутатов муниципального образования город Алексин (код 922);

- контрольно-счетная палата муниципального образования город Алексин (код 923);

- муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» (код 924).

Поступления доходов бюджета муниципального образования город Алексин в 2019 году, администрируемых органами местного самоуправления муниципального образования город Алексин и их подведомственными учреждениями, представлены в таблице 2.

Таблица 2

| **№ п/п** | **Главный администратор доходов** | **Поступило в бюджет в 2019 году, тыс. руб.** |
| --- | --- | --- |
| **всего** | **в том числе:** |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **безвозмезд-ные поступления** |
| **код** | **наименование** |
| 1 | 850 | Управление по бюджету и финансамадминистрации муниципального образования город Алексин | 916 076,8 | - | 916 076,8 |
| 2 | 851 | Администрация муниципального образования город Алексин | 5 781,4 | 3 481,6 | 2 299,8 |
| 3 | 860 | Комитет имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин | 79 316,9 | 79 316,9 | - |
| 4 | 904 | Управление образования администрации муниципального образования город Алексин | 3 467,3 | 1 250,7 | 2 216,6 |
| 5 | 917 | МКУ «Алексин Сервис» | 1,4 | 1,4 | - |
| 6 | 918 | МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина» | - | - | - |
| 8 | 921 | Комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин | 4 074,9 | 1 427,9 | 2 647,0 |
| 9 | 922 | Собрание депутатов муниципального образования город Алексин | - | - | - |
| 10 | 923 | Контрольно-счетная палата муниципального образования город Алексин | 30,0 | 30,0 | - |
| 11 | 924 | МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» | 4 471,7 | 4 471,7 | - |
|  |  | **Итого:** | **1 013 220,4** | **89 980,2** | **923 240,2** |

**3.2. ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АЛЕКСИН**

**ЗА 2019 ГОД**

Согласно Отчету доходы бюджета муниципального образования город Алексин в сумме **1 618 672,6** **тыс. рублей** исполнены на **99,5%** к уточненному плану по доходам на 2019 год в размере 1 627 614,4 тыс. рублей.

Структура доходов бюджета муниципального образования город Алексин, сложившаяся по фактическому исполнению в 2019 году, приведена на рисунке 1.

Рис. 1. Структура доходов бюджета муниципального образования город Алексин

Наибольший удельный вес в доходах бюджета муниципального образования город Алексин составили безвозмездные поступления в виде субвенций бюджетам муниципальных образований – 41,5%, а также поступления от налога на доходы физических лиц – 18,8%.

В связи с тем, что доля ряда доходных источников менее 0,1%, в приведенной структуре отсутствуют секторы:

- «Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам»;

- «Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций»;

- «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет».

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Алексин в 2019 году в разрезе отдельных видов доходов приведен в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование групп, статей классификации доходов** | **Утверждено бюджетом на 2019 год,****тыс. руб.** | **Фактически исполнено****за 2019 год,****тыс. руб.** | **%** **исполнения** |
| **Д ОХ О Д Ы** | **1 627 614,4** | **1 618 672,6** | **99,5** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **687 623,7** | **694 250,6** | **101,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 300 581,1 | 304 656,1 | 101,4 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 90 165,2 | 89 967,0 | 99,8 |
| Налоги на совокупный доход | 69 869,0 | 70 478,8 | 100,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 21 936,1 | 23 071,9 | 105,2 |
| Налог на имущество организаций | 18 493,8 | 18 542,2 | 100,3 |
| Земельный налог | 88 172,0 | 86 710,0 | 98,3 |
| Государственная пошлина, сборы | 8 466,3 | 9 271,7 | 109,5 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,8 | 0,8 | 100,0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 49 671,9 | 50 427,1 | 101,5 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 500,7 | 2 500,7 | 100,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 3 846,3 | 3 952,1 | 102,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 27 781,8 | 27 872,2 | 100,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 6 138,7 | 6 800,0 | 110,8 |
| **Безвозмездные поступления** | **939 990,7** | **924 422,0** | **98,3** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 15 611,9 | 15 611,9 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 178 432,3 | 171 380,4 | 96,0 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 675 704,8 | 671 304,9 | 99,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 64 854,9 | 61 558,1 | 94,9 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 360,2 | 1,5 | 0,4 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 2 279,1 | 2 229,8 | 97,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 6 428,0 | 6 015,9 | 93,6 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 98,0 | 98,0 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 3 778,5 | - 3 778,5 | 100,0 |

Объем доходов, фактически поступивший в бюджет городского округа в 2019 году, в сумме 1 618 672,6 тыс. рублей соответствует данным ведомости по кассовым поступлениям (форма 0531817), представленной отделом № 7 УФК по Тульской области.

**Налоговые и неналоговые доходы**

В 2019 году в первоначально прогнозируемые объемы поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа вносились изменения, в результате которых план по налоговым и неналоговым доходам был увеличен в целом на 26 911,3 тыс. рублей или на 4,1% и составил **687 623,7 тыс. рублей**.

Согласно Отчету фактические поступления налоговых и неналоговых доходов в 2019 году составили **694 250,6 тыс. рублей**, что на 6 626,9 тыс. рублей или на 1,0% выше годового планового показателя, утвержденного окончательным Решением о бюджете на 2018 год (в ред. Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года).

В 2019 году наибольшее поступление налоговых и неналоговых доходов обеспечили налог на доходы физических лиц – 43,9% (304 656,1 тыс. рублей), акцизы по подакцизным товарам (продукции) – 13,0% (89 967,0 тыс. рублей) и земельный налог – 12,5% (86 710,0 тыс. рублей).

***Налог на доходы физических лиц***

Норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования установлен в соответствии со статьей 61.2 БК РФ и статьей 3 Закона Тульской области от 11.11.2005 года №639-ЗТО «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области» (далее – Закон Тульской области 639- ЗТО) и составляет 15,0%.

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа в 2019 году составили **304 656,1 тыс. рублей** или 101,4% к прогнозному показателю.

Следует отметить, что первоначально запланированные объемы поступлений по налогу на доходы физических лиц были рассчитаны в бо́льшей степени исходя из ожидаемого поступления налога в бюджет города Алексина в 2018 году с учетом установленного прогнозом социально-экономического развития индекса роста фонда оплаты труда в муниципальном образовании. В течение 2019 года фактический темп роста заработной платы сложился ниже прогнозного, и в связи с этим плановые назначения по поступлению налога на доходы физических лиц были сокращены на 9 724,9 тыс. рублей или на 3,1%. Таким образом, исполнение по данному налоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 98,2%.

***Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ***

Поступления доходов от акцизов в бюджет городского округа в 2019 году составили **89 967,0 тыс. рублей** или 99,8% к прогнозному показателю.

Законом Тульской области от 21.12.2018 года №107-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» дифференцированный норматив отчислений в бюджет муниципального образования город Алексин от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, на 2019 год был установлен в размере 1,9745%.

В соответствии со статьей 56 БК РФ в бюджеты субъектов Российской Федерации подлежат зачислению налоговые доходы из федерального бюджета в виде вышеуказанных акцизов по нормативу 88,0%. При этом Федеральным законом от 30.11.2016 года №409-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» действие данной нормы было приостановлено и определено, что акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, зачисляются в бюджеты субъектов Российской Федерации в 2019 году следующим образом:

- с 01 января по 31 января включительно – по нормативу 86,65%;

- с 01 февраля по 31 декабря включительно – по нормативу 58,1%.

На основании вышеизложенного первоначально был запланирован объем доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, на 9,8% выше оценки ожидаемого исполнения по данному доходному источнику за 2018 год.

При этом, отталкиваясь от фактического поступления доходов от акцизов, в течение 2019 года план был скорректирован в большую сторону в целом на 9 648,6 тыс. рублей или на 12,0%.

Исполнение по данному налоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 111,7%.

***Налоги на совокупный доход***

В 2019 году в состав налогов на совокупный доход включались:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с нормативом отчисления в бюджет городского округа 40,0%, установленным Законом Тульской области 639 - ЗТО;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности с нормативом отчисления 100,0%, установленным статьей 61.2 БК РФ;

- единый сельскохозяйственный налог с нормативом отчисления 100,0%, установленным статьей 61.2 БК РФ;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, с нормативом отчисления 100,0%, установленным статьей 61.2 БК РФ.

Поступления налогов на совокупный доход в бюджет города Алексина в 2019 году составили **70 478,8 тыс. рублей**, что выше утвержденного планового показателя на 609,8 тыс. рублей или на 0,9%.

Анализ поступлений доходов данной подгруппы в бюджет городского округа представлен в таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Утверждено бюджетом на 2019 год, тыс. руб.** | **Фактически исполнено за 2019 год, тыс. руб.** | **%****исполнения** |
| **Налоги на совокупный доход всего,** **в том числе:** | **69 869,0** | **70 478,8** | **100,9** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 36 604,6 | 37 035,3 | 101,2 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 31 814,2 | 31 805,0 | 100,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 281,0 | 281,0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 169,2 | 1 357,5 | 116,1 |

По сравнению с первоначально утвержденными показателями планируемый объем поступлений по налогам на совокупный доход в течение 2019 года увеличился на 959,3 тыс. рублей или на 1,4%. Исполнение по данному налоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 102,3%.

Рост доходов от налогов на совокупный доход в отчетном периоде по сравнению с аналогичным показателем исполнения бюджета муниципального образования за 2018 год составил 3 997,1 тыс. рублей или 6,0%. При этом отмечается значительное увеличение поступлений от налогов, взимаемых в связи с применением патентной системы налогообложения – на 847,1 тыс. рублей или в 2,7 раза, упрощенной системы налогообложения – на 4 337,6 тыс. рублей или на 13,3%. Доходы от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и от единого сельскохозяйственного налога в отчетном периоде по сравнению с 2018 годом несколько снизились: на 1 153,0 тыс. рублей или на 3,5% и на 34,6 тыс. рублей или на 11,0% соответственно.

***Налоги на имущество***

На основании статьи 61.2 БК РФ в бюджет города Алексина зачислялись налоговые доходы по нормативу 100,0% от следующих местных налогов на имущество:

- налога на имущество физических лиц;

- земельного налога.

В соответствии со статьей 3 Закона Тульской области 639 - ЗТО норматив отчислений в бюджет городского округа от налога на имущество организаций в 2019 году составлял 8,0%.

*Налог на имущество физических лиц.*

Поступление налога составило **23 071,9 тыс. рублей** или 105,2% к прогнозному показателю, утвержденному с учетом всех уточнений бюджета на 2019 год.

В отчетном году первоначальный плановый показатель по поступлению налога на имущество физических лиц прогнозировался на основании отчета Управления Федеральной налоговой службы по Тульской области о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2017 год (код формы - 5МН) и ожидаемого поступления за 2018 год. В течение 2019 года на основании данных Управления Федеральной налоговой службы по Тульской области о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2018 год плановые объемы доходов по налогу на имущество физических лиц были увеличены на 1 255,1 тыс. рублей или на 6,1%. Таким образом, исполнение по данному налоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 111,6%.

Относительно аналогичного показателя исполнения бюджета муниципального образования за 2018 год в 2019 году объем доходов по налогу на имущество физических значительно возрос – на 6 620,1 тыс. рублей или на 40,2%.

*Налог на имущество организаций.*

Поступление налога составило **18 542,2 тыс. рублей** или 100,3% к плановому показателю, утвержденному на 2019 год.

За отчетный период первоначально прогнозируемые доходы от налога на имущество организаций увеличились на 4 965,7 тыс. рублей или на 36,7% в связи с фактическим поступлением. Таким образом, исполнение по данному налоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 137,1%.

По отношению к показателю исполнения бюджета городского округа за 2018 год объем доходов от поступления налога на имущество организаций в 2019 году несколько возрос – на 221,4 тыс. рублей или на 1,2%.

*Земельный налог.*

Поступление налога составило **86 710,0 тыс. рублей** или 98,3% к плановому показателю, утвержденному с учетом всех уточнений бюджета на 2019 год, в том числе земельный налог с организаций – 50 463,3 тыс. рублей, земельный налог с физических лиц – 36 246,7 тыс. рублей.

В отчетном году первоначально прогнозируемые объемы поступлений по земельному налогу были сокращены на 4 883,0 тыс. рублей или на 5,2% соответственно фактическому поступлению. Таким образом, исполнение по данному налоговому источнику к первоначальному прогнозу составило всего 93,2%.

По отношению к показателю исполнения бюджета городского округа за 2018 год объем доходов от поступления земельного налога в 2019 году также сократился – на 4 637,9 тыс. рублей или на 5,1%. При этом доходы за счет земельного налога с организаций сократились на 2,6%, за счет земельного налога с физических лиц – на 8,3%.

Анализ поступления доходов от налогов на имущество в отчетном периоде в целом выявил их некоторый рост по отношению к уровню фактических сборов по имущественным налогам бюджета муниципального образования за 2018 год – на 2 203,6 тыс. рублей или на 1,7%.

***Государственная пошлина, сборы***

В соответствии со статьей 61.2 БК РФ норматив отчислений от государственной пошлины, сборов в бюджет городского округа установлен в размере 100,0%.

В бюджет города Алексина в 2019 году государственная пошлина зачислена в сумме **9 271,7 тыс. рублей**, что составило 109,5% к прогнозному показателю, учтенному в доходах бюджета на 2019 год.

В данную подгруппу доходов вошли доходы в виде государственной пошлины:

- по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – исполнение в сумме 8 936,7 тыс. рублей составило 109,6% относительно планового показателя;

- за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – исполнение в сумме 229,0 тыс. рублей составило 109,0% относительно планового показателя;

- за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – исполнение в сумме 106,0 тыс. рублей составило 100,0% по отношению к плану.

В отчетном году в результате уточнения бюджета первоначально прогнозируемые объемы поступлений государственной пошлины были увеличены на 1 281,6 тыс. рублей или на 17,8%. Исполнение по данному налоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 129,0%.

Следует отметить, что объем государственной пошлины, поступивший в бюджет муниципального образования в отчетном периоде, значительно выше аналогичного показателя исполнения бюджета городского округа за 2018 год – на 2 429,0 тыс. рублей или на 35,5%.

***Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам***

Показатель исполнения по данному доходному источнику сложился в размере **0,8 тыс. рублей**, что составило 100,0% от плана. Он включил в себя поступление земельного налога по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года.

***Доходы от использования имущества****,* ***находящегося в государственной и муниципальной собственности****,*в бюджет муниципального образования город Алексин в 2019 году поступили в сумме **50 427,1 тыс. рублей**, что на 755,2 тыс. рублей (на 1,5%) выше прогнозного показателя, учтенного в доходах бюджета городского округа на 2019 год. Норматив отчислений данных доходов установлен статьей 62 БК РФ и составляет 100,0%.

Главным администратором доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, являлся комитет имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин (далее – КИЗО).

По сравнению с аналогичным показателем исполнения бюджета муниципального образования за 2018 год отмечается незначительное снижение поступлений по данному доходному источнику в отчетном периоде – на 593,3 тыс. рублей или на 1,2%.

Анализ поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в бюджет города Алексина в 2019 году представлен в таблице 5.

Таблица 5

| **Наименование доходов** | **Утверждено бюджетом на 2019 год (первона-чальный прогноз от 14.12.2018), тыс. руб.** | **Утверждено бюджетом на 2019 год (уточнен-ный прогноз,** **в ред. от 26.12.2019), тыс. руб.**  | **Исполнено** **за** **2019 год,****тыс. руб.** | **Процент исполнения** **к первона-чальному** **прогнозу,****% (гр.4/гр.2)** | **Процент исполне-ния** **к уточнен-ному прогнозу,** **% (гр.4/гр.3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам | 400,0 | 207,6 | 207,6 | 51,9 | 100,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 20 000,0 | 28 000,0 | 27 999,2 | 140,0 | 100,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды на земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 1 651,4 | 1 260,0 | 1 254,6 | 76,0 | 99,6 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | - | 4,0 | 4,0 | - | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 11 000,0 | 12 800,0 | 13 590,4 | 123,5 | 106,2 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 10,0 | 300,3  | 300,3 | в 30 раз больше | 100,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 7 000,0 | 7 100,0 | 7 071,0 | 101,0 | 99,6 |
| **ИТОГО** | **40 061,4** | **49 671,9** | **50 427,1** | **125,9** | **101,5** |

Объем поступлений по данным доходным источникам включается в доходную часть бюджета муниципального образования город Алексин на основании прогнозов доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, разработанных главными администраторами доходов.

В отчетном периоде в бюджет муниципального образования поступили *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах* – дивиденды по акциям АО «Газпром газораспределение Тула»в сумме 207,6 тыс. рублей, что составило 51,9% от первоначального плана по данному доходному источнику, который был сформирован исходя из оценки исполнения 2018 года.

В 2019 году в результате уточнения бюджета первоначально прогнозируемые объемы *доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки*, были значительно увеличены – на 8 000,0 тыс. рублей или на 40,0%. Исполнение по данному неналоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 140,0%. Следует отметить рост доходов от арендной платы за земельные участки и по сравнению с аналогичным показателем исполнения бюджета муниципального образования за 2018 год – на 3 236,4 тыс. рублей или на 13,1%. Причина наметившейся положительной динамики в том, что в отчетном периоде КИЗО проведена большая работа с должниками по арендной плате за земельные участки, чему, в том числе, способствовало контрольное мероприятие «Проверка полноты и своевременности поступления в бюджет муниципального образования город Алексин доходов от продажи и аренды земельных участков», проведенное контрольно-счетной палатой.

Также, в целях повышения эффективности арендного землепользования в отчетном периоде продолжала свою работу межведомственная комиссия по контролю за поступлением доходов от арендной платы за землю (действует на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 02.02.2015 года №43-р). За 2019 год проведено 8 заседаний вышеуказанной комиссии, на которые вызвано 79 арендаторов; направлено 30 претензионных уведомления на общую сумму 13 184,2 тыс. рублей. В результате работы межведомственной комиссии в бюджет муниципального образования город Алексин поступило 5 542,7 тыс. рублей (в виде погашения задолженности).

Согласно информации, представленной КИЗО, и на основании результатов проверки контрольно-счетной палаты по состоянию на 01.01.2019 года за арендаторами земельных участков сложилась задолженность в бюджет муниципального образования город Алексин в сумме 26 202,9 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2020 года задолженность сократилась на 16,5% и составила 21 872,7 тыс. рублей.

В отчетном периоде в бюджет муниципального образования поступили *доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений* – спортивный зал физкультурно-оздоровительного комплекса, структурного подразделения МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка», предоставлялся в аренду Партии «ЕДИНАЯ РОССИЯ» для размещения участковой счетной комиссии при проведении предварительного голосования. Следует отметить, что Решением о бюджете от 14 декабря 2018 года данные доходы предусмотрены не были.

В 2019 году в результате уточнений бюджета муниципального образования первоначально прогнозируемые объемы *доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков),* возросли на 1 800,0 тыс. рублей или на 16,4%. Исполнение по данному неналоговому источнику к первоначальному прогнозу составило 123,5%.

Согласно информации, представленной КИЗО, и по результатам проверки полноты и своевременности поступления в бюджет муниципального образования город Алексин доходов от продажи и аренды муниципального имущества, осуществленной контрольно-счетной палатой в отчетном периоде, по состоянию на 01.01.2019 года сложилась задолженность за арендаторами имущества, составляющего муниципальную казну города Алексина, в сумме 179,8 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2020 года задолженность возросла в 1,8 раза и составила 326,8 тыс. рублей. Общее значительное увеличение задолженности по арендной плате сложилось в результате просрочки внесения арендной платы в сумме 181,9 тыс. рублей ООО ПКФ «Алексинская телекомпания» (срок уплаты – 30 декабря 2019 года). Следует отметить, что в январе 2020 года данная задолженность была погашена.

В целях повышения эффективности использования муниципального имущества на территории муниципального образования в 2019 году продолжала свою работу межведомственная комиссия по контролю за поступлением доходов от арендной платы и эффективному использованию муниципального имущества в бюджет муниципального образования город Алексин (действует на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 02.02.2015 года №42-р). В отчетном периоде проведено 4 заседания комиссии, на которые было вызвано 19 арендаторов; направлено 6 претензионных уведомлений на общую сумму 399,9 тыс. рублей. По итогам работы межведомственной комиссии в бюджет муниципального образования город Алексин поступило 429,6 тыс. рублей (в виде погашения задолженности).

В 2019 году в результате уточнения бюджета первоначально запланированные исходя из оценки исполнения за 2018 год объемы *доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий,* были увеличены в связи с фактическим поступлением. Исполнение по данному неналоговому источнику составило 300,3 тыс. рублей. Отчисления в бюджет произвели МУП «Бани» в сумме 84,9 тыс. рублей и МУП «Спецавтохозяйство г. Алексин» в сумме 215,4 тыс. рублей.

В отчетном периоде в бюджет города Алексина поступили *прочие доходы от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)* в сумме 7 071,0 тыс. рублей – доходы, полученные от граждан, с которыми заключены договоры социального найма жилья. В ходе исполнения бюджета первоначально прогнозируемые объемы данных неналоговых доходов в связи с фактическим поступлением были увеличены на 100,0 тыс. рублей. Исполнение по данному неналоговому источнику к первоначальному плану составило 101,0%.

***Платежи при пользовании природными ресурсами***

В бюджет муниципального образования город Алексин в 2019 году по нормативу отчислений 55,0%, установленному статьей 62 БК РФ, поступило указанных платежей в сумме **2 500,7 тыс. рублей**, что составляет 100,0% к плановом показателю, учтенному в доходах бюджета на 2019 год.

В структуре платежей при пользовании природными ресурсами основную долю в 2019 году составляли платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (42,4%) и за размещение отходов производства и потребления (43,5%).

В 2019 году первоначально прогнозируемые объемы платежей при пользовании природными ресурсами были сокращены – на 345,9 тыс. рублей или на 12,2% по фактическому поступлению. Таким образом, исполнение по данному доходному источнику к первоначальному прогнозу составило 87,8%.

При проектировании бюджета муниципального образования город Алексин на 2019 год прогноз поступления платежей при пользовании природными ресурсами рассчитывался на основании данных, предоставленных главным администратором доходов бюджета – Федеральной службой по надзору в сфере природопользования.

***Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства*** в бюджет муниципального образования город Алексин в 2019 году поступили в сумме **3 952,1 тыс. рублей**, что составляет 102,8% к прогнозному показателю, учтенному в доходах бюджета на 2019 год.

*Доходы от оказания платных услуг (работ)* в сумме 1 808,2 тыс. рублей в отчетном периоде поступили от следующих администраторов доходов бюджета:

- комитет имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин – в сумме 101,0 тыс. рублей (за оказание платных услуг по приватизации жилого фонда);

- администрация муниципального образования город Алексин – в сумме 9,0 тыс. рублей (оказание информационных услуг);

- комитет по культуре, молодежной политики и спорту администрации муниципального образования город Алексин – в сумме 1 264,3 тыс. рублей, в том числе:

*- МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» – в сумме 590,3 тыс. рублей (организация групповых физкультурно-оздоровительных и спортивных занятий и проведение массовых спортивных мероприятий);*

*- МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин – в сумме 674,0 тыс. рублей (за услуги по депозитарному хранению документов и выдаче архивных справок);*

- МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» – в сумме 433,9 тыс. рублей (за оказанные услуги по строительному контролю за выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов).

*Доходы от компенсации затрат государства* в отчетном периоде сложились в сумме 2 143,9 тыс. рублей за счет:

- возмещения виновными лицами неправомерно израсходованных средств бюджета муниципального образования – 1 126,3 тыс. рублей;

- возврата социальной выплаты на приобретение жилья молодой семье – 871,3 тыс. рублей;

- возмещения расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности Фондом социального страхования – 87,0 тыс. рублей;

- компенсации расходов за коммунальные услуги – 34,5 тыс. рублей;

- возврата дебиторской задолженности по договорам оказания услуг – 16,4 тыс. рублей;

- возврата излишне выплаченной заработной платы при увольнении – 5,1 тыс. рублей;

- компенсации расходов за трудовые книжки – 3,3 тыс. рублей.

В отчетном году первоначально утвержденные объемы поступлений от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства были увеличены на 2 705,1 тыс. рублей или в 2,4 раза в связи с труднопрогнозируемыми на момент принятия бюджета объемами доходов от оказания услуг по строительному контролю МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» (контракт заключается в начале очередного финансового года), а также от компенсации затрат бюджета муниципального образования.

Относительно аналогичного показателя исполнения бюджета муниципального образования за 2018 год объем поступлений по данному неналоговому источнику в бюджет городского округа в 2019 году возрос на 1 403,8 тыс. рублей или на 55,1% в основном в связи с увеличением объема компенсации расходов бюджета.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов***

В бюджет муниципального образования город Алексин по указанной подгруппе доходов поступило **27 872,2 тыс. рублей**, что составило 100,3% к прогнозному показателю, учтенному в доходах бюджета городского округа на 2019 год.

Анализ поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет муниципального образования в 2019 году представлен в таблице 6.

Таблица 6

| **Наименование доходов** | **Утверждено бюджетом на 2019 год (первона-чальный прогноз от 14.12.2018), тыс. руб.** | **Утверждено бюджетом на 2019 год (уточненный прогноз,** **в ред. от 26.12.2019), тыс. руб.**  | **Исполнено** **за** **2019 год,****тыс. руб.** | **Исполне-ние к первона-чальному прогнозу,% (гр.4/гр.2)** | **Исполне-ние** **к уточнен-ному прогнозу,** **% (гр.4/гр.3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)  | 3 000,0 | 7 181,8 | 7 127,2 | в 2,4 раза | 99,2 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 15 000,0 | 15 000,0 | 15 041,2 | 100,3 | 100,3 |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов  | -  | 5 600,0 | 5 703,8 | - | 101,9 |
| **ИТОГО** | **18 000,0** | **27 781,8** | **27 872,2** | **154,8** | **100,3** |

В 2019 году *продажа муниципального имущества* осуществлена на сумму 7 127,2 тыс. рублей, что в 2,4 раза превышает первоначально прогнозируемые доходы данной группы. Реализация основных средств составила 7 041,3 тыс. рублей, материальных запасов (металлический лом) – 85,9 тыс. рублей.

*Продажа земельных участков* осуществлена на сумму 15 041,2 тыс. рублей, что составляет 100,3% по отношению к уточненномуплановому показателю и первоначальному прогнозу.

В отчетном периоде на основании представления контрольно-счетной палаты расширился перечень доходов, администрируемых КИЗО, в результате чего стали отдельно учитываться поступления от *платы за увеличение площади земельных участков в результате перераспределения*. Следует отметить, что в 2018 году доходы данной подгруппы включались в доходы от продажи земельных участков.

В целом доходы бюджета городского округа от продажи материальных и нематериальных активов сложились на уровне прошлого года. При этом в отчетном периоде значительно возросли поступления от реализации муниципального имущества (на 66,9%), но сократились доходы от реализации земельных участков (на 12,1%) в связи с уменьшением количества заявителей на выкуп.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***

В бюджет муниципального образования город Алексин в 2019 году штрафов, санкций, возмещений ущерба поступило в сумме **6 800,0 тыс. рублей**, к годовому прогнозному показателю исполнение составило 110,8%.

Наибольший удельный вес в указанной группе доходов приходился на поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, главными администраторами которых являлись Министерство внутренних дел РФ (2 522,1 тыс. рублей или 37,1%), администрация муниципального образования город Алексин (1 178,1 тыс. рублей или 17,3%), КИЗО (589,8 тыс. рублей или 8,7%), Федеральная налоговая служба (419,1 тыс. рублей или 6,2%), Федеральная служба по ветеринарному и фитонадзору (412,7 тыс. рублей или 6,1%).

В отчетном году первоначально прогнозируемые объемы указанных доходов были увеличены на 1 656,6 тыс. рублей или на 37,0% по фактическому поступлению; исполнение к первоначальному прогнозу составило 151,7%.

По отношению к аналогичному показателю исполнения бюджета муниципального образования за 2018 год в 2019 году отмечается незначительный рост доходов данного неналогового источника – на 91,2 тыс. рублей или на 1,4%.

**Безвозмездные поступления**

В 2019 году безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования город Алексин составили **924 422,0 тыс. рублей** или 98,3% от прогнозируемых Решением о бюджете на 2019 год (в ред. Решения от 26 декабря 2019 года) безвозмездных поступлений доходов.

Наибольший удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений, зачисленных в 2019 году в бюджет городского округа, пришелся на перечисляемые из вышестоящих бюджетов бюджетной системы РФ субвенции – 72,6%.

Исполнение плановых показателей по безвозмездным поступлениям в бюджет города Алексина в отчетном году сложилось следующим образом:

- поступление дотаций в сумме 15 611,9 тыс. рублей составило 100,0% от утвержденных плановых назначений;

- поступление субсидий в сумме 171 380,4 тыс. рублей – 96,0% от утвержденных плановых назначений;

- поступление субвенций в сумме  671 304,9 тыс. рублей – 99,3% от плана;

- поступление иных межбюджетных трансфертов в сумме 61 558,1 тыс. рублей – 94,9% от утвержденных плановых назначений;

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в сумме 1,5 тыс. рублей – 0,4% от утвержденных назначений;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций в сумме 2 229,8 тыс. рублей – 97,8% от утвержденного плана;

- прочие безвозмездные поступления в сумме 6 015,9 тыс. рублей – 93,6% от утвержденных плановых назначений;

- доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 98,0 тыс. рублей – 100,0% от плана;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет также был осуществлен в полном объеме (100,0%) от утвержденных плановых назначений и составил 6 249,5 тыс. рублей.

Недостаточно высокое исполнение плановых показателей ***по субсидиям*** из бюджета Тульской области сложилось в результате:

* непоступления субсидии на укрепление материально-технической базы муниципального бюджетного учреждения оздоровительный лагерь «Солнечный» в связи с несостоявшейся закупкой на выполнение работ по капитальному ремонту;
* поступления не в полном объеме средств на:

- реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда в рамках подпрограммы «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 29.12.2018 года №598, за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ и областного бюджета. Общее неисполнение по поступлению субсидий составило 2,6% в связи фактической экономией при заключении муниципального контракта;

- выполнение мероприятий по благоустройству территорий общего пользования населенных пунктов и дворовых территорий в соответствии с государственной программой Тульской области «Формирование современной городской среды на 2018 – 2024 годы», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 09.10.2017 года №457, в рамках заключенных Соглашений с региональным правительством по причине фактической экономии при реализации муниципальных контрактов. Общее неисполнение по поступлению субсидий на вышеуказанные цели составило 2,1%;

- оказание поддержки сельским старостам и руководителям территориальных общественных самоуправлений (неисполнение в связи с фактической потребностью составило 17,4%);

- укрепление и обновление материально-технической базы муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений, в том числе для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2019 года №39. Неисполнение в рамках субсидий на вышеуказанные цели за счет средств бюджета Тульской области составило 3,6% в связи с фактически сложившейся экономией по итогам осуществления закупок;

- реализацию на территории муниципального образования регионального проекта «Народный бюджет», как по причине неисполнения сторонами в полном объеме обязательств в рамках части муниципальных контрактов до конца года, так и в связи с фактической экономией, сложившейся в результате осуществления закупок. Неисполнение составило 3,6%.

В целом исполнение по поступлению ***субвенций*** из вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на выполнение переданных государственных полномочий, реализацию федеральных законов и законов Тульской области в отчетном периоде осуществлено на уровне 90,0% – 100,0% и сложилось по фактической потребности.

Вместе с тем, следует отметить низкое исполнение по перечислению следующих субвенций на:

- реализацию Закона Тульской области от 03.06.2013 года №1952-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями по организации проведения на территории Тульской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных» (74,9%), связанное с несвоевременным предоставлением исполнителем документов на оплату оказанных услуг в рамках муниципального контракта, заключенного в вышеуказанных целях в конце 2019 года;

- составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в рамках реализации Федерального закона от 20.08.2004 года №113-ФЗ «О присяжных заседателях федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» (13,0%) в связи с фактической потребностью;

- исполнение Закона Тульской области от 03.12.2010 года №1516-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по обеспечению жильем отдельных категорий жителей Тульской области» в части осуществления полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленныхФедеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» за счет средств федерального бюджета (50,0%) по причине непредоставления заявителем документов, подтверждающих право на получение социальной выплаты.

Уровень поступления ***иных межбюджетных трансфертов*** из бюджета Тульской области недостаточно высокий – 94,9%. Данное обстоятельство объясняется:

- неперечислением средств на разработку проектно-сметной документации на вынос водовода из оползневой зоны от водозабора в мкр. Петровское из-за неисполнения подрядчиками до конца года соответствующего муниципального контракта по причине необходимости проведения дополнительных изысканий;

- выделением межбюджетного трансферта на ликвидацию несанкционированных свалок не в полном объеме по причине непредоставления подрядчиком документов, подтверждающих факт выполнения работ;

- фактической годовой потребностью на оплату дополнительных отпусков работникам муниципальных библиотек;

- сложившейся экономией бюджетных средств при осуществлении закупок.

Исполнение ***по безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) и организаций*** составило лишь 0,4%. Доходы данной группы – пожертвования спонсоров - юридических лиц на софинансирование работ в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет» – не сложились в отчетном периоде в связи с фактической потребностью (региональный проект был профинансирован за счет других источников доходов). Следует отметить, что плановые назначения при этом не были своевременно скорректированы.

***Безвозмездные поступления от негосударственных организаций*** в 2019 году составили 2 229,8 тыс. рублей (97,8% от планового назначения) и предназначались на софинансирование работ в рамках реализации региональных проектов «Народный бюджет» и «Формирование комфортной городской среды».

Уровень исполнения по ***прочим безвозмездным поступлениям*** составил в отчетном периоде 93,6%. Доходы данной группы сложились из перечислений физических лиц на:

- софинансирование работ в рамках регионального проекта «Народный бюджет» –3 697,5 тыс. рублей;

- газификацию населенных пунктов муниципального образования, в том числе на государственную экспертизу проекта газификации д. Новое Клейменово – в сумме 417,8 тыс. рублей;

- софинансирование дополнительного перечня работ в соответствии с проектом «Формирование комфортной городской среды» – в сумме 197,5 тыс. рублей;

- оплату путевок в детские оздоровительные лагери – в сумме 1 703,1 тыс. рублей.

 Исполнение снижено в связи с поступлением не в полном объеме средств на реализацию проекта «Народный бюджет» по причине фактически сложившейся экономии при исполнении контрактов.

В отчетном периоде в полном объеме поступили ***доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*** (исполнение – 100,0%) и осуществлен ***возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*** (исполнение – 100,0%).

Оценка исполнения доходной части бюджета городского округа за 2019 год в разрезе безвозмездных поступлений по отношению к аналогичному показателю за 2018 год выявила значительный общий рост данного вида доходов – на 140 069,4 тыс. рублей или на 17,9%. К такому результату, несмотря на снижение объема дотаций (на 8 508,5 тыс. рублей или на 35,3%) и иных межбюджетных трансфертов (на 11 230,9 тыс. рублей или на 15,4%), привели увеличение субвенций (на 50 921,7 тыс. рублей или на 8,2%) и значительный рост объема межбюджетных субсидий (на 106 328,4 тыс. рублей или в 1,6 раза) на реализацию национальных и региональных проектов, а также государственных программ на территории муниципального образования.

В целом в 2019 году (таблица 1) укрепилась положительная динамика роста доходов бюджета муниципального образования, как налоговых и неналоговых, так и безвозмездных поступлений. Исполнение доходов, как и в 2017 – 2018 годах, остается стабильно высоким.

Наибольший удельный вес в общей сумме полученных по итогам 2019 года доходов по-прежнему составляют безвозмездные поступления (57,1%). Данная структура доходов бюджета города Алексина сложилась за счет значительного участия в общем объеме безвозмездных поступлений межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области.

**3.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АЛЕКСИН**

**ПО РАСХОДАМ**

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Сводная бюджетная роспись на 2019 год утверждена 20 декабря 2018 года, т.е. до начала финансового года.

В соответствии с положениями статьи 217 БК РФ утвержденные показатели сводной бюджетной росписи в первоначальной редакции соответствуют Решению о бюджете на 2019 год.

В течение года управлением по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин на основании решений об уточнении бюджета города Алексина формировались соответствующие изменения в сводную бюджетную роспись. Кроме того, в ходе исполнения бюджета в сводную бюджетную роспись вносились изменения в соответствии с решениями начальника управления по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин без внесения изменений в Решение о бюджете. Окончательные показатели сводной бюджетной росписи утверждены 26 декабря 2019 года и составили по расходам **1 712 876 535,68 рубля**. При этом Решением о бюджете на 2019 год (в ред. Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года) общая сумма запланированных расходов утверждена в размере **1 712 876,6 тыс. рублей**. Выявленная погрешность округления объясняется формированием Решения о бюджете на 2019 год в более укрупненных единицах измерения – в тысячах рублей.

Проверкой соблюдения требований статьи 217 БК РФ установлено следующее.

В соответствии с частью 3 статьи 217 БК РФ в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в Решение о бюджете только в определенных данной частью случаях.

В соответствии с частью 8 статьи 217 БК РФ муниципальными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, регулирующими бюджетные правоотношения могут предусматриваться дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии с решениями руководителя финансового органа и (или) могут предусматриваться положения об установлении указанных дополнительных оснований в Решении о бюджете.

Статьей 27.1 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Алексин определен перечень таких дополнительных оснований. Также дополнительные основания предусмотрены пунктом 30 Решения о бюджете на 2019 год.

В соответствии с вышеуказанными нормативными актами в сводную бюджетную роспись позднее окончательного уточнения бюджета (от 26 декабря 2019 года) были внесены изменения:

- на основании справок главного распорядителя бюджетных средств – администрации муниципального образования город Алексин №1657 от 23 декабря 2019 года (перераспределение ассигнований в сумме 3 998,76 рубля в рамках подраздела 0304 «Органы юстиции») и №1675 от 24 декабря 2019 года (перераспределение ассигнований в сумме 791,30 рубля в рамках подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»);

- на основании справки главного распорядителя бюджетных средств – муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина» №13 от 25 декабря 2019 года (перераспределение ассигнований в сумме 3 300,00 рублей в рамках подраздела 0309 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»);

- на основании справки главного распорядителя бюджетных средств – комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин №225 от 26 декабря 2019 года (перераспределение ассигнований в сумме 17 350,19 рубля в рамках подраздела 0801 «Культура»).

Кроме того, установлено, что **отдельные показатели сводной бюджетной росписи имеют отклонения от ведомственной структуры расходов бюджета**, утвержденной Решением о бюджете на 2019 год (в ред. Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года):

* + по ГРБС администрация муниципального образования город Алексин (код 851):

- по КБК 851 0409 05 6 01 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 11 098 636,89 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 11 098,7 тыс. рублей;

- КБК 851 0409 0500 утверждено сводной бюджетной росписью 257 296 731,00 рубль, Решением о бюджете на 2019 год – 257 296,8 тыс. рублей;

- КБК 851 0501 99 0 00 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 2 906 844,67 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 2 906,9 тыс. рублей;

- КБК 851 0502 утверждено сводной бюджетной росписью 37 579 947,34 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 37 580,0 тыс. рублей;

- КБК 851 0502 04 0 00 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 36 937 425,98 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 36 937,5 тыс. рублей;

- КБК 851 0502 04 2 02 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 13 770 842,32 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 13 770,9 тыс. рублей;

- КБК 851 0502 04 2 02 28430 утверждено сводной бюджетной росписью 10 705 737,07 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 10 705,8 тыс. рублей;

* + по ГРБС управление образования администрации муниципального образования город Алексин (код 904):

- по КБК 904 утверждено сводной бюджетной росписью 942 788 009,64 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 942 788,1 тыс. рублей;

- по КБК 904 07 утверждено сводной бюджетной росписью 924 085 209,64 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 924 085,3 тыс. рублей;

- по КБК 904 0702 утверждено сводной бюджетной росписью 431 858 504,82 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 431 858,6 тыс. рублей;

- по КБК 904 0702 01 0 00 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 431 397 304,82 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 431 397,4 тыс. рублей;

- по КБК 904 0702 01 2 00 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 430 701 824,82 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 430 701,9 тыс. рублей;

- по КБК 904 0702 01 2 02 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 32 414 877,35 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 32 415,0 тыс. рублей;

- по КБК 904 0702 01 2 02 S0550 утверждено сводной бюджетной росписью 9 869 304,72 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 9 869,4 тыс. рублей;

* + по ГРБС комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин (код 921):

- по КБК 921 0707 03 3 00 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 7 850 040,00 рублей, Решением о бюджете на 2019 год – 7 850,1 тыс. рублей;

- по КБК 921 0801 02 2 01 00000 утверждено сводной бюджетной росписью 22 025 245,93 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 22 025,3 тыс. рублей;

- по КБК 921 0801 02 4 02 S0550 утверждено сводной бюджетной росписью 2 804 937,76 рубля, Решением о бюджете на 2019 год – 2 805,0 тыс. рублей.

В ходе анализа достоверности отражения **в Отчете плановых назначений по расходам** установлено, что отдельные показатели Отчета имеют отклонения от показателей сводной бюджетной росписи (утвержденной 26 декабря 2019 года):

* + по ГРБС администрация муниципального образования город Алексин (код 851):

- по КБК 851 01 плановое назначение согласно Отчету составляет 130 251,1 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 130 251 175,17 рубля;

- по КБК 851 04 09 05 2 03 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 4 990,3 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 4 990 375,43 рубля;

- по КБК 851 04 09 05 2 R1 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 9 395,7 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 9 395 642,30 рубля;

- по КБК 851 04 09 05 6 F2 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 12 770,1 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 12 770 039,21 рубля;

- по КБК 851 05 плановое назначение согласно Отчету составляет 257 296,8 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 257 296 731,00 рубль;

- по КБК 851 0501 99 0 00 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 2 906,9 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 2 906 844,67 рубля;

- по КБК 851 0502 плановое назначение согласно Отчету составляет 37 580,0 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 37 579 947,34 рубля;

- по КБК 851 0502 04 0 00 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 36 937,5 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 36 937 425,98 рубля;

- по КБК 851 0502 04 2 02 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 13 770,9 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 13 770 842,32 рубля;

- по КБК 851 0502 04 2 02 28430 плановое назначение согласно Отчету составляет 10 705,8 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 10 705 737,07 рубля;

- по КБК 851 0503 05 1 00 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 72 113,1 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 72 113 154,42 рубля;

- по КБК 851 0503 05 1 02 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 9 241,8 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 9 241 874,74 рубля;

- по КБК 851 0503 05 1 02 80360 плановое назначение согласно Отчету составляет 7 055,3 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 7 055 387,00 рублей;

* + по ГРБС управление образования администрации муниципального образования город Алексин (код 904) по КБК 904 0702 01 2 Е1 S1690 плановое назначение согласно Отчету составляет 783,5 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 783 576,24 рубля;
	+ по ГРБС комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин (код 921):

- по КБК 921 0707 03 3 00 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 7 850,1 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 7 850 040,00 рублей;

- по КБК 921 08 плановое назначение согласно Отчету составляет 98 357,8 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 98 357 854,80 рубля;

- по КБК 921 08 01 02 2 01 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 22 025,3 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью – 22 025 245,93 рубля;

- по КБК 921 08 01 02 4 02 28010 плановое назначение согласно Отчету составляет 0,9 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью 837,00 рублей;

- по КБК 921 08 01 99 0 00 00000 плановое назначение согласно Отчету составляет 104,3 тыс. рублей, а в соответствии со сводной бюджетной росписью 104 360,88 рубля.

Вышеприведенные несоответствия отдельных показателей сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования Решению о бюджете на 2019 год, а также плановых назначений по расходам, представленных в Отчете, соответствующим показателям сводной бюджетной росписи расходов являются следствием погрешностей математических округлений, поскольку сводная бюджетная роспись расходов бюджета, как и бюджетная отчетность ГРБС, сформирована в рублях, а Решение о бюджете и Отчет – в тысячах рублей.

При этом выявленные отклонения не повлияли на общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных ГРБС.

**3.4. ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АЛЕКСИН**

**ЗА 2019 ГОД**

Согласно Отчету за 2019 год расходы бюджета муниципального образования город Алексин составили 1 680 304,7 тыс. рублей, что на 32 571,8 тыс. рублей (на 1,9%) меньше расходов, утвержденных сводной бюджетной росписью расходов бюджета муниципального образования и на 32 571,9 тыс. рублей (на 1,9%) меньше расходов, утвержденных Решением о бюджете на 2019 год (в ред. Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года).

Структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин, сложившаяся по фактическому исполнению в 2019 году, приведена на рисунке 2.

Рис. 2. Структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин

Наибольший удельный вес в расходах бюджета города Алексина занимают расходы в сфере образования – 57,6%. В приведенной структуре отсутствует сектор «Национальная оборона» с минимальной долей расходов, составляющей менее 0,1%.

Согласно ведомственной структуре расходов бюджета муниципального образования город Алексин в 2019 году исполнение расходов было осуществлено десятью ГРБС (таблица 7).

Таблица 7

| **Наименование ГРБС** | **Код ГРБС** | **Запланировано по данным уточненной сводной бюджетной росписи на 2019 год, тыс. руб.** | **Исполнено** **в 2019 году,****тыс. руб.** | **%** **исполне-ния** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин | 850 | 2 292,5 | 2 060,6 | 89,9 |
| Администрация муниципального образования город Алексин | 851 | 553 804,3 | 535 836,8 | 96,8 |
| Комитет имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин | 860 | 150,3 | 150,2 | 99,9 |
| Управление образования администрации муниципального образования город Алексин | 904 | 942 788,0 | 932 289,1 | 98,9 |
| Муниципальное казенное учреждение «Алексин Сервис» | 917 | 37 757,5 | 37 371,7 | 99,0 |
| Муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина» | 918 | 4 719,3 | 4 708,7 | 99,8 |
| Комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин | 921 | 158 620,0 | 155 335,2 | 97,9 |
| Собрание депутатов муниципального образования город Алексин | 922 | 1 673,4 | 1 650,5 | 98,6 |
| Контрольно-счетная палата муниципального образования город Алексин | 923 | 2 142,3 | 2 141,0 | 99,9 |
| Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» | 924 | 8 925,9 | 8 760,9 | 98,2 |
| **ИТОГО** |  | **1 712 876,5** | **1 680 304,7** | **98,1** |

В отчетном периоде наибольшие доли исполнения всех расходных обязательств пришлись на управление образования администрации города Алексина (код ГРБС 904) – 55,5% и администрацию муниципального образования город Алексин (код ГРБС 851) – 31,9%.

Уровень освоения бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств высокий. Наименьший уровень исполнения наблюдается по бюджетным средствам, ГРБС которых является управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин (89,9%), наибольший (99,9%) – у комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин и контрольно-счетной палаты муниципального образования город Алексин.

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации отражен в таблице 8.

Таблица 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Раздел** | **Утверждено на 2019 год**  | **Фактичес-ки исполнено** **за 2019 год,****тыс. руб.** | **%****испол-нения** |
| **в соответствии со сводной бюджетной росписью, руб.** | **в соответ-ствии с Отчетом,** **тыс. руб.** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **175 124 975,17** | **175 124,9** | **172 426,3** | **98,5** |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1 673 400,00 | 1 673,4 | 1 650,5 | 98,6 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 66 251 615,38 | 66 251,6 | 65 559,5 | 99,0 |
| 0105 | Судебная система | 30 100,00 | 30,1 | 3,9 | 13,0 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 16 144 400,00 | 16 144,4 | 16 052,3 | 99,4 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов | 2 655 300,00 | 2 655,3 | 2 655,3 | 100,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 450 633,97 | 450,6 | 0 | 0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 87 919 525,82 | 87 919,5 | 86 504,8 | 98,4 |
| **0200** | **Национальная оборона** | **195 600,00** | **195,6** | **195,6** | **100,0** |
| 0204 | Мобилизационная подготовка экономики | 195 600,00 | 195,6 | 195,6 | 100,0 |
| **0300** | **Национальная безопасность** **и правоохранительная деятельность** | **10 175 100,00** | **10 175,1** | **9 763,3** | **96,0** |
| 0304 | Органы юстиции | 4 416 600,00 | 4 416,6 | 4 416,6 | 100,0 |
| 0309 | Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 5 418 600,00 | 5 418,6 | 5 008,4 | 92,4 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 154 900,00 | 154,9 | 154,9 | 100,0 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 185 000,00 | 185,0 | 183,4 | 99,1 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **143 701 515,92** | **143 701,5** | **139 231,2** | **96,9** |
| 0401 | Общеэкономические вопросы | 345 000,00 | 345,0 | 342,9 | 99,4 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 1 765 300,00 | 1 765,3 | 1 321,5 | 74,9 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 126 140 282,58 | 126 140,3 | 122 299,8 | 97,0 |
| 0410 | Связь и информатика | 1 472 700,00 | 1 472,7 | 1 472,6 | 100,0 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 13 978 233,34 | 13 978,2 | 13 794,4 | 98,7 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство**  | **257 296 731,00** | **257 296,8** | **247 106,9** | **96,0** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 128 722 052,92 | 128 722,1 | 125 159,3 | 97,2 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 37 579 947,34 | 37 580,0 | 33 026,7 | 87,9 |
| 0503 | Благоустройство | 90 994 730,74 | 90 994,7 | 88 920,9  | 97,7 |
| **0700** | **Образование**  | **977 917 480,79** | **977 917,5** | **967 249,0** | **98,9** |
| 0701 | Дошкольное образование | 372 525 325,56 | 372 525,3 | 371 282,0 | 99,7 |
| 0702 | Общее образование | 431 858 504,82 | 431 858,5 | 427 061,5 | 98,9 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 111 061 484,90 | 111 061,5 | 110 313,9 | 99,3 |
| 0707 | Молодежная политика  | 30 293 731,15 | 30 293,8 | 26 621,3 | 87,9 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 32 178 434,36 | 32 178,4 | 31 970,3 | 99,4 |
| **0800** | **Культура, кинематография**  | **101 814 954,80** | **101 814,9** | **99 038,7** | **97,3** |
| 0801 | Культура  | 76 133 454,80 | 76 133,4 | 73 384,3 | 96,4 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 25 681 500,00 | 25 681,5 | 25 654,4 | 99,9 |
| **1000** | **Социальная политика** | **40 533 078,00** | **40 533,1** | **39 435,7** | **97,3** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 2 092 500,00 | 2 092,5 | 2 060,6 | 98,5 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 16 661 978,00 | 16 662,0 | 15 863,8 | 95,2 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 17 816 600,00 | 17 816,6 | 17 567,4 | 98,4 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 3 962 000,00 | 3 962,0 | 3 943,9 | 99,5 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **5 914 100,00** | **5 914,1** | **5 858,0** | **99,1** |
| 1101 | Физическая культура | 4 668 700,00 | 4 668,7 | 4 621,3 | 99,0 |
| 1102 | Массовый спорт | 1 245 400,00 | 1 245,4 | 1 236,7 | 99,3 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **203 000,0** | **203,0** | **0** | **0** |
| 1301 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 203 000,0 | 203,0 | 0 | 0 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1 712 876 535,68** | **1 712 876,5** | **1 680 304,7** | **98,1** |

Согласно Отчету общая сумма неисполненных бюджетных назначений составила 32 571,8 тыс. рублей. В целом, по большинству разделов классификации расходов бюджета освоение бюджетных ассигнований высокое – от 96,0%.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» плановые показатели, утверждаемые Отчетом по расходам разделов 0100 «Общегосударственные вопросы», 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» и 0800 «Культура, кинематография», а также подразделов 0502 «Коммунальное хозяйство», 0707 «Молодежная политика» и 0801 «Культура» не соответствуют утвержденным показателям сводной бюджетной росписи вследствие допущенных погрешностей математических округлений.

**Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»**

В соответствии с Отчетом уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» утверждены в размере 175 124,9 тыс. рублей. Фактическое исполнение расходов по разделу составило **172 426,3 тыс. рублей** или 98,5% от плана.

Основную долю расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2019 году исполняла администрация муниципального образования город Алексин (73,1%).

Фактические расходы по подразделу ***0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»*** осуществлены в сумме **1 650,5 тыс. рублей** на уровне 98,6% и были направлены на обеспечение деятельности и содержание Собрания депутатов муниципального образования город Алексин. При этом средства местного бюджета составили 1 623,5 тыс. рублей (в том числе 1 075,8 тыс. рублей на оплату труда сотрудников аппарата), бюджета Тульской области – 27,0 тыс. рублей на оплату труда сотрудников аппарата в целях частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования город Алексин для устойчивого исполнения расходных обязательств. Экономия бюджетных средств при осуществлении закупок составила 22,9 тыс. рублей.

По подразделу ***0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»*** исполнение по расходам, осуществленным в сумме **65 559,5 тыс. рублей**, составило 99,0%. При этом средства местного бюджета израсходованы в сумме 63 987,6 тыс. рублей (в том числе 62 513,3 тыс. рублей на оплату труда), бюджета Тульской области – 1 571,9 тыс. рублей в целях частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования город Алексин для устойчивого исполнения расходных обязательств на оплату труда работников администрации. Фактическая экономия бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности и содержание администрации города Алексина сложилась в сумме 692,1 тыс. рублей.

По подразделу ***0105 «Судебная система»***расходы, связанные с составлением (изменением) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в рамках реализации Федерального закона от 20.08.2004 года №113-ФЗ «О присяжных заседателях федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации», исполнены в отчетном периоде на 13,0% от запланированных на год в сумме 3,9 тыс. рублей. Средства субвенции из бюджета Тульской области за счет средств федерального бюджета направлялись на опубликование информации о внесении изменений и дополнений в списки кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции. Низкое исполнение объясняется фактически сложившейся потребностью и непроведенной своевременно корректировкой плановых назначений.

По подразделу ***0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»***расходы на обеспечение деятельности и содержание управления по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин и контрольно-счетной палаты города Алексина осуществлены в сумме **16 052,3 тыс. рублей**, в том числе 15 669,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 382,7 тыс. рублей за счет межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области в целях частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования город Алексин для устойчивого исполнения расходных обязательств на оплату труда работников. Уровень исполнения составил 99,4%.

Расходы подраздела ***0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»***, связанные с финансовым обеспечением деятельности избирательной комиссии муниципального образования в период проведения выборов в Собрание депутатов муниципального образования город Алексин, в отчетном периоде сложились на уровне 100,0% и составили **2 655,3 тыс. рублей**. Ассигнования за счет средств местного бюджета были направлены:

- в сумме 2 112,9 тыс. рублей на вознаграждение и дополнительную оплату труда членов территориальной и участковых избирательных комиссий;

- в сумме 233,5 тыс. рублей на обеспечение выборной кампании печатной продукцией, в том числе 140,1 тыс. рублей составили расходы на изготовление избирательных бюллетеней, 93,4 тыс. рублей – на изготовление Приглашений на выборы, увеличенных протоколов и сводных таблиц;

- в сумме 299,0 тыс. рублей на выплаты гражданам, привлекавшимся к работе в территориальной и участковых избирательных комиссиях в рамках гражданско-правовых договоров, в том числе: для сборки и разборки технологического оборудования (55,0 тыс. рублей), для оказания транспортных и погрузочно-разгрузочных услуг (144,0 тыс. рублей), для оказания других услуг, связанных с подготовкой и проведением выборов (100,0 тыс. рублей);

- в сумме 9,9 тыс. рублей на приобретение канцелярских товаров.

По подразделу ***0111 «Резервные фонды»*** остались неиспользованными бюджетные ассигнования в сумме 450,6 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы бюджета муниципального образования перераспределялись:

- в сумме 2 906,9 тыс. рублей на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»;

- в сумме 642,5 тыс. рублей на подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»;

Анализ целевого использования Резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин приведен в Разделе 6 Заключения.

Все расходы вышеприведенных **шести подразделов являлись** **непрограммными**.

По подразделу ***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** фактическое финансирование расходов в сумме **86 504,8 тыс. рублей** осуществлено на уровне 98,4%.

В отчетном периоде бюджетные ассигнования направлялись:

* + на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 22.05.2015 года №1000. Фактическое исполнение в 2019 году за счет средств местного бюджета сложилось в объеме 13 502,8 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы *«Имущественные отношения»* расходы были направлены на:

- проведение предпродажной подготовки муниципального имущества в сумме 590,2 тыс. рублей, что составило 89,4% от плановых назначений в связи с невыполнением в срок ИП Попов И.Н. обязательств по муниципальному контракту на оказание услуг по изготовлению технических планов на объекты муниципального имущества;

- содержание и обслуживание имущества муниципальной казны в сумме 6 381,2 тыс. рублей, что составило 95,1% от утвержденного плана в связи с фактической экономией по результатам осуществления закупок;

- уплату транспортного налога в сумме 71,7 тыс. рублей (исполнение – 100,0%);

- перечисление взносов на капитальный ремонт жилищного фонда, находящегося в собственности муниципального образования, в сумме 6 381,2 тыс. рублей (95,1% от плана). Недостаточно высокое исполнение объясняется тем, что не были осуществлены предполагаемые расходы по уплате взносов на основании судебных решений.

В рамках основного мероприятия *«Приватизация жилья»* были осуществлены расходы в сумме 78,5 тыс. рублей на оформление документов по приватизации жилья (исполнение сложилось на уровне 99,9% от плановых назначений);

* на исполнение муниципальной программы «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27 декабря 2018 года №2905, в сумме 3 549,9 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы *«Повышение деятельности администрации муниципального образования город Алексин»* бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета были направлены на:

- повышение квалификации работников администрации в сумме 148,0 тыс. рублей;

- обязательное страхование работников администрации на период прохождения муниципальной службы в сумме 39,3 тыс. рублей;

- освещение деятельности администрации городского округа в средствах массовой информации в сумме 1 212,6 тыс. рублей;

- приобретение сервера в сумме 629,0 тыс. рублей;

- приобретение антивирусного программного обеспечения и услуг в области защиты информации в сумме 369,3 тыс. рублей;

- закупку оргтехники в сумме 278,6 тыс. рублей;

- приобретение оргтехники, расходных материалов и электронно-цифровых подписей в сумме 305,2 тыс. рублей;

- организацию и проведение на территории муниципального образования праздничных мероприятий в сумме 229,0 тыс. рублей;

- техническое сопровождение автоматизированной информационной системы по заполнению и контролю справки о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальных служащих в сумме 37,4 тыс. рублей.

В соответствии с подпрограммой *«Развитие территориального общественного самоуправления»* были осуществлены расходы в сумме 301,5 тыс. рублей на оказание материальной поддержки сельским старостам. При этом средства областного бюджета составили 106,5 тыс. рублей, бюджета муниципального образования – 88,5 тыс. рублей. Следует отметить невысокое исполнение расходов в рамках данной подпрограммы (87,0%), которое объясняется фактически сложившейся потребностью в течение года;

* в сумме 3 129,3 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа в рамках подпрограммы *«Развитие архивного дела»* муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 01.04.2015 года №599, на обеспечение деятельности МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин. При этом расходы на содержание учреждения и оплату труда сотрудников составили 2 594,1 тыс. рублей, а 535,2 тыс. рублей было направлено на укрепление его материально-технической базы:

- выполнение ремонтных работ в помещениях учреждения на сумму 241,0 тыс. рублей;

- приобретение мебели и напольного резинового покрытия на сумму 145,9 тыс. рублей;

- закупку оргтехники и расходных материалов на сумму 148,3 тыс. рублей;

* в сумме 925,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета в соответствии с подпрограммой *«Переселение граждан из аварийного жилья»* муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015 - 2021 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 10.06.2015 года №1153, на ремонт муниципальных квартир №21 в доме №6 по ул. Вересаева и №2 в доме №8 по ул. Дружбы в г. Алексин. Исполнение сложилось на уровне 96,3% в связи с фактической экономией по результатам выполнения работ;
* в сумме 99,9 тыс. рублей за счет бюджета муниципального образования на замену оконных блоков в здании администрации в рамках муниципальной программы «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2014 года №2324;
* в сумме 237,7 тыс. рублей на проведение диспансеризации сотрудников администрации муниципального образования за счет средств местного бюджета в целях реализации муниципальной программы «Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 18.12.2018 года №2758;
* в сумме 65 059,6 тыс. рублей в рамках непрограммной деятельности, в том числе:

*за счет средств федерального бюджета* в сумме 2 123,7 тыс. рублей на поощрительные выплаты работникам администрации муниципального образования за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации;

*за счет средств субвенций из бюджета Тульской области* на осуществление переданных государственных полномочий по:

- организации деятельности административной комиссии в сумме 590,8 тыс. рублей;

- обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 1 170,3 тыс. рублей;

- осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров в сумме 11,8 тыс. рублей;

- оказанию бесплатной юридической помощи некоторым категориям граждан в сумме 33,0 тыс. рублей;

*за счет межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области* в сумме 269,5 тыс. рублей в целях частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования город Алексин для устойчивого исполнения расходных обязательств на оплату труда работников комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин;

*за счет средств бюджета муниципального образования на*:

- обеспечение деятельности комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин в сумме 10 880,7 тыс. рублей, в том числе 10 808,7 тыс. рублей было направлено на оплату труда сотрудников, 72,0 тыс. рублей – на оказание нотариальных услуг, обслуживание программного продукта и возмещение расходов за публикацию в официальном печатном издании информации о ликвидации юридического лица;

- уплату налога на имущество и транспортного налога действующей администрации муниципального образования, а также администраций Алексинского района, находящихся в стадии ликвидации, в сумме 461,8 тыс. рублей;

- осуществление выплат по исполнительным листам, судебным актам, требованиям в сумме 12 246,2 тыс. рублей. В 2019 году администрацией муниципального образования исполнено 47 судебных актов и постановлений о наложении административного штрафа на общую сумму 12 156,5 тыс. рублей; 89,7 тыс. рублей было выплачено администрацией городского округа в качестве недоимки, пеней и штрафов по страховым взносам в Фонд социального страхования по результатам проведенной проверки;

- содержание и обеспечение деятельности МКУ «Алексин Сервис» в сумме 37 271,8 тыс. рублей, в том числе 2 541,2 тыс. рублей было направлено на приобретение основных средств (трактора с навесным оборудованием, ручной техники, тахографов, оргтехники, огнетушителей и мебели).

**Расходы по разделу 0200 «Национальная оборона»**

По данным Отчета фактическое исполнение бюджетных ассигнований по разделу 0200 «Национальная оборона» в 2019 году составило **195,6 тыс. рублей** или 100,0% от плана.

Администрацией муниципального образования в рамках подраздела ***0204 «Мобилизационная подготовка экономики»*** непрограммные расходы местного бюджета были направлены:

- в сумме 66,0 тыс. рублей на аттестацию рабочего места;

- в сумме 79,0 тыс. рублей на приобретение специализированного компьютера;

- в сумме 25,6 тыс. рублей на повышение квалификации сотрудника администрации;

- в сумме 25,0 тыс. рублей на изготовление пособий для проведения учений по мобилизационной подготовке.

**Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» утверждены в размере 10 175,1тыс. рублей. По данным Отчета фактическое исполнение расходов по разделу составило **9 763,3 тыс. рублей** или 96,1% от плана.

Главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу в отчетном периоде являлись администрация муниципального образования город Алексин и МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина».

По подразделу ***0304 «Органы юстиции»*** непрограммные расходы в сумме **4 416,6 тыс. рублей** – средства субвенции из бюджета Тульской области за счет средств федерального бюджета – были направлены на реализацию переданного государственного полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния, а именно: на обеспечение деятельности и содержание отдела записи актов гражданского состояния администрации муниципального образования. Исполнение составило 100,0%.

По подразделу ***0309 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»***в отчетном периоде бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) в сумме **5 008,4 тыс. рублей** были направлены на реализацию муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 31.03.2015 года №563, в том числе:

* на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина» в рамках подпрограммы *«Развитие и совершенствование Единой дежурно-диспетчерской службы города Алексина»*. Расходы за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 4 197,1 тыс. рублей были осуществлены в целях оплаты труда сотрудников и расчета за оказанные коммунальные услуги, ассигнования в сумме 24,8 тыс. рублей направлялись на укрепление материально-технической базы казенного учреждения. Кроме того, 486,8 тыс. рублей было израсходовано на обеспечение деятельности спасательного поста (оплату труда сотрудников и обучение).
* на оказание услуг по определению размеров вреда, который может быть причинен в результате аварий гидротехнических сооружений (разработке паспортов гидротехнических сооружений) в рамках подпрограммы *«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения от угроз техногенного характера»* в сумме 299,7 тыс. рублей.

Освоение расходов подраздела недостаточно высокое и сложилось на уровне 92,4% в связи с неисполнением подрядчиком ИП Филина И.А. обязательств в рамках двух муниципальных контрактов по разработке четырех паспортов гидротехнических сооружений.

По подразделу ***0310 «Обеспечение пожарной безопасности»*** осуществлены расходы местного бюджета в сумме **154,9 тыс. рублей** в рамках подпрограммы *«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения от угроз техногенного характера»* муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин». Бюджетные ассигнования освоены в полном объеме от запланированных и были направлены на:

- проведение мероприятий по противопожарной опашке и созданию противопожарных минерализованных полос на территории муниципального образования в сумме 99,6 тыс. рублей;

- приобретение пожарных гидрантов в сумме 40,3 тыс. рублей;

- изготовление памяток на противопожарную тематику в сумме 15,0 тыс. рублей.

В рамках подраздела ***0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»*** расходы за счет средств местного бюджета в сумме **183,4 тыс. рублей** осуществлялись в целях реализации муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 24 декабря 2018 года №2831.

В соответствии с подпрограммой *«Профилактика правонарушений и терроризма»* ассигнования были направлены на:

 - организацию работы ДОО СООП «Народная дружина» и материальное поощрение ее членов в сумме 117,5 тыс. рублей;

- приобретение канцелярских товаров в сумме 5,0 тыс. рублей;

- тематические публикации по профилактике правонарушений, терроризма и экстремизма в сумме 12,0 тыс. рублей;

- приобретение подарков для сотрудников МО МВД России «Алексинский» в сумме 38,9 тыс. рублей.

В соответствии с подпрограммой *«Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Алексин»* ассигнования в сумме 10,0 тыс. рублей были израсходованы на изготовление плакатов по предупреждению опасного поведения участников дорожного движения.

 Исполнение расходов составило 99,1%.

**Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0400 «Национальная экономика» утверждены в размере 143 701,5 тыс. рублей. По данным Отчета фактическое исполнение расходов по разделу составило **139 231,2 тыс. рублей** или 96,9% от плана.

По подразделу ***0401 «Общеэкономические вопросы»*** исполнение бюджета составило 99,4% от запланированных на год назначений в сумме 342,9 тыс. рублей. Ассигнования в рамках непрограммной деятельности за счет средств бюджета Тульской области были направлены на софинансирование организации временной занятости подростков в период школьных каникул при образовательных учреждениях. Главный распорядитель бюджетных средств – управление образования администрации города Алексина.

По подразделу ***0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»*** в рамках подпрограммы «*Организация комплексного благоустройства и озеленения на территории муниципального образования город Алексин»* муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» за счет субвенции из бюджета Тульской области осуществлены расходы на исполнение переданного государственного полномочия по организации и проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме **1 321,5 тыс. рублей**. Недостаточное освоение бюджетных ассигнований (74,9%) объясняется несвоевременным предоставлением исполнителем документов на оплату оказанных услуг в рамках муниципального контракта, заключенного в вышеуказанных целях в конце 2019 года. Следует отметить, что в соответствии с новыми требованиями действующего законодательства сроки оказания услуг носят длительный характер.

По подразделу ***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** бюджетные средства в сумме **122 299,8 тыс. рублей** освоены на 97,0% от утвержденных плановых назначений в связи с фактической экономией, сложившейся в результате осуществления закупок. Главный распорядитель бюджетных средств – администрация городского округа. Расходы были направлены на реализацию следующих муниципальных программ:

* «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» в сумме 122 002,1 тыс. рублей.
* В соответствии с подпрограммой *«Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог»* бюджетные ассигнования в общей сумме 98 727,5 тыс. рублей направлялись на:

- реализацию проекта «Народный бюджет» в сумме 7 603,2 тыс. рублей, в том числе 4 142,9 тыс. рублей – за счет средств бюджета Тульской области, 2 168,9 тыс. рублей – за счет средств Дорожного фонда, 1 291,4 тыс. рублей – за счет средств населения и спонсоров. В отчетном году в рамках регионального проекта выполнены работы по отсыпке щебнем автомобильных дорог в населенных пунктах Средний Суходол, Морозово, Сахаровка, Скороварово, Епишково, Сенево, Кирзино, Колюпаново, а также в г. Алексин (Арматурный проезд). Кроме того, был осуществлен ремонт автомобильной дороги по ул. Гайдара в г. Алексин;

- ремонт автомобильных дорог в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в соответствии с региональным проектом «Дорожная сеть» в сумме 9 395,7 тыс. рублей, в том числе 6 517,7 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 2 878,0 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда. Были отремонтированы автомобильные дороги по ул. Болотова и ул. Энгельса в г. Алексин;

*за счет средств муниципального Дорожного фонда на:*

- ремонт автомобильных дорог в сумме 37 791,3 тыс. рублей;

- проведение геодезических работ в сумме 197,0 тыс. рублей;

- проверку сметной документации в сумме 126,8 тыс. рублей;

- ремонт дворовых территорий в сумме 938,2 тыс. рублей;

- ремонт тротуаров в сумме 4 990,3 тыс. рублей;

- содержание автомобильных дорог в сумме 32 923,1 тыс. рублей;

- поставку соли в сумме 3 282,5 тыс. рублей;

- поставку щебня в сумме 749,4 тыс. рублей;

- приобретение песка в сумме 730,0 тыс. рублей.

* В соответствии с подпрограммой *«Формирование современной городской среды»* бюджетные ассигнования направлялись на ремонт и благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов. Расходы в целом составили 23 274,6 тыс. рублей, в том числе 9 677,5 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 9 384,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 4 005,3 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда, 207,4 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров.
* «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин» в сумме 297,7 тыс. рублей. В рамках подпрограммы *«Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Алексин»* за счет средств местного бюджета приобретен комплекс «Безопасный город», состоящий из пяти камер видеонаблюдения, видеорегистратора и оборудования, необходимого для монтажа, установки и обеспечения сохранности.

По подразделу ***0410 «Связь и информатика»***в отчетном периоде были осуществлены непрограммные расходы за счет средств бюджета Тульской области в сумме **1 472,6 тыс. рублей** на сопровождение программных продуктов, обеспечивающих составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области. Исполнение составило 100,0%.

В рамках подраздела ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»***фактическое финансирование расходов осуществлено в сумме **13 794,4 тыс. рублей** на уровне 98,7%. Бюджетные ассигнования в отчетном периоде направлялись на реализацию:

* подпрограммы *«Земельные отношения»* муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин» в сумме 2 766,9 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, в том числе на:

- выполнение кадастровых работ и проведение оценки земельных участков в целях дальнейшее реализации в сумме 1 251,6 тыс. рублей. Недостаточное освоение бюджетных ассигнований (98,6%) связано с фактически сложившейся экономией при выполнении работ;

- корректировку Правил землепользования и застройки муниципального образования город Алексин в сумме 1 245,0 тыс. рублей;

- межевание земельных участков для последующего предоставления многодетным семьям в сумме 270,3 тыс. рублей;

* муниципальной программы «Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин» в сумме 2 266,6 тыс. рублей, в том числе в рамках:
* подпрограммы *«Развитие малого и среднего предпринимательства»* в сумме 2 163,3 тыс. рублей. В 2019 году на конкурсной основе было осуществлено субсидирование части затрат четырех субъектов социального предпринимательства – субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих социально ориентированную деятельность. В целях реализации регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» расходы за счет средств федерального бюджета составили 2 000,0 тыс. рублей, за счет средств бюджета Тульской области – 83,3 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального образования – 47,3 тыс. рублей. Кроме того, были осуществлены дополнительные выплаты за счет средств местного бюджета в общей сумме 32,7 тыс. рублей этим же четырем субъектам;
* основного мероприятия *«Формирование благоприятной среды для реализации инвестиционных проектов»* в сумме 99,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, которые были направлены изготовление Паспорта туриста и сувенирную продукцию с символикой муниципального образования;
* основного мероприятия *«Формирование мотивации к труду и охрана труда»* в сумме 3,5 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования на проведение Праздника весны и труда;
* муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015 – 2021 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 26.03.2015 года №537, в сумме 8 760,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на обеспечение деятельности и содержание МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин».

**Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

В соответствии с Отчетом уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены в размере 257 296,8 тыс. рублей. Фактическое исполнение расходов составило **247 106,9 тыс. рублей** или 96,0% планируемых назначений.

Главным распорядителем бюджетных средств по данному разделу являлась администрация муниципального образования город Алексин.

Расходы по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** сложились в сумме **125 159,3 тыс. рублей**, что составило 97,2% освоения утвержденных бюджетных назначений. Бюджетные ассигнования осуществлялись в рамках:

* муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015 – 2021 годы» в сумме 2 433,0 тыс. рублей, которые в соответствии с подпрограммой *«Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования»* были направлены на:
* реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 1 467,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 826,2 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 342,3 тыс. рублей, за счет средств населения и спонсоров в сумме 298,8 тыс. рублей. При этом за счет средств областного бюджета было осуществлено финансирование работ, выполненных в 2018 году, на общую сумму 412,6 тыс. рублей:

**-** по ремонту фасада и замене оконных блоков в жилом доме №1 по ул. Школьная в н.п. Мичурина;

- по замене оконных блоков в подъезде жилого дома №1Б, капитальному ремонту элементов фасада жилых домов №4 и №6 и капитальному ремонту элементов фасада и участка канализации жилого дома №1 по ул. Победы в н.п. Солопенки;

- по ремонту фасада жилого дома №16 по ул. Школьная в н.п. Поповка.

В рамках регионального проекта 2019 года общие расходы составили 1 054,7 тыс. рублей, в том числе 413,6 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 342,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета и 298,8 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров. Были выполнены следующие работы:

- ремонт мягкой кровли жилого дома №25 по ул. Садовая, н.п. Суходол;

- капитальный ремонт кровли жилого дома №5 по ул. Победы, н.п. Солопенки;

- замена оконных блоков в подъезде жилого дома №1а по ул. Победы, н.п. Солопенки;

- прокладка трубопровода горячего водоснабжения к дому №3 по ул. Макаренко, г.Алексин;

- капитальный ремонт элементов фасада дома №7 по ул. Октябрьская, г. Алексин.

Следует отметить, что из всех источников профинансированы только работы, выполненные в доме №3 по ул. Макаренко и доме №5 по ул. Победы. В связи с непроведением до конца года окончательной приемки выполненных работ из бюджета Тульской области не осуществлены расходы за ремонт кровли жилого дома №25 по ул. Садовая и ремонт фасада дома №7 по ул. Октябрьская, а из всех уровней бюджетов не профинансированы выполненные, но не принятые работы в доме №1а по ул. Победы;

*за счет средств местного бюджета на:*

* капитальный ремонт жилищного фонда в сумме 576,7 тыс. рублей. Анализ полноты освоения бюджетных ассигнований, запланированных на капитальный ремонт, показал их низкое исполнение в 2019 году в связи с расторжением муниципального контракта на ремонт квартиры по решению суда по причине отказа нанимателей отселиться на время ремонта и непроведением своевременной корректировки плановых назначений по расходам;
* выполнение экспертизы строительных конструкций жилых домов и проверку сметной документации в сумме 239,0 тыс. рублей;
* разработку проектно-сметных документаций по реконструкции горячего водоснабжения многоквартирных домов в сумме 150,0 тыс. рублей.

Запланированные бюджетные ассигнования в рамках рассмотренной муниципальной программы освоены всего на 66,3% по вышеуказанным причинам. Кроме того, на снижение процента освоения бюджетных ассигнований повлияла и фактическая экономия по результатам проведения конкурентных процедур и выполнения работ.

* муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015 – 2021 годы» в сумме 119 819,4 тыс. рублей. В рамках подпрограммы *«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»* бюджетные ассигнования направлялись на:

- **приобретение 52 квартир в многоквартирном доме №40 по ул. Дубравная, г. Алексин для переселения граждан, проживающих в аварийных жилых домах муниципального образования город Алексин, в сумме 119 751,4 тыс. рублей, в том числе 80 163,9 тыс. рублей – средства** Фонда содействия реформированию ЖКХ, 21 586,9 тыс. рублей – средства областного бюджета, 18 000,6 тыс. рублей – средства местного бюджета;

-  **о**ценку рыночной стоимости долей земельных участков и объектов недвижимости (квартир) с учетом всех убытков, причиненных собственникам жилых помещений в связи с их изъятием при переселении граждан из аварийного жилого фонда, **в сумме 68,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;**

* непрограммных расходов в сумме 2 906,9 тыс. рублей за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин. В полном объеме от утвержденного плана осуществлен комплекс мероприятий в целях предупреждения чрезвычайной ситуации, связанной с частичным обрушением кирпичной кладки несущей стены многоквартирного жилого дома №5/7 по ул. Вересаева, г. Алексин:

- оценка технического состояния несущих конструкций фасада, кровли, парапетов на сумму 80,0 тыс. рублей;

- разработка рабочего проекта по ремонту фасада, карнизных плит, парапетов и вентшахт на сумму 99,5 тыс. рублей;

- проведение восстановительных работ по ремонту фасада на сумму 2 727,4 тыс. рублей.

Анализ целевого использования резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин приведен в Разделе 6 Заключения.

Расходы по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** в 2019 году сложились в сумме **33 026,7 тыс. рублей**, что составило 87,9% исполнения утвержденных бюджетных ассигнований.

По данному подразделу расходы в сумме 32 384,2 тыс. рублей были осуществлены на реализацию подпрограммы *«Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»* муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015 – 2021 годы», а именно:

* на мероприятия по поддержке и развитию коммунальной хозяйства в сумме 10 882,5 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, в том числе на:

- строительство центрального теплового пункта по ул. Приокская, г. Алексин в сумме 6 177,4 тыс. рублей;

- строительство водопровода по ул. Полевая, г. Алексин в сумме 2 146,9 тыс. рублей;

- поставку оборудования для станции обезжелезивания в н.п. Першино в сумме 885,0 тыс. рублей;

- проведение предпроектных мероприятий, инженерных изысканий, разработку проектно-сметных документаций и проверку достоверности сметных стоимостей в общей сумме 742,0 тыс. рублей;

- замену участка трубопровода центрального водоснабжения в н.п. Хатманово в сумме 159,4 тыс. рублей;

- аварийный ремонт участка тепловой сети по ул. Макаренко, г. Алексин в сумме 96,9 тыс. рублей;

- ремонт трубопровода холодного водоснабжения по ул. Чапаева, г. Алексин в сумме 22,5 тыс. рублей;

- поставку двигателя для насоса в сумме 31,7 тыс. рублей;

- выполнение работ по устройству площадки для станции обезжелезивания в н.п. Першино в сумме 108,3 тыс. рублей;

- актуализацию схемы тепло- и водоснабжения в сумме 98,7 тыс. рублей;

- предоставление субсидии на возмещение выпадающих доходов МУП «Быткомсервис», недополученных в результате предоставления льгот при оказании услуг бани, в сумме 413,7 тыс. рублей;

* на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 276,6 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области на финансирование выполненных в 2018 году работ, в том числе:

- по ремонту общественного колодца в н.п. Новое Клейменово (45,1 тыс. рублей);

- по ремонту водонапорной башни и замене участка трубопровода холодного водоснабжения в н.п. Борисово (231,5 тыс. рублей);

* выполнение работ по ремонту градирни в здании насосной станции второго подъема водозабора в мкр. Петровское в рамках реализации проекта «Чистая вода Тульской области» в сумме 1 620,6 тыс. рублей, в том числе 1 033,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 586,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;
* реализацию мероприятий по модернизации, ремонту и строительству коммунальной инфраструктуры на территории муниципального образования в сумме 6 616,7 тыс. рублей, в том числе 6 396,2 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 220,5 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования. В 2019 году были осуществлены работы по:

- замене участков трубопровода водоснабжения по ул. Победы в н.п. Поповка на сумму 486,6 тыс. рублей (478,1 тыс. рублей – средства областного бюджета, 8,5 тыс. рублей – средства местного бюджета);

- замене участка трубопровода водоснабжения по ул. Садовая, Мира, Ленина в н.п. Авангард на сумму 1 234,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

- замене участка трубопровода центрального водоснабжения по ул. Молодежная и Дорожная в н.п. Хатманово на сумму 933,0 тыс. рублей (840,0 тыс. рублей – средства областного бюджета, 93,0 тыс. рублей – средства местного бюджета);

- замена участка трубопровода центрального водоснабжения по ул. Лесная, Школьная и Первомайская в н.п. Мичурина на сумму 316,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

- ремонт магистрального трубопровода холодного водоснабжения по ул. Чапаева в г. Алексин на сумму 368,9 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области;

- ремонт участка водовода от насосной станции второго подъема водозабора «Алексин-Бор» до насосной станции третьего подъема на сумму 2 633,4 тыс. рублей (2 555,8 тыс. рублей – средства областного бюджета, 77,6 тыс. рублей – средства местного бюджета);

- ремонт стального напорного коллектора от канализационной насосной станции «Петровское» на сумму 643,9 тыс. рублей (602,5 тыс. рублей – средства областного бюджета, 41,4 тыс. рублей – средства местного бюджета);

* на реализацию мероприятий по газификации населенных пунктов муниципального образования в сумме 12 987,8 тыс. рублей. В отчетном периоде бюджетные ассигнования направлялись на:

- выполнение работ по газификации н.п. Замарино в сумме 3 065,1 тыс. рублей, в том числе 1 740,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 324,7 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;

- проведение государственной экспертизы проектной документации по объекту «Газификация д. Новое Клейменово Алексинского района» в сумме 659,3 тыс. рублей, в том числе 261,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 397,8 тыс. рублей за счет средств спонсоров;

*за счет средств местного бюджета на:*

- выполнение работ по газификации н.п. Павлово в сумме 6 279,8 тыс. рублей;

- проведение комплекса мероприятий в целях дальнейшей газификации населенных пунктов муниципального образования (проведение изысканий, разработку проектно-сметных документаций, проверку достоверности определения сметной стоимости, экспертизу проектов) в сумме 2 324,4 тыс. рублей;

- авторский и технический надзор за качеством строительства газопроводов в сумме 205,6 тыс. рублей;

- техническое обслуживание газопроводов в сумме 453,6 тыс. рублей.

Следует отметить, что на снижение общего исполнения расходов подраздела большое влияние оказало то, что в рамках вышеуказанной муниципальной программы не были освоены иные межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области на разработку проектно-сметной документации на вынос водовода из оползневой зоны от водозабора в мкр. Петровское до ул. Дружба в рамках реализации на территории муниципального образования проекта «Чистая вода Тульской области». В связи с возникновением необходимости проведения дополнительных изысканий до конца года не был исполнен соответствующий муниципальный контракт. Кроме того, в отчетном периоде сложилась большая экономия бюджетных средств по результатам осуществления закупок на выполнение работ по ремонту коммунальной инфраструктуры.

В рамках подраздела в 2019 году в полном объеме от запланированных были осуществлены также непрограммные расходы в общей сумме 642,5 тыс. рублей за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин (Раздел 6), которые были направлены на:

* поставку насосных агрегатов, в том числе:

- в сумме 177,3 тыс. рублей в целях ликвидации последствий выхода из строя насоса на скважине второго подъема в мкр. Горушки, г. Алексин;

- в сумме 325,9 тыс. рублей в целях создания материальных запасов для недопущения возникновения чрезвычайных ситуаций, связанных с износом насосов на объектах жизнеобеспечения;

* выполнение работ по ремонту трубопровода наружного водоотведения по ул. Северная в н.п. Борисово в сумме 139,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** в 2019 году сложились в сумме **88 920,9 тыс. рублей**, что составило 97,7% исполнения утвержденных бюджетных средств, и были осуществлены в соответствии с муниципальной программой «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин», в том числе в рамках подпрограмм:

* + *«Организация комплексного благоустройства и озеленения»* в сумме 70 228,8 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования, исполненные на 97,4% от годового плана, направлялись на:

- реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 6 012,6 тыс. рублей, в том числе 3 759,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 1 126,3 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, 1 126,4 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров. В рамках проекта «Народный бюджет» 2018 года было осуществлено финансирование выполненных работ по устройству дворовой многофункциональной спортивной площадки круглогодичной эксплуатации с защитным ограждением для детей подросткового возраста на ул. Трудовые резервы города Алексина в сумме 1 507,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета. В соответствии с проектом 2019 года были выполнены и профинансированы работы по наружному электроосвещению парка «Химик» на сумму 4 505,4 тыс. рублей, в том числе 2 253,7 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 126,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета и 1 126,4 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров;

- приобретение трактора для уборки города в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в том числе 638,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 361,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

за счет средств бюджета Тульской области на:

- уборку несанкционированных свалок в сумме 5 648,7 тыс. рублей;

- оборудование контейнерных площадок в сумме 685,9 тыс. рублей;

за счет средств бюджета муниципального образования на:

- благоустройство территории муниципального образования в сумме 12 245,1 тыс. рублей, в том числе на:

*- содержание социальной инфраструктуры и объектов благоустройства в сумме 7 634,3 тыс. рублей;*

*- санитарно-бактериологическое исследование речной воды в районе муниципального пляжа «Ассоль» в сумме 63,7 тыс. рублей;*

*- газоснабжение мемориалов в сумме 750,3 тыс. рублей;*

*- демонтаж аварийных конструкций в сумме 50,6 тыс. рублей;*

*- ремонт памятников в сумме 2 007,9 тыс. рублей;*

*- подготовительные работы для устройства детской площадки в н.п. Першино в сумме 35,5 тыс. рублей;*

*- изготовление дизайн-проекта на благоустройство парка «Химик», г. Алексин в сумме 100,0 тыс. рублей;*

*- установку остановочного павильона в мкр. Высокое, г. Алексин в сумме 62,0 тыс. рублей;*

*- благоустройство сквера по ул. Арматурная, г. Алексин в сумме 82,8 тыс. рублей;*

*- приобретение флагов, скамеек и урн в сумме 198,9 тыс. рублей;*

*- закупку двух елок и елочных украшений в сумме 249,2 тыс. рублей;*

*- приобретение и устройство специального покрытия под оборудование детской площадки в парке «Жалка», г. Алексин в сумме 655,1 тыс. рублей;*

*- устройство перил на спуске от ул. Муралова до ул. Рыбная, г. Алексин в сумме 300,8 тыс. рублей;*

*- оплату водопользования в сумме 0,7 тыс. рублей;*

*- акарицидную обработку городских парков в сумме 53,3 тыс. рублей;*

- организацию уличного освещения в сумме 38 367,2 тыс. рублей;

- организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения в сумме 1 136,6 тыс. рублей;

- озеленение территории муниципального образования и опиловку старых аварийных деревьев в сумме 2 946,3 тыс. рублей;

- организацию сбора и вывоза твердых коммунальных отходов в сумме 2 186,4 тыс. рублей, в том числе:

*- уборку несанкционированных свалок в сумме 1 698,1 тыс. рублей;*

*- оборудование контейнерных площадок в сумме 206,1 тыс. рублей;*

*- проведение маркшейдеровских замеров в сумме 267,5 тыс. рублей;*

*- проверку сметной документации в сумме 14,7 тыс. рублей;*

* + *«Формирование современной городской среды»* в сумме 18 139,6 тыс. рублей, в том числе 14 262,0 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 594,3 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 3 283,3 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования. Расходы в отчетном периоде были направлены на благоустройство муниципальной территории общего пользования – парка «Химик» (г. Алексин). В рамках регионального проекта произведено асфальтирование дорожек и озеленение территории.
	+ *«Благоустройство земель на территории МО г. Алексин»* в сумме 552,5 тыс. рублей, в том числе 352,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 200,0 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа. В 2019 году в рамках исполнения трех муниципальных контрактов был осуществлен комплекс мероприятий по уничтожению площадей (очагов) произрастания борщевика Сосновского в районе н.п. Спас-Конино.

**Расходы по разделу 0700 «Образование»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0700 «Образование» утверждены в размере 977 917,5 тыс. рублей. По данным Отчета фактическое исполнение расходов по разделу составило **967 249,0 тыс. рублей** или 98,9% от утвержденных бюджетных назначений.

Основным главным распорядителем бюджетных средств по данному разделу являлось управление образования администрации муниципального образования город Алексин (94,5% расходов от общего объема расходов раздела).

Фактическое финансирование расходов по подразделу ***0701 «Дошкольное образование»*** осуществлено в сумме **371 282,0 тыс. рублей** или на уровне 99,7%. Бюджетные средства в отчетном периоде направлялись в рамках следующих муниципальных программ:

1. «Образование в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29.12.2018 года №2959, – в сумме 369 554,9 тыс. рублей, в том числе:
* на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие дошкольного образования»* в сумме 369 429,4 тыс. рублей (исполнение составило 99,7% от утвержденных назначений). Расходы были осуществлены:
* на выполнение работ по благоустройству прилегающей к МБДОУ «ДС комбинированного вида №2» территории в рамках регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 969,3 тыс. рублей, в том числе 507,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области», 316,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 145,4 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров;

- за счет средств бюджета Тульской области на:

* оплату труда педагогических работников дошкольных учреждений в сумме 259 398,5 тыс. рублей;
* оплату труда технического персонала в сумме 3 600,0 тыс. рублей за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств;
* приобретение основных средств муниципальными дошкольными учреждениями в сумме 13 893,9 тыс. рублей;
* предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 6 792,8 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета на:

* содержание и обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных учреждений в сумме 75 277,4 тыс. рублей, в том числе на оплату труда технического персонала в сумме 30 298,4 тыс. рублей;
* предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 74,2 тыс. рублей (ежемесячные выплаты педагогам со стажем работы менее 3 лет после окончания высшего или средне-специального учебного заведения в размере 1 500,0 тыс. рублей ежемесячно);
* укрепление материально-технической базы дошкольных учреждений в сумме 9 423,3 тыс. рублей, в том числе:

- в сумме 248,2 тыс. рублей на приобретение мебели, постельного белья и водяного нагревателя для МБДОУ «ДС комбинированного вида №1»;

- в сумме 183,5 тыс. рублей на ремонт системы отопления и асфальтирование территории МБДОУ «ДС комбинированного вида №2»;

- в сумме 807,2 тыс. рублей на ремонт системы отопления, замену оконных блоков и электроплит в пищеблоке МБДОУ «ЦРР - ДС №4»;

- в сумме 398,5 тыс. рублей на ремонт системы отопления, замену оконного блока, монтаж пожарной сигнализации и обустройство теневых навесов в МБДОУ «ДС комбинированного вида №5»;

- в сумме 1 108,2 тыс. рублей на выполнение работ по укреплению стены раздевалки, ремонт системы отопления и санитарных узлов, а также на устройство теневых навесов в МБДОУ «ДС комбинированного вида №8»;

- в сумме 605,8 тыс. рублей на ремонт системы отопления, асфальтового покрытия, а также демонтаж старых и монтаж новых извещателей в МБДОУ «ДС общеразвивающего вида №10»;

- в сумме 98,8 тыс. рублей на устройство теневых навесов в МБДОУ «ДС комбинированного вида №11»;

- в сумме 95,9 тыс. рублей на обустройство теневого навеса в МБДОУ «ДС комбинированного вида №12»;

- в сумме 887,5 тыс. рублей на ремонт системы отопления, горячего водоснабжения и приобретение линолеума в МБДОУ «ЦРР - ДС №13»;

- в сумме 58,0 тыс. рублей на замену оконных блоков и выполнение работ по обеспечению вентиляции кухни в МБДОУ «ЦРР - ДС №15»;

- в сумме 147,3 тыс. рублей на обустройство теневого навеса и закупку постельного белья в МБДОУ «ДС общеразвивающего вида №16»;

- в сумме 87,6 тыс. рублей на ремонт системы отопления и замену дверных блоков в МБДОУ «ДС комбинированного вида №18»;

- в сумме 1 083,1 тыс. рублей на ремонт системы отопления и раздевалки в МБДОУ «ДС комбинированного вида №19»;

- в сумме 10,9 тыс. рублей на модернизацию системы видеонаблюдения в МБДОУ «ДС общеразвивающего вида №21»;

- в сумме 445,0 тыс. рублей на обустройство теневого навеса, спиливание старых аварийных деревьев и приобретение мебели и мягкого инвентаря в МБДОУ «ДС комбинированного вида №25»;

- в сумме 422,0 тыс. рублей на ремонт кровли, обустройство теневого навеса, приобретение и установку плит в пищеблоке в МБДОУ «ДС комбинированного вида №26»;

- в сумме 364,3 тыс. рублей на ремонт системы отопления, замену ввода отопления и приобретение светодиодного прожектора в МБДОУ «ДС комбинированного вида №27»;

- в сумме 417,1 тыс. рублей на ремонт системы отопления в МБДОУ «ДС комбинированного вида №28»;

- в сумме 548,2 тыс. рублей на ремонт фундамента, устройство вентиляции в пищеблоке, кабель-канала, приобретение и подключение электроплит, закупку сантехнических товаров в дошкольном отделении МБОУ «Авангардская СОШ №7»;

- в сумме 228,0 тыс. рублей на ремонт кровли, приобретение контрольно-измерительного прибора для котельной и монтаж ППКОП «Гранит» в дошкольном отделении МБОУ «Буныревская СОШ №14»;

- в сумме 253,6 тыс. рублей на выполнение работ по покраске фасада и торца здания дошкольного отделения МБОУ «Поповская СОШ №19»;

- в сумме 106,8 тыс. рублей на ремонт отопления и устройство водонагревателя, замену оконных блоков и приобретение ванны для мытья посуды в дошкольном отделении МБОУ «Сеневская ООШ №21»;

- в сумме 238,6 тыс. рублей на ремонт кровли и установку оконных блоков, устройство контура заземления и приобретение электроплиты в дошкольном отделении МБОУ «Спас-Конинская СОШ №24»;

- в сумме 145,0 тыс. рублей на приобретение электроплиты, жарочного шкафа, запасных частей для ремонта котла отопления, а также на выполнение работ по замене оконного блока и установке вытяжного зонта в дошкольном отделении МБОУ «Шелепинская СОШ №27»;

- в сумме 434,2 тыс. рублей на проведение изыскательских работ для разработки проектно-сметной документации на строительство нового детского сада на 60 мест на территории муниципального образования;

* на проведение аварийно-восстановительных работ в дошкольных образовательных учреждениях за счет средств бюджета муниципального образования в рамках основного мероприятия *«Обеспечение реализации муниципальной программы»* в сумме 125,5 тыс. рублей (исполнение составило 72,3% от утвержденных назначений). Были осуществлены следующие аварийные ремонты:

- ввода водопровода в МБДОУ «ДС комбинированного вида №7» в сумме 1,5 тыс. рублей

- ввода водопровода и канализации в МБДОУ «ДС комбинированного вида №8» в сумме 98,6 тыс. рублей;

- системы отопления и ввода водопровода в МБДОУ «ДС комбинированного вида №12» в сумме 7,8 тыс. рублей;

- вводов тепловой сети и водопровода в МБДОУ «ЦРР - ДС №13» в сумме 12,7 тыс. рублей;

- ввода тепловой сети в МБДОУ «ДС общеразвивающего вида №16» в сумме 4,9 тыс. рублей.

1. «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин» - в сумме 461,6 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, которые направлялись на установку дверей в МБДОУ «ДС комбинированного вида №7» (87,9 тыс. рублей), а также оконных блоков в:

- МБДОУ «ДС комбинированного вида №2» на сумму 93,8 тыс. рублей;

- МБДОУ «ЦРР - ДС №13» на сумму 92,7 тыс. рублей;

- МБДОУ «ДС комбинированного вида №27» на сумму 95,7 тыс. рублей;

- дошкольном отделении МБОУ «Поповская СОШ №19» на сумму 91,5 тыс. рублей.

Исполнение в рамках программы составило 99,9%.

1. «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 1 265,5 тыс. рублейза счет средств местного бюджета, что составило 99,6% от плановых назначений. В рамках подпрограммы *«Профилактика терроризма»*:

 - осуществлена установка систем видеонаблюдения на общую сумму 470,0 тыс. рублей в МБДОУ «ДС комбинированного вида №1», МБДОУ «ДС комбинированного вида №2», МБДОУ «ДС комбинированного вида №7», МБДОУ «ДС общеразвивающего вида №10», МБДОУ «ДС комбинированного вида №11», МБДОУ «ДС комбинированного вида №12», МБДОУ «ЦРР - ДС №13», МБДОУ «ДС общеразвивающего вида №16», МБДОУ «ДС комбинированного вида №18», МБДОУ «ДС комбинированного вида №25», МБДОУ «ДС комбинированного вида №28», дошкольных отделениях МБДОУ «Авангардская СОШ №7», «Буныревская СОШ №14», «Шелепинская СОШ №27»;

- произведен ремонт ограждения в МБДОУ «ДС комбинированного вида №2» на сумму 795,5 тыс. рублей.

По подразделу ***0702 «Общее образование»***расходы исполнены в сумме **427 061,5 тыс. рублей** или на 98,9% в рамках следующих муниципальных программ:

**1.** «Образование в муниципальном образовании город Алексин»- в общей сумме 426 601,5 тыс. рублей (исполнение от утвержденных назначений составило 98,9%), в том числе:

* + на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие общего образования»* в сумме 425 931,7 тыс. рублей. В рамках подпрограммы были исполнены расходы:

за счет средств бюджета Тульской области на:

* оплату труда работников образовательных учреждений в сумме 304 013,5 тыс. рублей;
* приобретение основных средств учреждениями в сумме 19 971,7 тыс. рублей;
* предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 10 439,4 тыс. рублей;
	+ - питание отдельных категорий учащихся в сумме 13 202,9 тыс. рублей;

за счет средств бюджета муниципального образования на:

* + - содержание и обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 44 630,9 тыс. рублей;
		- предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 464,8 тыс. рублей;
		- обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся 6 – 11 классов (детей-инвалидов) в сумме 91,8 тыс. рублей;
		- укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 12 795,8 тыс. рублей, в том числе:

- в сумме 958,7 тыс. рублей на ремонт кровли, крыльца, тамбура и кладовок, а также установку санитарно-технических перегородок, тамбурных перегородок, дверей и приобретение оборудования для медицинского блока в МБОУ «СОШ №1»;

- в сумме 1 172,5 тыс. рублей на ремонт санитарного узла с установкой санитарно-технических перегородок, выполнение работ по ремонту кровли, ступеней и межпанельных потолочных швов в спортзале, а также на приобретение оборудования для медицинского блока в МБОУ «СОШ №2»;

- в сумме 1 415,6 тыс. рублей на выполнение работ по ремонту системы отопления, приямков, санитарных узлов с установкой санитарно-технических перегородок, установку оконных и дверных блоков, а также на монтаж электропечи в пищеблоке, приобретение мебели, оборудования для медицинского блока и светодиодных светильников в МБОУ «СОШ №3»;

- в сумме 3 119,1 тыс. рублей на ремонт кровли актового зала, потолка столовой, вестибюлей, кухни, сетей отопления, холодного и горячего водоснабжения, полов в коридоре и санитарных узлов с установкой санитарно-технических перегородок, а также на приобретение строительных материалов, жарочного шкафа и холодильника в МБОУ «СОШ №5»;

- в сумме 292,5 тыс. рублей на выполнение работ по ремонту раздевалок, замене оконных блоков, утеплению сетей наружного теплоснабжения, а также на монтаж ППКОП «Гранит» и приобретение комплектующих для насоса в МБОУ «Авангардская СОШ №7»;

- в сумме 680,7 тыс. рублей на ремонт помещений туалетных комнат, включая ремонт трубопроводов холодного, горячего водоснабжения и водоотведения, монтаж лестницы эвакуационного выхода и металлических противопожарных дверей, а также на приобретение оборудования для пищеблока и ремонт технологического оборудования в МБОУ «СОШ №9»;

- в сумме 455,5 тыс. рублей на ремонт помещений четвертого этажа, замену трубопровода холодного водоснабжения и оконного блока, а также на приобретение оборудования для медицинского блока в МБОУ «СОШ №11»;

- в сумме 480,3 тыс. рублей на прокладку трубопровода горячего водоснабжения, установку санитарно-технических перегородок и ремонт помещений, а также на приобретение оборудования для медицинского блока в МБОУ «Гимназия №13»;

- в сумме 1 909,6 тыс. рублей на выполнение комплекса мероприятий в целях создания Центра образования «Точка роста», а также на приобретение контрольно-измерительных приборов для котельной, водонагревателя, моечной ванны, смесителя с комплектующими и устройство санитарно-технических перегородок в МБОУ «Буныревская СОШ №14»;

- в сумме 390,6 тыс. рублей на выполнение работ по ремонту кровли, а также на приобретение оборудования для медицинского кабинета, установку электроплиты и санитарно-технических перегородок, монтаж ИПДЛ в МБОУ «Гимназия №18»;

- в сумме 187,5 тыс. рублей на замену оконных блоков, прокладку трубопровода для отвода вод из дренажных колодцев и приобретение видеорегистратора для школьного автобуса в МБОУ «Поповская СОШ №19»;

- в сумме 267,3 тыс. рублей на ремонт наружной канализации, закупку линолеума, ДСП, кухонного оборудования и сантехнических товаров для МБОУ «Пушкинская ООШ №22»;

- в сумме 199,9 тыс. рублей на ремонт входной группы в МБОУ «Сеневская ООШ №21»;

- в сумме 997,6 тыс. рублей на ремонт кровли и электроснабжения спортзала, санузла, пищеблока, устройство перегородок входной группы, а также на приобретение и техническую наладку оборудования для пищеблока и насоса для котельной в МБОУ «Александровская СОШ №23»;

- в сумме 68,3 тыс. рублей на ремонт кровли и приобретение морозильной камеры в МБОУ «Спас-Конинская СОШ №24»;

- в сумме 53,2 тыс. рублей на ремонт полов, трубопровода и замену оконного блока в МБОУ «Борисовская НОШ №26»;

- в сумме 146,9 тыс. рублей на ремонт кровли, санузла с установкой санитарно-технических перегородок, приобретение оборудования для пищеблока, водонагревателя и санитарно-технического оборудования в МБОУ «Шелепинская СОШ №27»;

* в рамках регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 8 892,6 тыс. рублей, в том числе 4 626,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 2 783,2 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 1 483,0 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров. Осуществлены расходы на:

- замену оконных блоков в МБОУ «СОШ №1» в сумме 3 429,1 тыс. рублей (1 889,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 966,5 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 573,5 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров);

- ремонт спортивного зала и раздевалок в МБОУ «Гимназия №18» в сумме 4 151,1 тыс. рублей (1 884,2 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 554,2 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 712,7 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров);

- ремонт спортивного зала в МБОУ «Александровская СОШ №23» в сумме 1 312,4 тыс. рублей (853,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 262,5 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 196,8 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров).

Недостаточное исполнение расходов в рамках проекта (90,1% от утвержденных назначений) связано с тем, что в отчетном периоде не было осуществлено финансирование за счет средств бюджета Тульской области части выполненных работ по ремонту спортивного зала в МБОУ «Гимназия №18» (в рамках дополнительных контрактов) в связи с непроведением окончательной приемки. Кроме того, в ходе реализации проекта сложилась фактическая экономия, как по результатам проведения электронных аукционов, так и в ходе исполнения контрактов.

* в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования в Тульской области» в сумме 9 160,1 тыс. рублей, в том числе 5 733,9 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 3 426,2 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета. Освоение запланированных ассигнований сложилось на уровне 96,4% в связи с фактической экономией, как по результатам конкурентных процедур, так и по итогам выполнения работ. Расходы были осуществлены на:

- ремонт кровли в МБОУ «СОШ №1» в сумме 1 245,8 тыс. рублей (779,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 466,0 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета);

- ремонт асфальтового покрытия прилегающей территории, замену оконных блоков актового зала и приобретение оборудования для организации кружка робототехники в целях дополнительного образования учащихся в МБОУ «СОШ №9» в сумме 3 346,3 тыс. рублей (2 094,7 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 251,6 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета);

- приобретение оборудования для организации кружка робототехники в целях дополнительного образования учащихся в МБОУ «Гимназия №18» в сумме 1 788,8 тыс. рублей (1 119,7 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 669,1 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета);

- установку ограждения в МБОУ «Сеневская ООШ №21» в сумме 597,2 тыс. рублей (373,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 223,4 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета);

- установку ограждения в МБОУ «Александровская СОШ №23» в сумме 1 485,8 тыс. рублей (930,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 555,7 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета);

- установку ограждения в МБОУ «Спас-Конинская СОШ №24» в сумме 696,2 тыс. рублей (435,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 260,4 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета);

* в рамках регионального проекта «Современная школа» в сумме 2 268,2 тыс. рублей, в том числе 1 514,4 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 493,7 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 260,1 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета. В целях создания Центра образования «Точка роста» в МБОУ «Буныревская СОШ №14» был осуществлен ремонт помещения и приобретены мебель, игровое оборудование и программное обеспечение.
* на реализацию основного мероприятия *«Обеспечение реализации муниципальной программы»* в сумме 669,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. Бюджетные ассигнования были направлены на проведение аварийных ремонтных работ в общеобразовательных учреждениях, в том числе:

- в сумме 9,5 тыс. рублей на ремонт элеваторного узла системы отопления в МБОУ «СОШ №1»;

- в сумме 55,3 тыс. рублей на аварийный ремонт отопления и замену оконного блока в МБОУ «СОШ №2»;

- в сумме 47,8 тыс. рублей на ремонт ввода тепловой сети, трубопровода холодного водоснабжения и отопления в МБОУ «СОШ №3»;

- в сумме 4,6 тыс. рублей на установку вентилятора в пищеблоке в МБОУ «СОШ №9»;

- в сумме 20,8 тыс. рублей на аварийный ремонт холодного водоснабжения в МБОУ «СОШ №11»;

- в сумме 77,4 тыс. рублей на прочистку канализационной сети в МБОУ «Гимназия №13»;

- в сумме 425,1 тыс. рублей на аварийный ремонт кровли и холодного водоснабжения, а также спиливание аварийных веток в МБОУ «Гимназия №18»;

- в сумме 24,7 тыс. рублей на ремонт полов в МБОУ «Поповская СОШ №19»;

- в сумме 4,6 тыс. рублей на ремонт ввода электричества в МБОУ «Борисовская НОШ №26».

**2.** «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 85,0 тыс. рублей (исполнение от утвержденных назначений составило 100,0%) за счет средств бюджета муниципального образования.

В рамках подпрограммы *«Профилактика правонарушений и терроризма»* расходы были направлены:

- в сумме 30,0 тыс. рублей на модернизацию системы видеонаблюдения в МБОУ «СОШ №9»;

- в сумме 20,0 тыс. рублей на закупку призов и наград для проведения спортивных мероприятий военно-патриотической направленности на базе МБОУ «СОШ №9».

В соответствии с подпрограммой *«Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Алексин»* ассигнования в сумме 35,0 тыс. рублей направлялись на приобретение светоотражающих брелоков для учащихся первых классов муниципальных общеобразовательных учреждений.

1. «Доступная среда на 2019 – 2022 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 03.04.2019 года №640, – в сумме 375,0 тыс. рублей. Средства бюджета муниципального образования были направлены на расширение дверных проемов в МБОУ «СОШ №11» в целях повышения доступности образовательных услуг для детей-инвалидов. Исполнение расходов составило 99,7% от запланированных назначений.

По подразделу ***0703 «Дополнительное образование детей»***расходы исполнены в сумме **110 313,9 тыс. рублей** или на 99,3%.

Бюджетные средства в отчетном периоде направлялись муниципальным учреждениям дополнительного образования в рамках следующих муниципальных программ:

**1.** «Образование и архивное дело в муниципальном образовании город Алексин» – в общей сумме 80 822,8 тыс. рублей (исполнение от утвержденных назначений составило 99,1%), в том числе на реализацию:

* + подпрограммы *«Развитие общего образования»* в сумме 8 338,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области. Ассигнования в сумме 7 677,1 тыс. рублей были направлены на оплату труда педагогов общеобразовательных учреждений, осуществляющих дополнительную образовательную деятельность, в сумме 661,8 тыс. рублей – на приобретение оргтехники и расходных материалов для обеспечения учебного процесса;
	+ подпрограммы *«Развитие дополнительного образования»* в сумме 72 484,0 тыс. рублей. В рамках подпрограммы были исполнены расходы:
* на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 779,1 тыс. рублей, в том числе 417,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 208,1 за счет средств местного бюджета, 154,0 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров. В 2019 году в МБУ ДО «ДДТ» была произведена замена оконных и дверных блоков;

за счет средств бюджета муниципального образования:

* + - в сумме 60 707,8 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей, в том числе 55 460,2 тыс. рублей на оплату труда работников;
		- в сумме 93,7 тыс. рублей на предоставление мер поддержки молодым специалистам;
		- в сумме 3 265,5 тыс. рублей на укрепление материально-технической базы учреждений дополнительного образования, в том числе:

- в сумме 200,2 тыс. рублей на ремонт полов и приобретение мебели для учебного кабинета в МБУ ДО «ДДТ»;

- в сумме 145,2 тыс. рублей на ремонт кровли и внутренних помещений в МБУ ДО «ЦРТДиЮ»;

- в общей сумме 2 423,2 тыс. рублей на укрепление материально-технической базы МБУ ДО «ДЮСШ №1»: на демонтаж старого и установку нового ограждения с благоустройством территории, на ремонт системы отопления, замену оконных блоков, капитальный ремонт кровли, огнезащитную обработку чердачных помещений и приобретение светильников;

- в сумме 426,9 тыс. рублей на ремонт кровли в МБУ ДО ДЮСШ №3 «Атлет»;

- в сумме 70,0 тыс. рублей на приобретение и установку модульной бытовки на базе МБУ ДО ДЮСШ «Горизонт»;

за счет средств бюджета Тульской области:

* в сумме 5 275,8 тыс. рублей на оплату труда работников учреждений дополнительного образования за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств;
* в сумме 1 743,3 тыс. рублей на предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам учреждений дополнительного образования в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области»;
* в сумме 618,8 тыс. рублей на проведение комплекса мероприятий в целях формирования на базе МБУ ДО «ЦППМиСП» службы ранней помощи детям с особенностями развития. В отчетном периоде было приобретено реабилитационное оборудование, оргтехника, литература, программное обеспечение, в том числе программный комплекс «Комплексная оценка развития детей».

**2.** «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 86,3 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования (исполнение от утвержденных назначений составило 99,8%).

В рамках подпрограммы *«Профилактика правонарушений и терроризма»* бюджетные ассигнования в сумме 32,0 тыс. рублей направлялись на приобретение медалей, грамот, дипломов для награждения участников конкурсов по программной тематике, проводимых в учреждениях дополнительного образования детей.

В соответствии с подпрограммой *«Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»* 19,4 тыс. рублей было направлено на организацию и проведение акции «Выбор за нами» на базе МБУ ДО «ЦППМиСП».

В рамках подпрограммы *«Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Алексин»* 35,0 тыс. рублей израсходовано на организацию и проведение акции «Дорожная азбука», изготовление листовок и плакатов, направленных на изучение правил дорожного движения, а также на изготовление дипломов для победителей различных тематических соревнований, проводимых на базе МБУ ДО «ДДТ».

**3.** «Культура в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 29 404,8 тыс. рублей (исполнение от утвержденных назначений составило 100,0%). В 2019 году субсидии в рамках подпрограммы *«Художественное образование»* были направлены МАУ ДО «Алексинская детская школа искусств им. К.М. Щедрина»:

за счет средств местного бюджета на:

- содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг) в сумме 26 034,6 тыс. рублей, в том числе 23 484,6 тыс. рублей на оплату труда работников учреждения;

- приобретение музыкальных инструментов в сумме 217,6 тыс. рублей;

- закупку мебели в сумме 66,3 тыс. рублей;

- приобретение музыкальной литературы для библиотечного фонда в сумме 85,2 тыс. рублей;

за счет средств бюджета Тульской области на:

- оплату труда за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств в сумме 2 210,0 тыс. рублей;

 - предоставление мер материальной поддержки участникам образовательных отношений – выплату лечебного пособия и надбавки в размере 50,0% от должностного оклада библиотекарю – в сумме 791,1 тыс. рублей в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области».

По подразделу ***0707 «Молодежная политика»*** расходы осуществлены в сумме **26 621,3 тыс. рублей** или на 87,9%.

Бюджетные средства в отчетном периоде расходовались в рамках следующих муниципальных программ:

**1.** «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 06.04.2015 года №618, – в сумме 26 548,3 тыс. рублей(исполнение составило 87,8% от утвержденного плана), в том числе:

* в рамках подпрограммы *«Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей»* –на организацию и проведение оздоровительной кампании школьников муниципального образования в сумме 14 470,2 тыс. рублей.

Главным распорядителем бюджетных средств – управлением образования администрации муниципального образования осуществлены расходы на:

- проведение оздоровительной кампании школьников в лагерях дневного пребывания при муниципальных образовательных учреждениях в сумме 3 683,1 тыс. рублей (2 350,2 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 332,9 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования);

- организацию временной занятости подростков – 435,8 тыс. рублей (278,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 157,7 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования);

- закупку продуктов питания в целях проведения летних походов детей в сумме 624,3 тыс. рублей (398,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 225,9 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования);

- организацию питьевого режима детей в лагерях дневного пребывания и походах в сумме 45,2 тыс. рублей в том числе 28,8 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 16,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения оздоровительный лагерь «Солнечный» в сумме 1 853,9 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования. Ассигнования направлялись на оплату труда персонала, охрану, приобретение оргтехники, хозяйственных товаров и инвентаря, оплату налогов и нотариальных услуг.

Следует отметить, что на снижение исполнения расходов в отчетном периоде в рамках подпрограммы по данному главному распорядителю бюджетных средств (67,1%), а в свою очередь и по всему подразделу в целом, оказало влияние неосвоение средств бюджета Тульской области в сумме 3 125,0 тыс. рублей, запланированных на укрепление материально-технической базы МБУ ОЛ «Солнечный» в связи с несостоявшейся закупкой на выполнение работ по капитальному ремонту.

Главным распорядителем бюджетных средств – комитетом по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования осуществлены расходы на:

- закупку путевок для осуществления отдыха детей в загородных лагерях в сумме 7 634,5 тыс. рублей (4 867,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 2 767,1 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, в том числе 1 758,7 тыс. рублей – родительские средства);

- организацию сопровождения детей до мест отдыха в другие регионы страны в сумме 181,3 тыс. рублей, в том числе 119,8 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 61,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- выплату компенсации родителям, которые приобрели путевки самостоятельно в сумме 12,1 тыс. рублей, в том числе 7,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 4,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

* в рамках подпрограммы *«Молодежь – будущее Алексина»* в сумме12 078,1 тыс. рублей, в том числе на:

- содержание и обеспечение деятельности МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» в сумме 8 455,3 тыс. рублей, в том числе 8 000,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (в том числе 6 197,5 тыс. рублей были направлены на оплату труда сотрудников учреждения), 455,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области на оплату труда (межбюджетный трансферт на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);

- реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 2 973,2 тыс. рублей. В рамках проекта были выполнены следующие работы:

- ремонт кровли подросткового клуба «Современник» на сумму 952,2 тыс. рублей, в том числе 545,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 264,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 142,8 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров;

- установка универсальной площадки на базе хоккейного корта в мкр. Сельхозтехника, г.Алексин на сумму 2 021,0 тыс. рублей, в том числе 942,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 775,7 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 303,2 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров;

за счет средств бюджета муниципального образования на:

- проведение мероприятий для молодежи в сумме 135,0 тыс. рублей;

- выплату муниципальных стипендий в сумме 144,0 тыс. рублей;

- приобретение снегоуборочной машины в сумме 100,0 тыс. рублей;

- приобретение блок-контейнера для хоккейной коробки в сумме 170,0 тыс. рублей;

- установку автоматической пожарной сигнализации и организацию узла учета электрической энергии в подростковом клубе «Современник» в сумме 100,6 тыс. рублей.

**2.**«Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин»- в сумме 20,0 тыс. рублей(исполнение от утвержденных назначений составило 100,0%). В рамках программы за счет средств местного бюджета произведена поставка светодиодных ламп для МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка».

 **3.** «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 53,0 тыс. рублей (исполнение составило 100,0%). В соответствии с подпрограммами *«Профилактика правонарушений и терроризма»* и *«Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»* расходы местного бюджета были направлены на изготовление МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» плакатов, дипломов, буклетов, вымпелов, баннера и другой полиграфической продукции в целях профилактики правонарушений и наркомании.

Фактическое финансирование расходов по подразделу ***0709 «Другие вопросы в области образования»*** осуществлено в сумме **31 970,3 тыс. рублей** или на уровне 99,4%.

Бюджетные средства в отчетном периоде расходовались на:

* реализацию основного мероприятия *«Обеспечение реализации муниципальной программы»* муниципальной программы «Образование и архивное дело в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 27 790,6 тыс. рублей, в том числе:

- в сумме 25 920,2 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина», в том числе 24 360,2 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 1 560,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области (на оплату труда сотрудников за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);

- в сумме 1 561,1 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Народный бюджет», в том числе 898,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 405,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 257,5 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров. В отчетном периоде в рамках проекта были выполнены следующие работы:

- ремонт фасада и отмостки здания, где располагается МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина», на сумму 1 463,4 тыс. рублей, в том числе 898,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 345,7 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 219,5 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров;

- покраска существующих оконных блоков и установка фасадных настенных светильников на вышеуказанном здании на сумму 97,7 тыс. рублей, в том числе 59,7 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 38,0 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров;

за счет средств местного бюджета:

- в сумме 50,0 тыс. рублей на предоставление муниципальных грантов пяти лучшим педагогам;

- в сумме 50,0 тыс. рублей на организацию и проведение предметных олимпиад, конкурсов, ярмарок (приобретение канцелярских товаров, грамот, дипломов, бензина);

- в сумме 30,0 тыс. рублей на организацию мероприятий по сопровождению государственной итоговой аттестации (приобретение канцелярских товаров, флеш-носителей и комплектующих к оргтехнике);

- в сумме 12,0 тыс. рублей на оплату услуг в сфере защиты информации в целях исполнения постановления Правительства от 26.08.2013 года №729 «О федеральной информационной системе «Федеральный реестр сведений о документах об образовании и (или) о квалификации, документах об обучении»;

- в сумме 40,0 тыс. рублей на предоставление единовременного денежного пособия четверым выпускникам, заключившим договор о целевом обучении в рамках квоты целевого приема;

- в сумме 127,3 тыс. рублей на выполнение аварийных ремонтов в помещениях МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина»:

*- ремонт системы отопления – 46,2 тыс. рублей;*

*- установку дополнительных секций к приборам отопления – 32,6 тыс. рублей;*

*- электромонтажные работы – 19,4 тыс. рублей*

*- ремонт системы холодного водоснабжения – 29,1 тыс. рублей;*

* + реализацию мероприятий подпрограммы *«Профилактика правонарушений и терроризма»* муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 10,0 тыс. рублейза счет средств бюджета муниципального образования. Расходы были направлены на проведение МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» соревнований, олимпиад, интеллектуальных игр, творческих конкурсов правовой, правоохранительной и антиэкстремистской направленности.

Следует отметить, что в рамках данной муниципальной программы не были освоены бюджетные ассигнования в сумме 5,0 тыс. рублей на исполнение подпрограммы *«Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Алексин»*, предусматриваемые в целях обеспечения участия команды муниципального образования город Алексин в областных соревнованиях «Безопасное колесо» (транспортные расходы);

* + обеспечение функционирования управления образования администрации муниципального образования город Алексин (оплату труда сотрудников) в рамках непрограммного направления деятельности в сумме 4 027,2 тыс. рублей, в том числе 3 932,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 94,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета (межбюджетный трансферт на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);
	+ модернизацию программного обеспечения «1С:Бухгалтерия» и его сопровождение в МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» за счет средств дотации из областного бюджета на улучшение качества управления муниципальными финансами – 142,5 тыс. рублей (непрограммные расходы).

**Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0800 «Культура, кинематография» утверждены в размере 101 814,9 тыс. рублей. Фактическое исполнение расходов составило **99 038,7 тыс. рублей** или 97,3% планируемых назначений.

Основным главным распорядителем бюджетных средств по данному разделу в 2019 году являлся комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин (96,5% расходов от общего объема расходов раздела).

По подразделу ***0801 «Культура»*** бюджетные средства в сумме **73 384,3 тыс.** **рублей** освоены на 96,4%.

В отчетном периоде были осуществлены непрограммные расходы за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 104,3 тыс. рублей на уплату неустоек и госпошлины на основании Решения арбитражного суда Тульской области по муниципальному контракту в рамках регионального проекта «Народный бюджет» 2017 года.

Остальные бюджетные ассигнования подраздела направлялись на реализацию двух муниципальных программ:

**1.** «Культура в муниципальном образовании город Алексин» – в сумме 73 260,0 тыс. рублей, в том числе в рамках:

* подпрограммы *«Библиотечное дело»* – в сумме 26 427,2 тыс. рублей в качестве субсидий МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова» (исполнение составило 98,5%). В 2019 году были осуществлены расходы на:

- содержание, обеспечение деятельности МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова» в сумме 21 972,8 тыс. рублей, в том числе 20 542,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 1 430,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области (на оплату труда сотрудников за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);

- предоставление мер социальной поддержки работникам учреждений библиотечной системы за счет средств бюджета Тульской области в рамках государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области» в сумме 3 296,8 тыс. рублей, в том числе на оплату дополнительных отпусков – 215,9 тыс. рублей;

- пополнение книжного фонда в сумме 109,7 тыс. рублей, в том числе 31,8 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 38,2 тыс. рублей – средства бюджета Тульской области, 39,7 тыс. рублей – средства местного бюджета;

за счет средств бюджета муниципального образования на:

- ремонт кровли Авангардского филиала МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова» в сумме 563,7 тыс. рублей;

- установку пожарной сигнализации в помещениях сельских филиалов в сумме 108,9 тыс. рублей;

- ремонт ввода холодного водоснабжения в городском филиале в мкр. Горушки в сумме 27,8 тыс. рублей;

- установку электронагревателя в сельском филиале в н.п. Александровка в сумме 39,1 тыс. рублей;

- закупку оргтехники в сумме 129,3 тыс. рублей, в том числе в целях создания двух новых рабочих мест в центральном городском филиале (ул. Революции, д.7);

- ремонт системы отопления центрального городского филиала в сумме 9,2 тыс. рублей;

- приобретение книжной продукции в сумме 38,3 тыс. рублей;

- подписку на периодические издания в сумме 131,6 тыс. рублей;

* подпрограммы *«Музейное дело»* – в сумме 13 616,7 тыс. рублей в качестве субсидий МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей» (исполнение утвержденных плановых назначений составило 87,6%), а именно:

- в сумме 9 615,3 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности учреждения, в том числе 8 965,3 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, 650,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета (на оплату труда сотрудников за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);

- в сумме 1 136,8 тыс. рублей на предоставление мер социальной поддержки музейным работникам за счет средств бюджета Тульской области в рамках государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области»;

за счет средств бюджета муниципального образования на:

- выполнение комплекса реставрационных работ здания музея, как объекта культурного наследия федерального значения «Усадьба купцов 1-ой гильдии Масловых», в общей сумме 2 552,0 тыс. рублей. Следует отметить, что в указанных целях было заключено несколько контрактов на выполнение различных видов работ, исполнение по расходам в рамках которых составило лишь 80,6%. Причинами стали: фактическая экономия бюджетных средств по результатам выполнения ряда работ, перенос части работ на 2020 год и непроведение соответствующей корректировки плановых назначений. Кроме того, исполненные в рамках одного контракта работы не были профинансированы до конца года в связи с непроведением окончательной приемки;

- разработку проектно-сметной документации на реставрацию в сумме 147,3 тыс. рублей;

- проверку достоверности сметного расчета в сумме 1,3 тыс. рублей;

- оказание услуг по авторскому надзору за выполнением работ по реставрации в сумме 164,0 тыс. рублей.

Следует отметить, что в рамках рассматриваемой подпрограммы в отчетном периоде не были профинансированы выполненные работы по благоустройству прилегающей к МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей» территории в соответствии с региональным проектом «Народный бюджет» в связи с их поздним окончанием и непроведением приемки до конца года. Данное обстоятельство в значительной мере повлияло на снижение уровня освоения бюджетных средств, предусмотренных на реализацию подпрограммы в целом;

* подпрограммы*«Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра»* - в сумме 33 100,5 тыс. рублей(исполнение составило 98,7%), которые были направлены на:

- содержание, обеспечение деятельности МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» и МБУК «Алексинский районный дом культуры» в сумме 23 361,1 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, в том числе на оплату труда работников в сумме 18 353,0 тыс. рублей;

- обязательные социальные выплаты работникам учреждений и их филиалов за счет средств бюджета Тульской области в сумме 1 533,5 тыс. рублей;

- финансирование выполненных работ по замене стояков отопления в МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» в рамках регионального проекта «Народный бюджет» 2017 года за счет средств областного бюджета на основании решения суда в сумме 551,5 тыс. рублей;

- замену оконных блоков в МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» в рамках регионального проекта «Народный бюджет» 2019 года в сумме 2 162,7 тыс. рублей, в том числе 1 081,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 648,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 432,5 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров;

- капитальный ремонт сельского дома культуры в н.п. Солопенки в рамках регионального проекта «Культурная среда» в сумме 3 234,0 тыс. рублей, в том числе 1 184,4 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 438,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 611,6 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;

- оснащение вышеуказанного сельского дома культуры в рамках государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области» в сумме 783,6 тыс. рублей, в том числе 500,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 283,6 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования. Было осуществлено приобретение одежды сцены, проектора, окустической системы;

- укрепление материально-технической базы учреждений за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 1 464,1 тыс. рублей, в том числе на:

- разработку проектно-сметных документаций на:

*- строительство дома культуры в н.п. Поповка в сумме 300,0 тыс. рублей;*

*- капитальный ремонт сельского дома культуры в н.п. Авангард в сумме 100,0 тыс. рублей;*

*- капитальный ремонт спортивного зала МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» в сумме 150,0 тыс. рублей;*

*- устройство внутреннего противопожарного водопровода в МБУК «Алексинский районный дом культуры» в сумме 55,0 тыс. рублей;*

- монтаж пожарной сигнализации в Буныревском сельском доме культуры – филиале МБУК «Алексинский районный дом культуры» в сумме 35,6 тыс. рублей;

- замену дверных блоков и установку газового счетчика в Сеневском сельском доме культуры в сумме 171,1 тыс. рублей;

- ремонт навесных козырьков в Шелепинском сельском доме культуры в сумме 54,9 тыс. рублей;

- замену входных дверных блоков и потолочных светильников в сельском доме культуры в н.п. Хатманово в сумме 178,2 тыс. рублей;

- устройство пандуса в Солопенском сельском доме культуры в сумме 46,9 тыс. рублей;

- выполнение работ по обслуживанию фонтана, расположенного на площади перед МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина», в сумме 177,7 тыс. рублей;

- приобретение ноутбуков для МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина», в сумме 193,8 тыс. рублей;

- проверку достоверности смет в сумме 0,9 тыс. рублей;

- приобретение подарков для награждения творческих коллективов в целях проведения мероприятий по развитию традиций народного творчества МБУК «Алексинский районный дом культуры» в сумме 10,0 тыс. рублей;

* + основного мероприятия*«Обеспечение реализации муниципальной программы»* – в сумме 115,6 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета были направлены на проведение аварийных ремонтов:

- канализации в МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» в сумме 40,8 тыс. рублей;

- вводов холодного водоснабжения и тепловой сети в городские филиалы МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова» в сумме 74,8 тыс. рублей

**2.**«Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин»– в сумме 20,0 тыс. рублей(исполнение от утвержденных назначений составило 100,0%). В рамках программы за счет средств местного бюджета произведена поставка светодиодных ламп для МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина».

По подразделу ***0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»*** бюджетные средства, утвержденные в размере 25 681,5 тыс. рублей, исполнены на сумму **25 654,4 тыс. рублей** или на 99,9%.

В 2019 году расходы по данному подразделу были направлены на:

* обеспечение деятельности комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин в сумме 3 453,7 тыс. рублей в рамках непрограммного направления деятельности, в том числе 3 362,2 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (в том числе 3 360,6 тыс. рублей были направлены на оплату труда сотрудников, 1,6 тыс. рублей – на оказание нотариальных услуг), 91,5 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области (на оплату труда сотрудников за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин» в сумме 22 142,3 тыс. рублей (исполнение утвержденных плановых назначений составило 99,9%) в рамках:

- подпрограммы *«Проведение праздничных, торжественных юбилейных, культурно-массовых и досуговых мероприятий для населения»* в сумме 480,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на организацию и проведение праздников, конкурсов, фестивалей и концертов;

- основного мероприятия *«Обеспечение реализации муниципальной программы»* в сумме 21 662,0 тыс. рублей, в том числе 20 362,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на обеспечение деятельности и содержание МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики» (в том числе 307,6 тыс. рублей были направлены на устройство двух кабинетов), 1 300,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области (на оплату труда сотрудников за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);

* реализацию муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин» в сумме 36,4 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования (исполнение утвержденных плановых назначений составило 98,4%) в рамках подпрограммы *«Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций»* на проведение культурно-массовых мероприятий с учетом потребностей граждан пожилого возраста и мероприятий для инвалидов;
* выполнение мероприятий муниципальной программы «Доступная среда на 2019 – 2022 годы» в сумме 22,0 тыс. рублей (исполнение утвержденных плановых назначений составило 95,7%). Ассигнования местного бюджета были направлены на организацию акций «Протяни мне руку» и «Подари мне радость».

**Расходы по разделу 1000 «Социальная политика»**

Согласно Отчету, уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 1000 «Социальная политика» утверждены в размере 40 533,1 тыс. рублей. Фактическое исполнение расходов составило **39 435,7 тыс. рублей** или 97,3% планируемых назначений.

Основными главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу в 2019 году являлись администрация муниципального образования город Алексин (45,2% от общего объема расходов раздела) и управление образования администрации муниципального образования город Алексин (44,5% расходов от общего объема расходов раздела).

По подразделу ***1001 «Пенсионное обеспечение»*** осуществлены расходы за счет средств местного бюджета в сумме **2 060,6 тыс. рублей** в рамках подпрограммы *«Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций»* муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин».

Министерству труда и социальной защиты Тульской области для ГУ ТО «Управление социальной защиты населения Алексинского района» на доплаты к трудовым пенсиям граждан, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления, было направлено 997,5 тыс. рублей, в целях доплаты за выслугу лет муниципальной службы – 1 063,1 тыс. рублей.

Исполнение составило 98,5% по фактической потребности.

По подразделу ***1003 «Социальное обеспечение населения»*** произведены расходы в сумме **15 863,8 тыс. рублей**,исполнение составило 95,2% от утвержденных годовых назначений. Бюджетные ассигнования направлялись на реализацию муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015 – 2021 годы»:

* в соответствии с подпрограммой *«Обеспечение жильем молодых семей»* были произведены социальные выплаты в сумме 12 772,6 тыс. рублей (2 877,2 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 5 273,0 тыс. рублей – средства бюджета Тульской области, 4 622,4 тыс. рублей – средства местного бюджета) тринадцати молодым семьям на приобретение жилья экономкласса или строительство индивидуального жилого дома экономкласса. По состоянию на 01 января 2020 года все получатели выплат реализовали сертификаты и приобрели жилье;
* в рамках основного мероприятия *«Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой отечественной войны 1941 – 1945 годов»* социальную выплату в сумме 1 595,9 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета на приобретение жилья получил один ветеран Великой отечественной войны;
* в соответствии с основным мероприятием *«Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»* социальные выплаты на приобретение жилья в общей сумме 1 495,3 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета получили один ветеран и один инвалид.

Исполнение на реализацию данного мероприятия сложилось на уровне 65,2% в связи с тем, что одна выплата не была осуществлена, т.к. заявитель не предоставил документы, подтверждающие право на получение социальной выплаты.

По подразделу ***1004 «Охрана семьи и детства»*** расходы в сумме **17 567,4 тыс. рублей** за счет средств областного бюджета, исполненные на 98,6% от утвержденных назначений по фактической потребности, были направлены на реализацию муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин»:

* в сумме 17 487,3 тыс. рублей на выплаты компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования, в рамках подпрограммы *«Развитие дошкольного образования»*;
* в сумме 80,1 тыс. рублей на предоставление мер социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного обучения, в рамках подпрограммы *«Развитие общего образования»*.

По подразделу ***1006 «Другие вопросы в области социальной политики»*** фактическое финансирование расходов осуществлено в сумме **3 943,9 тыс. рублей** на уровне 99,5% от плановых назначений. Бюджетные ассигнования за счет средств бюджета муниципального образования направлялись:

* в сумме 1 934,0 тыс. рублей в рамках подпрограммы *«Развитие территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин»* муниципальной программы «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин» на оказание поддержки органам территориального общественного самоуправления (далее – ТОС), а именно:

- на оплату коммунальных услуг за помещения, в которых располагаются органы ТОС, осуществление подписки на периодические печатные издания, приобретение цветов и на оплату услуг связи в сумме 392,5 тыс. рублей;

- на материальное поощрение руководителей ТОС в сумме 1 541,5 тыс. рублей;

* в сумме 2 009,9 тыс. рублей в рамках реализации подпрограммы *«Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций»* муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин». В отчетном периоде исполнены следующие расходы на:

- проведение мероприятий по активизации деятельности социально- ориентированных некоммерческих организаций для осуществления социально-значимых программ, мероприятий и общественно-гражданских инициатив – в сумме 40,0 тыс. рублей. Были предоставлены гранты КТОС №8 мкр. Горушки в целях организации курсов по повышению правовой грамотности собственников жилья многоквартирных домов (15,0 тыс. рублей) и Тульскому региональному фонду социально-экономического, экологического и культурно-научного развития региона в целях создания военно-документального фильма об Алексине в годы Великой отечественной войны «Алексин – последний рубеж» (25,0 тыс. рублей);

- единовременную выплату 84 семьям при рождении третьего и последующих детей – в сумме 1 260,0 тыс. рублей;

- выплату социальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации – в сумме 79,9 тыс. рублей (на основании распоряжений администрации муниципального образования материальную поддержку получили 15 граждан);

- социальную поддержку отдельных категорий инвалидов в виде оплаты доступа в сеть Интернет – в сумме 30,0 тыс. рублей;

- ежемесячную доплату почетным гражданам города – в сумме 600,0 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» утверждены в размере 5 914,1 тыс. рублей. Фактическое исполнение расходов составило **5 858,0 тыс. рублей** или 99,1% планируемых назначений. Главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу в 2019 году являлись: комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин (89,9% от общего объема расходов раздела), управление образования администрации города Алексина (9,2% от общего объема расходов раздела) и администрация муниципального образования (0,9%).

По подразделу ***1101 «Физическая культура и спорт»*** фактическое финансирование расходов осуществлено в сумме **4 621,3 тыс. рублей** на уровне 99,0% от плановых назначений. Бюджетные ассигнования направлялись:

* в сумме 4 611,3 тыс. рублей в соответствии с подпрограммой *«Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни»* муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин» на обеспечение деятельности структурного подразделения МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» – физкультурно-оздоровительного комплекса (далее – ФОК):

- на содержание ФОКа в сумме 3 856,1 тыс. рублей, в том числе 3 726,1 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования (в том числе 1 722,7 тыс. рублей на оплату труда), 130,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета (на оплату труда сотрудников за счет межбюджетного трансферта на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин в целях устойчивого исполнения расходных обязательств);

за счет средств бюджета муниципального образования на:

- приобретение спортивного инвентаря (футбольных мячей и гимнастических матов) для ФОКа в сумме 33,0 тыс. рублей;

- организацию и проведение физкультурно-оздоровительных мероприятий в сумме 672,2 тыс. рублей;

- проведение изыскательских работ в целях разработки проектно-сметной документации на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в мкр. Бор в сумме 50,0 тыс. рублей;

* в сумме 10,0 тыс. рублей на реализацию муниципальной программы «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин». Расходы за счет средств местного бюджета были осуществлены на закупку светодиодных ламп для ФОКа.

По подразделу ***1102 «Массовый спорт»*** исполнение расходов в отчетном периоде сложилось в сумме **1 236,7 тыс. рублей**, что составило 99,3% от годового плана.

Бюджетные ассигнования в рамках подпрограммы *«Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни»* муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин» направлялись на:

- приобретение металлического шкафа для хранения оружия и спортивного оборудования для МБУ ДО «ДЮСШ №1» в целях дальнейшего оснащения мест тестирования в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» в сумме 540,8 тыс. рублей, в том числе 345,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 195,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- оплату труда персонала созданного в конце годаМБУ «Спортивный центр «Возрождение» в сумме 695,9 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования.

**Расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного**

**и муниципального долга»**

Согласно Отчету, запланированные в рамках подраздела ***1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга»*** ассигнования в сумме 203,0 тыс. рублей в 2019 году осуществлены не были в связи с тем, что на отчетную дату не наступил срок уплаты процентов по муниципальным заимствованиям (кредиту, полученному от кредитной организации), т.к. заимствование было осуществлено 25 декабря 2019 года.

**4. АНАЛИЗ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА**

**МЕСТНОГО БЮДЖЕТА, МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАИМСТВОВАНИЙ**

**И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**

Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года) предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 85 262,2 тыс. рублей (12,4% к утвержденному общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).

Согласно представленному Отчету бюджет муниципального образования город Алексин в 2019 году исполнен с дефицитом в сумме 61 632,1 тыс. рублей.

Источником внутреннего финансирования дефицита бюджета в течение финансового года являлось изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета и кредит от кредитной организации.

В 2019 года было осуществлено заимствование средств – привлечение кредита от кредитной организации ПАО «Сбербанк» на основании муниципального контракта от 23.12.2019 года №01663000333\_2019/1, согласно которому объем кредита составлял 31 000,0 тыс. рублей, процентная ставка – 7,7%, срок гашения кредита – до 31.12.2020 года.

Долг муниципального образования город Алексин по состоянию на 01 января 2020 года составил 10 000,0 тыс. рублей.

Решением о бюджете на 2019 год в первоначальной редакции (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(51).3 от 14 декабря 2018 года) утверждались следующие параметры муниципального долга муниципального образования город Алексин:

- предельный объем муниципального внутреннего долга города Алексина на 2019 год в сумме 28 000,0 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в сумме 660,0 тыс. рублей.

 Установленные решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года параметры муниципального долга по состоянию на 31 декабря 2019 года составили:

- предельный объем муниципального внутреннего долга города Алексина на 2019 год в сумме 31 000,0 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в сумме 203,0 тыс. рублей.

Таким образом, объем предельного муниципального долга не превышал запланированный общий годовой объем доходов бюджета муниципального образования на 2019 год без учета объемов безвозмездных поступлений и соответствовал норме, определенной пунктом 3 статьи 107 БК РФ.

Следует отметить, что отчетный период – первый финансовый год, по итогам которого у муниципального образования город Алексин сложился муниципальный долг.

В связи с тем, что по состоянию на 01.01.2020 года не наступил срок уплаты процентов по кредиту, расходы на обслуживание муниципального долга в 2019 году не осуществлялись.

По состоянию на 01.01.2019 года остатки средств на счетах по учету средств бюджета муниципального образования город Алексин (неиспользованные денежные средства) составляли 88 985,2 тыс. рублей.

**По состоянию на 01.01.2020 года** остатки средств составили **37 353,1 тыс. рублей**, сократившись на 51 632,1 тыс. рублей (на 58,0%).

В состав остатков средств бюджета муниципального образования город Алексин по состоянию на 01.01.2020 года вошли:

* налоговые и неналоговые доходы – 31 513,1 тыс. рублей;
* дотации из бюджета Тульской области – 147,8 тыс. рублей, в том числе:

- дотации за достижение наилучших показателей деятельности органов местного самоуправления – 119,7 тыс. рублей;

- дотации на стимулирование муниципальных районов и городских округов по улучшению качества управления муниципальными финансами – 28,1 тыс. рублей;

* субсидии из бюджета Тульской области – 3 612,1 тыс. рублей, в том числе на реализацию:

- государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 05.11.2013 года №619, – 139,3 тыс. рублей;

- регионального проекта «Народный бюджет» – 3 472,8 тыс. рублей;

* субвенции из бюджета Тульской области – 294,7 тыс. рублей на исполнение переданных государственных полномочий на основании следующих Законов Тульской области:

- от 03.12.2010 года №1518-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по выплате компенсаций родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования» – 8,9 тыс. рублей;

- от 24.12.2010 года №1524-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по дополнительному финансовому обеспечению мероприятий по организации питания, отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и обучающихся в частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам» – 10,7 тыс. рублей;

- от 01.04.2011 года №1556-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам» – 270,5 тыс. рублей;

- от 07.12.2005 года №655-ЗТО «Об административных комиссиях в Тульской области и о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по созданию административных комиссий» – 2,7 тыс. рублей;

- от 07.12.2005 года №657-ЗТО «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Тульской области и наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» – 1,9 тыс. рублей;

* иные межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области на реализацию комплекса мер по формированию современной инфраструктуры служб ранней помощи – 110,8 тыс. рублей;
* прочие безвозмездные поступления – 1 674,6 тыс. рублей.

**5. Анализ реализациИ муниципальных Программ**

Анализ применения программного принципа при осуществлении расходов бюджета муниципального образования город Алексин в 2019 году показал, что 90,0% (1 511 618,8 тыс. рублей) расходов осуществлено в рамках муниципальных программ. Данный показатель является достаточно высоким в свете важности программного бюджетирования, ориентированного на результат, обеспечивающего реализацию целей и приоритетных направлений социально-экономического развития муниципального образования в различных отраслях.

Бюджетные ассигнования в отчетном периоде были направлены на реализацию двенадцати муниципальных программ городского округа, анализ исполнения которых приведен в Приложении 2.

Следует отметить, что в связи с тем, что сводная бюджетная роспись расходов бюджета сформирована в рублях, а Решение о бюджете – в тысячах рублей, в ходе анализа объемов бюджетных ассигнований, запланированных на реализацию муниципальных программ, выявлены отклонения плановых назначений, определенных Решением о бюджете и паспортами муниципальных программ, от плановых показателей, установленных сводной бюджетной росписью расходов бюджета, в отношении муниципальных программ:

 - «Образование в муниципальном образовании город Алексин»;

- «Культура в муниципальном образовании город Алексин».

Обнаруженные отклонения являются следствием погрешностей при математических округлениях.

По отношению к запланированным объемам финансирования наиболее низкий уровень освоения бюджетных средств сложился в ходе исполнения муниципальных программ «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015 – 2021 годы» – 88,0% и «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин» – 90,6%. Основной причиной явилось неисполнение запланированных расходов за счет средств бюджета Тульской областина разработку проектно-сметной документации на вынос водовода из оползневой зоны в мкр. Петровское в рамках реализации проекта «Чистая вода Тульской области», на реализацию регионального проекта «Народный бюджет», а также на укрепление материально-технической базы МБУ ОЛ «Солнечный».

Уровень исполнения расходов в рамках остальных муниципальных программ муниципального образования город Алексин в 2019 году составил от 96,0% до 100,0%.

В целом бюджетные средства, предусмотренные мероприятиями муниципальных программ, освоены на 98,0%.

**6. Анализ целевого использования средств резервного фонда АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**ГОРОД АЛЕКСИН ЗА 2019 ГОД**

Расходование средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с Положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин, утвержденным постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 16.04.2015 года №705 (в редакции постановления от 10.02.2016 года №177), на основании распоряжений администрации города Алексина.

По данным Отчета использование средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин было произведено в общей сумме **3 549 366,03 рубля**.

**1.** В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования город Алексин от 04 февраля 2019 года №16-рп «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин» (во исполнение Решения комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности администрации муниципального образования город Алексин (далее – КЧС) от 03.02.2019 года, протокол №2) в целях ликвидации последствий выхода из строя насоса на скважине второго подъема в мкр. Горушки на территории муниципального образования город Алексин бюджетные средства в сумме **177 336,00 рублей** израсходованы на поставку насосного агрегата в соответствии с условиями муниципального контракта №43-ком от 07 февраля 2019 года, заключенного с ООО НПП «ГИДРОАППАРАТУРА» (платежное поручение №306 от 15.02.2019 года).

**2.** В целях ликвидации чрезвычайной ситуации, связанной с частичным обрушением несущей стены в многоквартирном жилом доме №5/7 по ул. Вересаева, г. Алексин, в отчетном периоде был проведен комплекс восстановительных мероприятий, финансирование которых осуществлялось за счет средств резервного фонда администрации:

**2.1.** В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования город Алексин от 08 февраля 2019 года №22-рп «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин» (Решение КЧС от 08.02.2019 года, протокол №3) бюджетные средства в сумме **80 016,36 рубля** израсходованы на оказание услуг по оценке технического состояния несущих конструкций фасада, кровли и парапетов здания по вышеуказанному адресу с выдачей рекомендаций в соответствии с условиями муниципального контракта №70-ком от 25 февраля 2019 года, заключенного с АО «Тулаоргтехстрой» (платежное поручение №6548 от 28.03.2019 года);

**2.2.** В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования город Алексин от 19 марта 2019 года №56-рп «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин» (Решение КЧС от 19.03.2019 года, протокол №5) расходы в сумме **99 500,00 рублей** (платежное поручение №16663 от 19.06.2019 года) направлялись на оказание услуг по разработке рабочего проекта по ремонту фасада, карнизных плит, парапетов и вентшахт в рамках муниципального контракта №111-ком от 08 апреля 2019 года (исполнитель – АО «Тулаоргтехстрой»);

**2.3.** В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования город Алексин от 01 ноября 2019 года №238-рп «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин» (Решение КЧС от 01.11.2019 года, протокол №20) расходы в сумме **2 727 328,31 рубля** (платежное поручение №33643 от 09.12.2019 года) были осуществлены на проведение восстановительных работ по капитальному ремонту фасада в соответствии с муниципальным контрактом №257-ком от 08 ноября 2019 года, заключенным с ООО «АНВИК».

**3.** В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования город Алексин от 16 мая 2019 года №93-рп «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин» (в редакции распоряжения от 16 сентября 2019 года №203-рп), во исполнение Решения КЧС от 14.05.2019 года, протокол №7, в целях недопущения возникновения чрезвычайных ситуаций, связанных с износом насосов на объектах жизнеобеспечения на территории муниципального образования город Алексин, бюджетные средства в сумме **325 878,00 рублей** израсходованы на поставку насосных агрегатов и насосов в соответствии с условиями муниципальных контрактов:

 - №149-ком от 31 мая 2019 года, заключенного с ООО НПП «ГИДРОАППАРАТУРА» на сумму 47 969,00 рублей (платежное поручение №12343 от 14.06.2019 года);

- №0166300033419000253 от 12 сентября 2019 года, заключенного с ООО «ГИДРОМАШ-КРАСНОДАР» на сумму 277 909,00 рублей (платежное поручение №29837 от 09.10.2019 года).

**4.** В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования город Алексин от 27 сентября 2019 года №211-рп «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин» (в редакции распоряжения от 16 декабря 2019 года №294-рп), во исполнение Решения КЧС от 27.09.2019 года, протокол №18, в целях ликвидации последствий выхода из строя трубопровода наружного водоотведения в н.п. Борисово бюджетные средства в сумме **139 307,36 рубля** были направлены на выполнение работ по ремонту трубопровода в соответствии с условиями муниципального контракта №227-ком от 07 октября 2019 года, заключенного с ООО «Строительное управление №2» (платежные поручения №30178 от 10.10.2019 года на сумму 50 915,40 рубля и №31734 от 06.11.2019 года на сумму 88 391,96 рубля).

Проверкой целевого, правомерного и эффективного использования средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин нарушений действующего законодательства не установлено.

**7. Анализ использования средств дорожного фонда МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АЛЕКСИН**

**ЗА 2019 ГОД**

Решением о бюджете на 2019 год (в ред. Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(51).3 от 14 декабря 2018 года) был предусмотрен объем доходов, определенных в качестве источников формирования муниципального Дорожного фонда (акцизы по подакцизным товарам), в сумме 80 516,6 тыс. рублей.

В связи с дополнительным поступлением в течение отчетного периода межбюджетных трансфертов, в том числе межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», формирующих Дорожный фонд, данный объем доходов был окончательно уточнен решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 26 декабря 2019 года №6(6).2 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 14 декабря 2018 года №6(51).3 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2019 год и на плановый период 2020 – 2021 годов» и составил 96 682,9 тыс. рублей. Фактическое поступление доходов в бюджет муниципального образования город Алексин в 2019 году сложилось в сумме **96 484,7 тыс. рублей** (99,8% от плана).

Решением о бюджете на 2019 год (в ред. Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(51).3 от 14 декабря 2018 года) утвержден объем расходов за счет средств муниципального Дорожного фонда в сумме 76 288,5 тыс. рублей.

В связи с поступлением дополнительных доходов в течение года решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 26 декабря 2019 года №6(6).2 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 14 декабря 2018 года №6(51).3 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2019 год и на плановый период 2020 – 2021 годов» план расходов за счет Дорожного фонда был увеличен и составил 97 985,4 тыс. рублей. Исполнение по расходам сложилось в размере **97 298,5 тыс. рублей** или 99,3%.

По состоянию на 01.01.2020 года переходящий остаток средств Дорожного фонда муниципального образования город Алексин составил 13 270,0 тыс. рублей.

Расходы, осуществленные по ***подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** раздела 04 «Национальная экономика» за счет средств Дорожного фонда в рамках подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин», направлялись на:

* ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 47 067,9 тыс. рублей, в том числе 6 617,7 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», в том числе:
* были отремонтированы следующие участки автомобильных дорог:

- по ул. Болотова, г. Алексин на сумму 4 251,4 тыс. рублей;

- по ул. Энгельса, г. Алексин на сумму 5 144,3 тыс. рублей;

- по ул. 50 лет Освобождения, г. Алексин на сумму 7 049,2 тыс. рублей;

- от н.п. Мичурина до н.п. Дулево на сумму 2 110,8 тыс. рублей;

- в границах н.п. Среднево на сумму 1 199,9 тыс. рублей;

- по ул. 238 Дивизии, г. Алексин на сумму 1 275,0 тыс. рублей;

- по ул. Площадь Свободы, г. Алексин на сумму 757,9 тыс. рублей;

- по ул. Трудовые резервы, г. Алексин на сумму 4 175,9 тыс. рублей;

- по ул. 50 лет Октября, г. Алексин на сумму 385,1 тыс. рублей;

- по ул. Новогородищенская, г. Алексин на сумму 6 517,8 тыс. рублей;

- по ул. Юности и 50 лет Октября, г. Алексин на сумму 6 083,5 тыс. рублей;

- в н.п. Спас-Конино на сумму 3 118,4 тыс. рублей;

- по ул. Горького, г. Алексин на сумму 910,3 тыс. рублей;

- съезд по ул. Чехова, г. Алексин на сумму 249,7 тыс. рублей;

- съезд с ул. Больничный переулок на ул. Санаторная, г. Алексин на сумму 38,2 тыс. рублей;

- съезд с ул. 238 Дивизии, г. Алексин на сумму 15,8 тыс. рублей;

* произведена отсыпка щебнем автодорог:

- по ул. Семейная, г. Алексин на сумму 2 469,4 тыс. рублей;

- по ул. Макаренко, г. Алексин на сумму 414,4 тыс. рублей;

- в н.п. Спас-Конино на сумму 130,3 тыс. рублей;

- по ул. Садовая, н.п. Суходол на сумму 395,6 тыс. рублей;

- в н.п. Морозово на сумму 75,0 тыс. рублей;

- в н.п. Изволь на сумму 300,0 тыс. рублей.

* + выполнение работ в рамках регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 2 168,9 тыс. рублей, в том числе на:
* отсыпку щебнем автомобильных дорог:

- в н.п. Средний Суходол на сумму 141,8 тыс. рублей;

- в н.п.Морозово на сумму 191,4 тыс. рублей;

- в н.п. Сахаровка в сумме 50,2 тыс. рублей;

- в н.п. Скороварово в сумме 291,8 тыс. рублей;

- в н.п. Епишково в сумме 725,5 тыс. рублей;

- в н.п. Сенево в сумме 37,5 тыс. рублей;

- в н.п. Кирзино в сумме 148,1 тыс. рублей;

- в н.п. Колюпаново в сумме 108,6 тыс. рублей;

- по ул. Арматурная, г. Алексин в сумме 149,8 тыс. рублей;

* ремонт автомобильной дороги по ул. Гайдара, г. Алексин в сумме 324,2 тыс. рублей.
	+ проверку достоверности сметных расчетов в сумме 126,7 тыс. рублей;
* геодезические работы – 197,0 тыс. рублей.
* диагностику состояния автомобильных дорог – 119,2 тыс. рублей;
	+ ремонт дворовых территорий в сумме 938,2 тыс. рублей, в том числе:

- жилого дома №11 по ул. 238 Дивизии, г. Алексин в сумме 572,0 тыс. рублей;

- проезд между домами №36 и №38 по ул. Арматурная, г. Алексин в сумме 85,8 тыс. рублей;

- жилого дома №6 по пл. Победы, г. Алексин в сумме 280,4 тыс. рублей;

* + благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 4 005,2 тыс. рублей;
	+ ремонт тротуаров в г. Алексин в сумме 4 990,3 тыс. рублей, в том числе:

- по ул. Школьная в сумме 1 184,1 тыс. рублей;

- по ул. Болотова в сумме 1 260,1 тыс. рублей;

- по ул. Героев Алексинцев в сумме 729,5 тыс. рублей;

- по ул. 50 лет Октября в сумме 820,8 тыс. рублей;

- по ул. 50 лет ВЛКСМ в сумме 995,8 тыс. рублей;

* + реализацию комплекса мероприятий по содержанию дорог на территории муниципального образования в сумме 37 685,1 тыс. рублей, включившего в себя:

- содержание дорог на сумму 27 007,7 тыс. рублей;

- содержание технических средств организации дорожного движения в сумме 206,2 тыс. рублей;

- аварийный ремонт автомобильных дорог в сумме 1 378,7 тыс. рублей;

- техническое обслуживание камер фото-видеофиксации в сумме 100,0 тыс. рублей;

- установку и содержание дорожных знаков в сумме 476,3 тыс. рублей;

- нанесение дорожной разметки на сумму 1 264,3 тыс. рублей;

- обслуживание ливневых канализаций на сумму 1 434,1 тыс. рублей;

- изготовление и установку полусфер на сумму 34,7 тыс. рублей;

- оказание услуг по взиманию платы за причинение вреда муниципальным автомобильным дорогам крупногабаритными транспортными средствами в сумме 202,3 тыс. рублей;

- устройство искусственных неровностей на сумму 568,9 тыс. рублей;

- планировку щебнем на сумму 250,0 тыс. рублей;

- поставку щебня на сумму 749,4 тыс. рублей;

- поставку песка на сумму 730,0 тыс. рублей;

- поставку соли на сумму 3 282,5 тыс. рублей.

**8. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ ИЗ БЮДЖЕТА муниципального образования ГОРОД АЛЕКСИН**

В соответствии со статьей 93.2 БК РФ бюджетный кредит может быть предоставлен муниципальному образованию или юридическому лицу.

В отчетном периоде бюджетные кредиты из бюджета муниципального образования не предоставлялись.

В соответствии со справкой о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах баланса исполнения бюджета муниципального образования город Алексин (форма 0503320) на начало и конец 2019 года на забалансовом счете 04 числится дебиторская задолженность в сумме 2,4 тыс. рублей.

Задолженность перед бюджетом городского округа образовалась по средствам беспроцентной ссуды, предоставленной в 2000 году сельхозтоваропроизводителю ЗАО «Роса» на приобретение горюче-смазочных материалов.

С 2005 года администрацией муниципального образования Алексинский район проводилась реструктуризация задолженности. Распоряжением администрации муниципального образования город Алексин от 28 декабря 2017 года №352-рп «О списании дебиторской задолженности с баланса и принятии ее к забалансовому учету» вышеуказанная задолженность списана с балансового счета и отнесена на забалансовый сроком на пять лет в целях наблюдения за возможностью взыскания долга с контрагента.

**9. РЕЗУЛЬТАТЫ внешней проверки годовой бюджетной отчетности**

Отчетность за 2019 год представлена в форме сводных бюджетной и бухгалтерской отчетностей, составленных на основании показателей форм отчетностей, представленных главными распорядителями средств бюджета муниципального образования город Алексин, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам форм отчетов и исключения взаимосвязанных показателей по позициям консолидируемых форм отчетностей.

В соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 БК РФ внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета включает внешнюю проверку бюджетной отчетности ГАБС.

В ходе проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год контрольно-счетной палатой осуществлена проверка бюджетных отчетностей девяти ГАБС, а также выборочная проверка девяти бюджетных отчетностей получателей бюджетных средств и одиннадцати бухгалтерских отчетностей бюджетных и автономного учреждений.

Внешняя проверка была проведена в отношении бюджетных отчетностей следующих ГАБС:

1. Управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин.

2. Администрация муниципального образования город Алексин.

3. Комитет имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин.

4. Управление образования администрации муниципального образования город Алексин.

5. МКУ «Алексин Сервис».

6. МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина».

7. Комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин.

8. Собрание депутатов муниципального образования город Алексин.

9. МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин».

Была осуществлена выборочная внешняя проверка бюджетных отчетностей получателей бюджетных средств и бухгалтерских отчетностей бюджетных и автономного учреждений:

- управления образования администрации муниципального образования город Алексин;

- комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин;

- МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики»;

-МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина»;

- МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка»;

- МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин;

- МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей»;

- МБУК «Алексинский районный дом культуры»;

- МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система» имени князя Г.Е. Львова;

- МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина»;

- МАУ ДО «Алексинская детская школа искусств им. К.М. Щедрина»;

- МБУ «Спортивный центр «Возрождение»;

- МБУ ОЛ «Солнечный»;

- МБОУ «СОШ №1»;

- МБОУ «СОШ №2»;

- МБДОУ «ДС комбинированного вида №1»;

- МБДОУ «ДС комбинированного вида №2».

Кроме того, контрольно-счетной палатой была проверена бюджетная отчетность находившихся в стадии ликвидации по состоянию на 01.01.2020 года экономических субъектов:

- администрации муниципального образования Алексинский район;

- администрации муниципального образования город Алексин Алексинского района;

- комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования Алексинский район.

Предметом проверки являлись документы, подтверждающие получение и использование средств бюджета муниципального образования в 2019 году, первичные бухгалтерские документы, регистры бюджетного учета.

Внешняя проверка включала в себя арифметическую проверку, проверку контрольных соотношений между показателями форм отчетностей, оценку представления бюджетной, бухгалтерской отчетностей и другие контрольные процедуры.

Контрольно-счетной палатой исследовалось соблюдение требований Приказа Минфина России от 28.12.2010 года №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», Приказа Минфина России от 25.03.2011 года №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», Приказа Минфина России от 01.12.2010 года №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция 191н, Инструкция 33н, Инструкция 157н).

Кроме того, учитывались совместные разъяснения Министерства финансов РФ и Федерального казначейства (письмо от 31.12.2019 года №02-06-07/103995, №07-04-05/02-29148; письмо от 31.12.2019 года №02-06-07/103996, №07-04-05/02-29166).

Бюджетная отчетность за 2019 год была направлена вышеуказанными ГАБС в контрольно-счетную палату муниципального образования город Алексин своевременно.

При проведении внешней проверки годовых бюджетных отчетностей ГАБС установлено следующее.

**1**. **Управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин**

В ходе выборочной проверки соблюдения контрольных соотношений между формами бюджетной отчетности отклонения не установлены.

Проверкой порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности нарушения Инструкции 191н не выявлены.

По данным Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503127) (далее – Отчет об исполнении бюджета (форма 0503127)) Управлением по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин получены доходы от других бюджетов бюджетной системы РФ в размере 919 855 261,09 рубля (98,4% к уточненному годовому плану), возвращено в бюджет Тульской области 3 778 487,68 рубля. Расходы за 2019 год исполнены на сумму 2 060 613,48 рубля или 89,8% от плановых назначений.

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность составила 1 503 004 070,00 рублей, кредиторская задолженность составила 4 017 652,11 рубля.

**Годовая бюджетная отчетность** Управления по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин за 2019 год **является достоверной.**

**2. Администрация муниципального образования город Алексин**

Проверкой порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности нарушения Инструкции 191н не выявлены.

В ходе выборочной проверки соблюдения контрольных соотношений между формами бюджетной отчетности отклонения не установлены.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) администрацией муниципального образования город Алексин (далее – Администрация) в 2019 году получены доходы в сумме 5 781 431,33 рубля (90,1% к уточненному годовому плану). Расходы за проверяемый период осуществлены на сумму 535 617 922,70 рубля или 96,8% от плановых назначений. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 17 889 177,39 рубля или 3,2% по отношению к объему запланированных расходов и в основном обусловлен фактической экономией по результатам проведения конкурентных процедур и выполнения работ, направленных на модернизацию, ремонт и строительство коммунальной инфраструктуры и благоустройство территории муниципального образования, в том числе в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет».

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность по выплатам составила 369 977,16 рубля, текущая кредиторская задолженность – 4 183 522,29 рубля.

Администрацией были представлены к внешней проверке годовые бюджетные отчетности администрации муниципального образования Алексинский район (далее – Администрация Алексинского района) и администрации муниципального образования город Алексин Алексинского района (далее – Администрация города Алексина Алексинского района), находящихся в стадии ликвидации юридического лица на основании решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 13.01.2015 года №1(9).2.

В бюджетных отчетностях Администрации Алексинского района и Администрации города Алексина Алексинского района отражены показатели расходов в сумме 30 354,00 рубля и 188 530,00 рублей соответственно.

В проверяемом периоде Администрацией исполнено 47 судебных актов и постановлений о наложении административного штрафа на общую сумму 12 156 519,32 рубля.

В нарушение требований Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон 402-ФЗ), а также Инструкции 157н в отчетном периоде к бухгалтерскому учету не были приняты:

- исполнительный лист ФС №015698156 от 18.12.2018 года о взыскании с муниципального образования город Алексин в лице Администрации в пользу ООО «Алексинская тепло-энерго компания» средств бюджета городского округа в сумме 1 323 904,06 рубля;

- земельный участок с кадастровым номером 71:01:010301:407, предоставленный Администрации в постоянное (бессрочное) пользование.

В нарушение статей 242.1, 242.2 БК РФ исполнительный лист ФС №015698156 от 18.12.2018 года, предъявленный для исполнения в сумме 1 323 904,06 рубля, не был оплачен.

Неотражение в бухгалтерском учете просроченной кредиторской задолженности по оплате исполнительного листа, а также отсутствие ведения забалансового учета земельного участка с кадастровым номером 71:01:010301:407 привели к искажению показателей следующих форм бюджетной отчетности:

- Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503130) (далее – Баланс (форма 0503130)), в том числе Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах;

- Отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503121);

- Сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503168);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169);

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (форма 0503296).

Таким образом, **годовая бюджетная отчетность** Администрации за 2019 год **является частично недостоверной.**

**3**. **Комитет имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин**

В ходе выборочной проверки соблюдения контрольных соотношений между формами бюджетной отчетности отклонения не выявлены.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) комитетом имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин (далее – КИЗО) получены доходы в размере 79 316 904,96 рубля (101,1% к уточненному годовому плану). Расходы КИЗО за 2019 год исполнены на сумму 91 763,50 рубля или 99,8% от плановых назначений.

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность составила 133 897 254,70 рубля, кредиторская задолженность отсутствует.

КИЗО была представлена к внешней проверке годовая бюджетная отчетность комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования Алексинский район (далее КИЗО Алексинского района), находящегося в стадии ликвидации юридического лица на основании решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 13.01.2015 года №1(9).4.

В проверяемом периоде доходы КИЗО Алексинского района не поступали, расходы исполнены на сумму 58 367,00 рублей или на 100,0%.

В отчетном периоде судебных решений по денежным обязательствам бюджета муниципального образования город Алексин в отношении КИЗО не принималось.

Выборочной проверкой порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности выявлены нарушения Инструкции 191н:

- Пояснительная записка (форма 0503160) не содержит информацию об отсутствии формы 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» в составе бюджетной отчетности;

- в разделе «Доходы бюджета» Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) заполнена графа 9 «Неисполненные назначения» при исполнении сверхплановых бюджетных назначений по доходам.

В нарушение Федерального закона 402-ФЗ, а также требований Инструкции 157н:

- в бухгалтерском учете не отражена дебиторская задолженность по доходам МУП «БЫТКОМСЕРВИС» (перечисление части прибыли, оставшейся после уплаты налогов и других обязательных платежей по итогам 2015 года) в сумме 110 763,08 рубля;

- в составе имущества казны не учтен объект муниципального имущества (общежитие), расположенный по адресу: Тульская область, г. Алексин, проезд Строителей 1-й, д. 2;

- осуществлен ненадлежащий учет земельных участков с кадастровыми номерами 71:01:010301:1898, 71:01:010301:38, 71:01:010301:40, предоставленных в постоянное (бессрочное) пользование МБУ ОЛ «Солнечный».

Вышеуказанные нарушения, допущенные при ведении бухгалтерского учета, привели к искажению показателей следующих форм бюджетной отчетности:

- Баланс (форма 0503130);

- Отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503121);

- Справка по консолидируемым расчетам (форма 0503125);

- Сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503168);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169);

- Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (форма 0503174).

Таким образом, **годовая бюджетная отчетность** КИЗО за 2019 год **составлена с нарушениями и является частично недостоверной.**

**4. Управление образования администрации муниципального образования город Алексин**

Отчетность управления образования администрации муниципального образования город Алексин (далее – Управление образования) за 2019 год представлена в форме сводных бюджетной и бухгалтерской отчетностей, составленных на основании показателей форм отчетностей, представленных получателями средств бюджета муниципального образования город Алексин, а также бюджетными учреждениями, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам форм отчетов и исключения взаимосвязанных показателей по позициям консолидируемых форм отчетностей.

Сплошной проверкой бюджетной отчетности недостоверных показателей не установлено.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) исполнение плановых назначений по доходам в 2019 году составило 3 467 282,95 рубля (100,1%), бюджетных назначений по расходам – 932 289 093,16 рубля (98,9%).

Согласно Отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) исполнение по доходам составило 916 513 330,37 рубля (в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 189 491 812,62 рубля; субсидии на иные цели – 678 007 661,45 рубля; собственные доходы подведомственных учреждений – 49 013 856,30 рубля). Исполнение по расходам составило 916 891 258,27 рубля (в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 189 491 812,62 рубля; субсидии на иные цели – 677 995 716,92 рубля; собственные доходы подведомственных учреждений – 49 403 728,73 рубля). Расходы за счет приносящей доход деятельности осуществлены с учетом остатка собственных средств на начало года в сумме 5 120 713,29 рубля.

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность составила 1 720 189 174,35 рубля (в том числе долгосрочная – 863 914 369,00 рублей), кредиторская задолженность – 15 973 694,47 рубля.

Выборочной проверкой порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности выявлены **нарушения Инструкции 191н**:

* Управление образования (учреждение)

- не представлена форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам»;

- показатели строк 240, 340, 350, 570 и 700 Баланса (форма 0503130) занижены на 11 944,53 рубля;

- в Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах по забалансовому счету 21 «Основные средства в эксплуатации» отражен заниженный показатель на начало года и на конец отчетного периода;

* МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования»: показатель строки 081 «Внеоборотные материальные запасы» Баланса (форма 0503130) на начало года имеет нулевое значение.

 Выборочной проверкой порядка составления и представления годовой бухгалтерской отчетности выявлены **нарушения Инструкции 33н** в следующих образовательных учреждениях:

* + МБДОУ «ДС комбинированного вида №1»:

 - в Балансе государственного (муниципального) учреждения (форма 0503730) (далее – Баланс (форма 0503730) по строке 081 «Внеоборотные материальные запасы» не отражены остатки на начало года, а по строке 251 – долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным доходам на конец отчетного периода;

- в Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах Баланса (0503730) по забалансовому счету 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» не отражен показатель на начало года;

* + МБДОУ «ДС комбинированного вида №2»: в Балансе (форма 0503730) по строке 081 «Внеоборотные материальные запасы» не отражены остатки на начало года, а по строке 251 – долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным доходам на конец отчетного периода;
	+ МБОУ «СОШ №1»: в Балансе (форма 0503730) по строке 081 «Внеоборотные материальные запасы» не отражены остатки на начало года, а по строке 251 – долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным доходам на конец отчетного периода;
	+ МБОУ «СОШ №2»: в Балансе (форма 0503730) по строке 251 не отражена долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным доходам на конец отчетного периода;
	+ МБУ ОЛ «Солнечный»: в Балансе (форма 0503730) по строке 251 не отражена долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным доходам на конец отчетного периода.

В отчетном периоде исполнено 9 судебных актов в отношении 8 муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений по обращению взыскания средств городского округа на общую сумму 267 411,44 рубля. Неисполненных судебных актов (решений) не установлено.

Таким образом, представленные к проверке **годовые бюджетные** и **бухгалтерские отчетности** Управления образования (учреждения), МКУ «ЦОДСО», МБДОУ «ДС комбинированного вида №1», МБДОУ «ДС комбинированного вида №2», МБОУ «СОШ №1», МБОУ «СОШ №2», МБУ ОЛ «Солнечный», а также **годовые сводные бюджетная** и **бухгалтерская отчетности** составлены **с нарушениями**, которые при этом **не повлияли на их достоверность**.

**5. МКУ «Алексин Сервис»**

В ходе выборочной проверки соблюдения контрольных соотношений между формами бюджетной отчетности отклонения не выявлены.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) исполнение плановых назначений по доходам в 2019 году составило 1 414,50 рубля, бюджетных назначений по расходам составило 37 371 718,12 рубля (99,0%).

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность сложилась в сумме 127 935,50 рубля, кредиторская задолженность – 450 394,81 рубля.

В отчетном периоде судебных решений по денежным обязательствам бюджета муниципального образования город Алексин в отношении МКУ «Алексин Сервис» не принималось.

Установлены следующие нарушения Инструкции 157н:

- на счете 106.00 «Вложения в нефинансовые активы» не отражены расходы по установке подъемника для маломобильных групп населения;

- не сформирован счет 401.60 «Резервы предстоящих расходов».

Выявленные нарушения привели к **искажению** показателей следующих форм бюджетной отчетности:

- Баланс (форма 0503130);

- Сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503168);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169);

- Отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503121);

- Отчет о бюджетных обязательствах (форма 0503128).

 Таким образом, **годовая бюджетная отчетность** МКУ «Алексин Сервис» за 2019 год **составлена с нарушениями** и является **частично недостоверной.**

**6. МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина»**

Сплошной проверкой бюджетной отчетности недостоверных показателей не установлено.

 В ходе выборочной проверки соблюдения контрольных соотношений между формами бюджетной отчетности отклонения не выявлены.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) исполнение бюджетных назначений по расходам в 2019 году составило 4 708 676,21 рубля (99,8%). В проверяемом периоде доходы не поступали.

По состоянию на 01.01.2020 года кредиторская задолженность составила 9 149,30 рубля, дебиторская задолженность отсутствует.

 В отчетном периоде судебных решений по денежным обязательствам бюджета муниципального образования город Алексин в отношении МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина» (далее – МКУ «ЕДДС») не принималось.

В нарушение пункта 302.1 Инструкции 157н в МКУ «ЕДДС» не сформирован счет 401.60 «Резервы предстоящих расходов», что привело к **искажению** показателей следующих форм бюджетной отчетности:

 - Баланс (форма 0503130);

 - Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169);

 - Отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503121);

 - Отчет о бюджетных обязательствах (форма 0503128).

Таким образом, **годовая бюджетная отчетность** МКУ «ЕДДС» за 2019 год **составлена с нарушениями и** является **частично недостоверной.**

**7. Комитет по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин**

Отчетность комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин (далее – Комитет по культуре) за 2019 год представлена в форме сводных бюджетной и бухгалтерской отчетностей, составленных на основании показателей форм отчетностей, представленных получателями средств бюджета муниципального образования город Алексин, а также бюджетными и автономным учреждениями, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам форм отчетов и исключения взаимосвязанных показателей по позициям консолидируемых форм отчетностей.

Сплошной проверкой бюджетной отчетностиКомитета по культуре недостоверных показателей не установлено.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) исполнение плановых назначений по доходам в 2019 году составило 4 074 941,85 рубля (98,2%), бюджетных назначений по расходам – 155 335 214,81 рубля (98,0%).

Согласно Отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) исполнение по доходам составило 97 544 136,75 рубля (в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 83 477 650,69 рубля; субсидии на иные цели – 11 035 194,80 рубля; собственные доходы подведомственных учреждений – 3 031 291,26 рубля). Исполнение по расходам составило 96 451 922,65 рубля (в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 83 477 650,69 рубля; субсидии на иные цели – 11 035 194,80 рубля; собственные доходы подведомственных учреждений – 1 939 077,16 рубля).

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность сложилась в сумме 229 540 165,64 рубля (в том числе долгосрочная – 134 972 200,00 рублей), кредиторская задолженность составила 1 066 951,34 рубля.

Расходование средств бюджета муниципального образования город Алексин на выплаты в соответствии с одним исполнительным листом произведено в сумме 655 854,94 рубля.

 Выборочной проверкой порядка составления и представления годовой бухгалтерской отчетности выявлены **нарушения Инструкции 33н**:

- в представленных подведомственными бюджетными и автономным учреждениями Балансах государственного (муниципального) учреждения (форма 0503730) по строке 251 не отражена долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным доходам;

- в Сведениях о движении нефинансовых активов учреждения (форма 0503768), представленных МБУК «АРДК», в графе 10 не отражена стоимость объектов нефинансовых активов, списанных с балансового учета в связи с хищением;

 - в Отчете о движении денежных средств учреждения (форма 0503723), представленном Комитетом по культуре, не отражены расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» в разделе «Аналитическая информация по выбытиям».

Таким образом, годовая **сводная бухгалтерская отчетность Комитета по культуре** и **годовые бухгалтерские отчетности** всех подведомственных бюджетных и автономного учреждений составлены **с нарушениями**.

**Сводная бухгалтерская отчетность** Комитета по культуре является **частично недостоверной**.

Представленная к внешней проверке **сводная бюджетная отчетность** **достоверно отражает** финансовое положение Комитета по культуре на 01.01.2020 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности подведомственных учреждений, а также соответствует требованиям законодательства Российской Федерации, применяемого в части подготовки сводного бюджетного отчета главного администратора бюджетных средств.

**8. Собрание депутатов муниципального образования город Алексин**

В ходе выборочной проверки соблюдения контрольных соотношений между формами бюджетной отчетности отклонения не выявлены.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) в проверяемом периоде доходы не поступали. Расходы за отчетный период исполнены на сумму 1 650 529,60 рубля или 98,6% от плановых назначений.

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

В отчетном периоде судебных решений по денежным обязательствам бюджета муниципального образования город Алексин в отношении Собрания депутатов города Алексина не принималось.

В нарушение Инструкции 191н в графе 10 Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) «Неисполненные назначения по ассигнованиям» указаны показатели исполненных бюджетных обязательств.

Годовая бюджетная отчетность Собрания депутатов города Алексина может быть признана **достоверной.**

**9. МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин»**

В ходе выборочной проверки соблюдения контрольных соотношений выявлено отклонение между формами бюджетной отчетности 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» и 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» в части отражения показателя долгосрочной дебиторской задолженности на начало года.

По данным Отчета об исполнении бюджета (форма 0503127) МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» (далее – МКУ «УКС») получены доходы в размере 447 165,76 рубля (124,6% к уточненному годовому плану). Расходы МКУ «УКС» за 2019 год исполнены на сумму 8 760 931,35 рубля или 98,2% от плановых назначений.

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность составила 358 250,33 рубля, кредиторская задолженность – 65 710,56 рубля.

В отчетном периоде судебных решений по денежным обязательствам бюджета муниципального образования город Алексин в отношении МКУ «УКС» не принималось.

Выборочной проверкой порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности выявлены нарушения Инструкции 191н:

- приложением к Пояснительной записке представлена таблица №7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля», составление и предоставление которой Инструкцией 191н (в ред. от 31.01.2020 года) не предусмотрено;

- Пояснительная записка (форма 0503160) не содержит информацию об отсутствии формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» в составе бюджетной отчетности.

В Балансе (форма 0503130) на начало года и конец отчетного периода, а также в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169) на конец отчетного периода не отражена долгосрочная дебиторская задолженность по начисленным доходам.

Нарушение Инструкции 157н в части учета имущества стоимостью до 10 000,00 рублей на счете 101.00 «Основные средства» привело к искажению показателей Баланса (форма 0503130) и Сведений о движении нефинансовых активов (форма 0503168) на конец отчетного периода на 16,00 рублей, а также нашло отражение в форме 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности».

Таким образом,годовая бюджетная отчетностьМКУ «УКС» за 2019 год **составлена с нарушениями**, при этом ввиду незначительностиразмераискажения показателей годовая бюджетная отчетность может быть признана **достоверной**.

Годовая **консолидированная бюджетная отчетность** муниципального образования город Алексин составлена в соответствии с требованиями Инструкции 191н, представлена в контрольно-счетную палату города Алексина в полном объеме и в установленные сроки.

Консолидированный отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин по доходам составлен и представлен с учетом показателей отчетов УФНС России по Тульской области МО город Алексин.

Показатели Баланса исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (форма 0503320) (далее – Баланс (форма 0503320)) на начало 2019 года соответствуют показателям Баланса (форма 0503320) на конец 2018 года.

Согласно данным Баланса (форма 0503320) стоимость нефинансовых активов на начало года составляла 2 262 406 629,50 рубля, на конец года увеличилась на 2 410 053 918,46 рубля, составив 4 672 460 547,96 рубля. Основной рост отмечается в отношении остаточной стоимости непроизведенных активов и нефинансовых активов имущества казны муниципального образования город Алексин.

Стоимость финансовых активов на начало года составляла 1 048 423 698,98 рубля, на конец отчетного периода – 2 512 630 982,50 рубля, увеличившись на 1 464 207 283,52 рубля.

Обязательства на начало анализируемого периода сложились в сумме 208 815 851,41 рубля, на конец года – в сумме 1 755 599 512,54 рубля.

Показатели, отраженные в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503369), сформированы с учетом данных отчетности УФНС России по Тульской области муниципального образования город Алексин, а также остатков межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, учитываемых в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденным приказом Минфина России от 27.02.2018 года и применяемым при составлении бюджетной отчетности начиная с отчетности 2019 года.

Согласно данным, отраженным в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503369), на конец отчетного периода:

- дебиторская задолженность составила 1 677 596 271,95 рубля, увеличившись по отношению к показателю на начало года на 1 489 344 872,32 рубля;

- кредиторская задолженность сложилась в сумме 102 343 030,23 рубля, что на 46 480 127,12 рубля больше соответствующего показателя на начало года;

- просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Данные, содержащиеся в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503369), соответствуют данным Баланса (форма 0503320) на начало года и на конец отчетного периода.

Выборочной проверкой соответствия показателей Баланса (форма 0503320), Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (форма 0503317), Справки по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503110), Консолидированного отчета о финансовых результатах деятельности (форма 0503321) расхождений не установлено.

В ходе внешней проверки установлено, что нарушения, допущенные при составлении годовой бюджетной отчетности Администрации, КИЗО, МКУ «Алексин Сервис», МКУ «ЕДДС», МКУ «УКС», привели к искажению показателей следующих форм консолидированной бюджетной отчетности:

- Баланс (форма 0503320);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503369);

- Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503321);

- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503310);

- Сведения о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета (форма 0503368);

- Сведения о доходах консолидированного бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (форма 0503374).

Таким образом, **годовая консолидированная бюджетная отчетность** муниципального образования город Алексин за 2019 год **является частично недостоверной.**

Контрольно-счетная палата отмечает, что **частично недостоверной является** и **консолидированная бухгалтерская отчетность** муниципального образования город Алексин в связи с нарушениями, допущенными при составлении годовой бухгалтерской отчетности Комитетом по культуре, выразившимися в искажении показателей формы 0503723 «Отчет о движение денежных средств учреждения» и формы 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

**10. ВЫВОДЫ**

**1**. Документы и материалы, представленные Собранием депутатов муниципального образования город Алексин в контрольно-счетную палату одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год, соответствуют перечню материалов, установленному статьей 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**2**. В течение 2019 года изменения в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 14 декабря 2018 года №6(51).3 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2019 год и на плановый период 2020 – 2021 годов» вносились шесть раз, все – с изменением основных параметров бюджета.

**3**. Решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 14 декабря 2018 года №6(51).3 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2019 год и на плановый период 2020 – 2021 годов» (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года) утверждены следующие основные параметры бюджета городского округа:

* доходы бюджета – 1 627 614,4 тыс. рублей (увеличены по сравнению с первоначально утвержденными параметрами на 278 891,4 тыс. рублей или на 20,7%);
* расходы бюджета – 1 712 876,6 тыс. рублей (увеличены по сравнению с первоначально утвержденными параметрами на 338 553,6 тыс. рублей или на 24,6%);
* дефицит бюджета – 85 262,2 тыс. рублей или 12,4% к объему доходов бюджета города Алексина без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (увеличился по сравнению с первоначально утвержденным дефицитом на 59 662,2 тыс. рублей).

**4**. В соответствии с Отчетом **исполнение бюджета за 2019 год** по основным параметрам составило:

* **доходы** **бюджета** – **1 618 672,6 тыс. рублей**, что на 8 941,8 тыс. рублей (на 0,5%) ниже объема доходов, утвержденных Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года);
* **расходы бюджета** – **1 680 304,7 тыс. рублей**, что на 32 571,9 тыс. рублей (на 1,9%) ниже объема расходов, утвержденного Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года);
* **превышение** расходов бюджета муниципального образования над доходами (**дефицит**) – **61 632,1 тыс. рублей**.

**5.** В 2019 году было осуществлено привлечение кредита в целях финансирования дефицита бюджета от кредитной организации ПАО «Сбербанк».

Долг муниципального образования город Алексин по состоянию на 01 января 2020 года составил **10 000,0 тыс. рублей**.

По состоянию на 01.01.2020 года остатки средств на счетах по учету средств бюджета (неиспользованные денежные средства) составили 37 353,1тыс. рублей.

**6**. Показатели Отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин, представленного в контрольно-счетную палату, в части доходов, поступивших в бюджет в 2019 году, соответствуют данным сводной ведомости по кассовым поступлениям (форма 0531817), представленной отделом №7 УФК по Тульской области.

**7**. Окончательные показатели сводной бюджетной росписи утверждены 26 декабря 2019 года и составили по расходам 1 712 876 535,68 рубля. При этом Решением о бюджете на 2019 год (в ред. решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин №6(6).2 от 26 декабря 2019 года) общая сумма запланированных расходов утверждена в размере 1 712 876,6 тыс. рублей.

Отдельные показатели сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования также имеют отклонения от показателей, установленных Решением о бюджете на 2019 год, а некоторые плановые назначения по расходам, представленные в Отчете, не соответствуют аналогичным показателям сводной бюджетной росписи расходов. Выявленные нарушения являются следствием погрешностей математических округлений, поскольку сводная бюджетная роспись расходов бюджета, как и бюджетная отчетность ГРБС, сформирована в рублях, а Решение о бюджете и Отчет – в тысячах рублей.

**8**. Показатели Отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин, представленного в контрольно-счетную палату, в части осуществленных в 2019 году расходов соответствуют данным сводной ведомости по кассовым выплатам по муниципальному образованию город Алексин (форма 0531815), представленной отделом №7 УФК по Тульской области.

**9**. Анализ реализации принципа программного бюджетирования при исполнении бюджета за 2019 год свидетельствует о преобладающей доле расходов, реализуемых в соответствии с муниципальными программами по отношению к общему объему расходов бюджета городского округа – 1 511 618,8тыс. рублей или 90,0%. Уровень исполнения муниципальных программ высокий – 98,0%.

**10**. В 2019 году администрацией города Алексина осуществлялось расходование средств резервного фонда администрации муниципального образования в общей сумме 3 549,4тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования в соответствии с распоряжениями администрации муниципального образования город Алексин направлялись на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций, в том числе возникших:

- в связи с частичным обрушением несущей стены в многоквартирном жилом доме №5/7 по ул. Вересаева, г. Алексин (израсходовано 2 906,9 тыс. рублей);

- по причине выхода из строя насоса на скважине второго подъема в мкр. Горушки, г. Алексин (израсходовано в сумме 177,3 тыс. рублей);

- в связи с выходом из строя трубопровода наружного водоотведения в н.п. Борисово (израсходовано 139,3 тыс. рублей).

Кроме того, в целях недопущения возникновения чрезвычайных ситуаций, связанных с износом насосов на объектах жизнеобеспечения на территории муниципального образования город Алексин, бюджетные средства в сумме 325,9 тыс. рублей были направлены на закупку насосных агрегатов и насосов для создания необходимого материально-технического запаса.

Проверкой целевого, правомерного и эффективного использования бюджетных средств нарушений действующего законодательства не установлено.

**11**. В отчетном периоде средства муниципального Дорожного фонда в сумме 97 298,5 тыс. рублей были направлены на:

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 47 067,9 тыс. рублей;

- выполнение работ в рамках регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 2 168,9 тыс. рублей;

- диагностику состояния автомобильных дорог и проведение геодезических изысканий в сумме 316,2 тыс. рублей;

- проверку достоверности сметной документации в сумме 126,7 тыс. рублей;

- ремонт дворовых территорий и проездов в сумме 938,2 тыс. рублей;

- благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 4 005,2 тыс. рублей;

- ремонт тротуаров в сумме 4 990,3 тыс. рублей;

- реализацию комплекса мероприятий по содержанию дорог на территории муниципального образования в сумме 37 685,1 тыс. рублей.

**12**. В соответствии с действующим законодательством контрольно-счетной палатой была проведена внешняя проверка годовых бюджетных отчетностей девяти главных администраторов бюджетных средств, а также выборочная проверка девяти бюджетных отчетностей получателей бюджетных средств и одиннадцати бухгалтерских отчетностей бюджетных и автономного учреждений.

По результатам проведенной проверки на основании оценки степени искажения годовых балансов был сделан вывод о том, что годовые отчетности следующих главных распорядителей бюджетных средств **являются частично недостоверными**:

- администрации муниципального образования город Алексин;

- комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин;

- муниципального казенного учреждения «Алексин Сервис»;

- муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина».

В результате, **частично недостоверной** признается и консолидированная бюджетная отчетность муниципального образования город Алексин за 2019 год.

На основании результатов внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год и годовой бюджетной отчетности за 2019 год, несмотря на частичную недостоверность годовой бюджетной отчетности, **контрольно-счетная палата муниципального образования город Алексин признает данные отчета в целом достоверными и рекомендует Собранию депутатов муниципального образования город Алексин утвердить Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 2019 год**.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**

Приложение 1

**Анализ изменения основных параметров бюджета**

**муниципального образования город Алексин и их исполнение в 2019 году**

| **Показатели** | Решение № 6(51).3 от 14.12.2018  (тыс. руб.) | Решение № 1(53).2 от 26.02.2019 (тыс. руб.) | Решение № 3(55).3 от 15.05.2019 (тыс. руб.) | Решение № 4(56).2 от 14.06.2019 (тыс. руб.) | Решение № 6(58).2 от 29.08.2019 (тыс. руб.) | Решение № 4(4).3 от 10.12.2019 (тыс. руб.) | Решение № 6(6).2 от 26.12.2019 (тыс. руб.) | Отчет об исполнении бюджета за 2019 год (тыс. руб.) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено | Исполнено  |
| **Доходы** | 1 348 723,0 | 1 352 205,5 | 1 433 725,6 | 1 452 742,8 | 1 564 321,5 | 1 622 691,2 | 1 627 614,4 | 1 627 614,4 | 1 618 672,6 |
| **Расходы** | 1 374 323,0 | 1 457 427,0 | 1 544 682,2 | 1 588 045,0 | 1 701 273,6 | 1 739 738,7 | 1 712 876,6 | 1 712 876,5 | 1 680 304,7 |
| **Дефицит** **(-) / профицит (+)** | - 25 600,0 | - 105 221,5 | - 110 956,6 | - 135 302,2 | - 136 952,1 | - 117 047,5 | - 85 262,2 | - 85 262,2 | - 61 632,1 |

Приложение 2

**Анализ исполнения муниципальных программ муниципального образования город Алексин в 2019 году**

| **Наименование муниципальной целевой программы** | **Реквизиты нормативно-правового акта** | **Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный паспортом программы[[1]](#footnote-2) на 2019 год,** **тыс. руб.** | **Объем бюджетных ассигнований, утвержденный сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. руб.** | **Фактическое финансирование программы,** **тыс. руб.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **всего** | **феде-ральный бюджет** | **област-ной бюджет** | **местный бюджет** | **всего** | **феде-ральный бюджет** | **област-ной бюджет** | **местный бюджет** | **%** **испол-нения** |
| «Образование в муниципальном образовании город Алексин» | от 29.12.2018г.№2959  | 929 569,8 | 929 569,7 | 1 521,2 | 683 480,3 | 244 568,2 | **922 337,2** | 1 514,4 | 679 092,9 | 241 729,9 | 99,2 |
| «Культура в муниципальном образовании город Алексин» | от 01.04.2015г.№599  | 130 728,8 | 130 728,9 | 1 581,2 | 16 064,9 | 113 082,8 | **127 936,4** | 1 581,2 | 14 722,3 | 111 632,9 | 97,9 |
| «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин» | от 06.04.2015г.№618  | 40 279,4 | 40 279,4 | - | 13 636,6 | 26 642,8 | **36 503,2** | - | 10 467,6 | 26 035,6 | 90,6 |
| «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015-2021 годы» | от 26.03.2015г.№537  | 49 535,7 | 49 535,7 | - | 13 206,4 | 36 329,3 | **43 578,1** | - | 10 273,2 | 33 304,9 | 88,0 |
| «Благоустройство города Алексин, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения муниципального образования город Алексин» | от 31.03.2015г.№563  | 224 173,8 | 224 173,8 | 30 968,9 | 29 805,1 | 163 399,8 | **217 407,8** | 30 457,2 | 26 528,3 | 160 422,3 | 97,0 |
| «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин» | от 30.12.2014г.№ 2324  | 612,0 | 612,0 | - | - | 612,0 | **611,5** | - | - | 611,5 | 99,9 |
| «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин» | от 22.05.2015г.№1000  | 16 883,3 | 16 883,3 | - | - | 16 883,3 | **16 269,7** | - | - | 16 269,7 | 96,4 |
| «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин» | от 27.12.2018г.№2905  | 5 536,9 | 5 536,9 | - | 129,0 | 5 407,9 | **5 483,9** |  | 106,5 | 5 377,4 | 99,0 |
| «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин» | от 24.12.2018г. №2831 | 1 994,5 | 1 994,5 | - | - | 1 994,5 | **1 980,9** | - | - | 1 980,9 | 99,3 |
| «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015-2021 годы» | от 29.12.2014г.№1153 | 139 766,5 | 139 766,5 | 6 766,6 | 109 296,9 | 23 703,0 | **136 608,8** | 5 968,4 | 107 023,9 | 23 616,5 | 97,7 |
| «Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин» | от 18.12.2018г. №2758 | 2 505,6 | 2 505,6 | 2 000,0 | 83,3 | 422,3 | **2 504,3** | 2 000,0 | 83,3 | 421,0 | 99,9 |
| «Доступная среда на 2019 – 2022 годы» | от 03.04.2019г. №640 | 399,2 | 399,2 | - | - | 399,2 | **397,0** | - | - | 397,0 | 99,4 |
| **ИТОГО** |  | 1 541 985,5 | 1 541 985,5 | 42 837,9 | 865 702,5 | 633 445,1 | **1 511 618,8** | 41 521,2 | 848 298,0 | 621 799,6 | **98,0** |

1. Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный паспортами муниципальных целевых программ, указан без учета внебюджетных источников финансирования. [↑](#footnote-ref-2)