

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города
Димитровграда Ульяновской области за 2019 год

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 73 Устава муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области, пункта 1.3 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2020 год проведена внешняя проверка отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда за 2019 год.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

В заключении использованы следующие сокращения:

1) Устав города – Устав муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области, утверждённый решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 29.06.2016 №46/556 (с внесенными изменениями);

2) Решение о бюджете города – решение Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 18.12.2018 № 9/68 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;

3) бюджет города – бюджет города Димитровграда Ульяновской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденный решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 18.12.2018 №9/68;

4) Отчет об исполнении бюджета города за 2019 год – Отчет об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2019 год;

5) ГАДБ – главный администратор доходов бюджета;

6) ГАИФДБ – главный администратор источников финансирования дефицита бюджета;

7) ГРБС – главный распорядитель бюджетных средств;

8) ЛБО – лимиты бюджетных обязательств;

9) КОСГУ – классификация операций сектора государственного управления бюджетной классификации Российской Федерации;

10) КВР – код вида расходов бюджетной классификации Российской Федерации;

11) Городская Дума – Городская Дума города Димитровграда Ульяновской области;

12) КСП города Димитровграда – Контрольно-счётная палата города Димитровграда Ульяновской области;

13) Администрация города – Администрация города Димитровграда Ульяновской области;

14) Управление финансов – Управление финансов и муниципальных закупок города Димитровграда Ульяновской области;

15) Управление образования – Управление образования Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

16) Управление культуры – Управление по делам культуры и искусства Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

17) Комитет по спорту – Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

18) Комитет по управлению имуществом – Комитет по управлению имуществом города Дмитровграда;

19) Комитет по ЖКК – Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Дмитровграда Ульяновской области;

20) МКУ «Дмитровградский городской архив» – Муниципальное казённое учреждение «Дмитровградский городской архив»;

21) МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Дмитровграда Ульяновской области» – Муниципальное казённое учреждение «Управление архитектуры и градостроительства города Дмитровграда Ульяновской области»;

22) МКУ «Управление гражданской защиты города Дмитровграда» – Муниципальное казённое учреждение «Управление гражданской защиты города Дмитровграда»;

23) МКУ «СМТО» – Муниципальное казённое учреждение «Служба материально – технического обеспечения Администрации города»;

24) МКУ «Городские дороги» – Муниципальное казённое учреждение «Городские дороги»;

25) МКУ «ДИИП» – Муниципальное казённое учреждение «Дирекция инвестиционных и инновационных проектов»;

26) Закон № 402-ФЗ – Федеральный закон Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

27) Инструкция №157н – Инструкции по применению 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, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н;

28) Инструкция №191н – Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённая приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н.

Общие параметры исполнения бюджета города за 2019 год характеризуются следующими данными:

- 1) общий объём доходов бюджета города 2 321 346,9 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города 2 369 706,3 тыс.руб.;
- 3) дефицит бюджета города 48 359,4 тыс.руб.

Первоначально решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 18.12.2018 №9/68 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» доходы бюджета города утверждены в сумме 1 822 470,7 тыс.руб., расходы 1 822 470,7 тыс.руб., дефицит 0,0 тыс.руб. В ходе исполнения бюджета города в данное решение внесено 14 изменений с уточнением параметров бюджета города. В результате, доходы бюджета города в Решении о бюджете города были утверждены в сумме 2 428 530,4 тыс.руб., расходы 2 490 993,5 тыс.руб., дефицит составил 62 463,1 тыс.руб.

2. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2019 ГОД

2.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по доходам за 2019 год

Общий объём доходов бюджета города на 2019 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 1 822 470,7 тыс.руб. В течение 2019 года в данное решение внесены изменения, касающиеся доходной части бюджета города, на общую сумму 606 059,7 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 2 321 346,9 тыс.руб. или 95,6% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 882 997,7 тыс.руб. или 97,0% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 27 652,8 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 438 349,2 тыс.руб. или 94,8% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 79 530,7 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам - 127,4%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 102,9% (перевыполнение на 24 527,0 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 149,2% (перевыполнение на 474 349,2 тыс.руб.).

Основные показатели исполнения доходной части бюджета города за 2019 год представлены в таблицах 1, 2.

В 2019 году в доходной части бюджета города удельный вес налоговых и неналоговых доходов существенно ниже удельного веса безвозмездных поступлений: 38,0% и 62,0% соответственно.

Неблагоприятная тенденция 2012 года, когда наибольший удельный вес в доходах бюджета города имели безвозмездные поступления (53,8%), прерванная в 2013 году, сохраняется, усугубившись в 2014 – 2019 годах увеличением доли безвозмездных поступлений (58,4%, 59,1%, 65,9%, 64,6%, 66,2% и 62,0% соответственно) (таблица 1).

Структура доходной части бюджета города в 2017-2019 годах

Наименование доходов	Исполнение за 2017 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Исполнение за 2018 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Уточнённый план на 2019 год, тыс.руб.	Исполнение за 2019 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Процент исполнения от уточнённого плана, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	792 798,1	35,4	826 212,7	33,8	910 650,5	882 997,7	38,0	97,0
Налоги на прибыль, доходы	498 924,8	22,3	503 472,6	20,6	529 294,2	547 806,4	23,6	103,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 699,5	0,3	7 434,7	0,3	7 598,0	8 267,4	0,4	108,8
Налоги на совокупный доход	55 963,7	2,5	58 286,0	2,4	63 296,3	63 166,8	2,7	99,8
Налоги на имущество	100 168,8	4,5	108 931,2	4,5	113 783,8	106 906,9	4,6	94,0
Государственная пошлина	14 937,3	0,7	16 088,3	0,7	16 870,0	17 238,7	0,7	102,2
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,3	0,0	0,6	0,0	-	3,3	0,0	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	72 558,7	3,2	67 505,8	2,8	79 552,8	63 744,8	2,7	80,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 094,1	0,4	20 806,8	0,9	12 000,0	11 241,6	0,5	93,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	884,9	0,0	1 382,9	0,1	951,3	1 066,5	0,0	112,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	23 047,2	1,0	20 308,2	0,8	43 798,6	25 828,4	1,1	59,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 432,9	0,4	18 461,1	0,8	37 006,3	37 367,2	1,6	101,0
Прочие неналоговые доходы	1 084,9	0,0	3 534,5	0,1	6 499,2	359,7	0,0	5,5
Безвозмездные поступления	1 446 936,5	64,6	1 619 886,2	66,2	1 517 879,9	1 438 349,2	62,0	94,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 449 054,8	64,7	1 621 766,2	66,3	1 516 778,4	1 437 676,6	61,9	94,8
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	35 034,2	1,6	49 641,3	2,0	56 590,0	56 590,0	2,4	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	367 871,1	16,4	374 569,2	15,3	281 412,4	202 472,0	8,7	71,9

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	985 409,5	44,0	1 066 808,1	43,6	1 072 022,8	1 071 861,3	46,2	100,0
Иные межбюджетные трансферты	60 740,0	2,7	130 747,6	5,3	106 753,2	106 753,3	4,6	100,0
Прочие безвозмездные поступления	-	-	837,4	-	1 101,5	1 082,5	0,0	98,3
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	15,4	0,0	109,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 133,7	-0,1	-2 826,7	-0,1	0,0	-409,9	0,0	-
ИТОГО ДОХОДОВ	2 239 734,6	100,0	2 446 098,9	100,0	2 428 530,4	2 321 346,9	100,0	95,6

В структуре налоговых доходов бюджета города в 2019 году наибольший удельный вес занимал налог на доходы физических лиц – 73,7% как и в 2018 году - 72,5%, в 2017 году – 73,7%. В 2019 году наблюдалось увеличение по сравнению с 2018 годом и стабилизация по сравнению с 2017 годом удельного веса данного налога в общей сумме налоговых доходов бюджета города.

Земельный налог в 2019 году являлся следующим по величине налоговым доходом бюджета города, его удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 8,9% (в 2018 году – 11,3%, в 2017 году – 10,1%). Относительно периода 2018-2017 годов удельный вес этого налога в налоговых доходах уменьшился.

Третье место в структуре налоговых доходов бюджета города в 2019 году занимал налог на имущество физических лиц – 5,4% (в 2018 году – 4,4%, в 2017 году – 4,7%). Его удельный вес в налоговых доходах по сравнению с периодом 2018-2017 годов увеличился.

В структуре неналоговых доходов бюджета города в 2019 году наибольший удельный вес занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 45,7% (2018 году – 51,1%, в 2017 году – 62,5%). Их доля в общем объеме неналоговых доходов по отношению к периоду 2018-2017 года уменьшилась.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба явились следующими по величине в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2019 году – 26,8% (в 2018 году – 14,0%, в 2017 году – 8,1%), их удельный вес в общей величине неналоговых доходов по сравнению с 2018-2017 годами увеличился.

Третье место в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2019 году занимали доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 18,5% (в 2018 году – 15,4%, в 2017 году – 19,9%), их удельный вес в общей величине неналоговых доходов по сравнению с 2018 годом увеличился, а по сравнению с 2017 годом уменьшился.

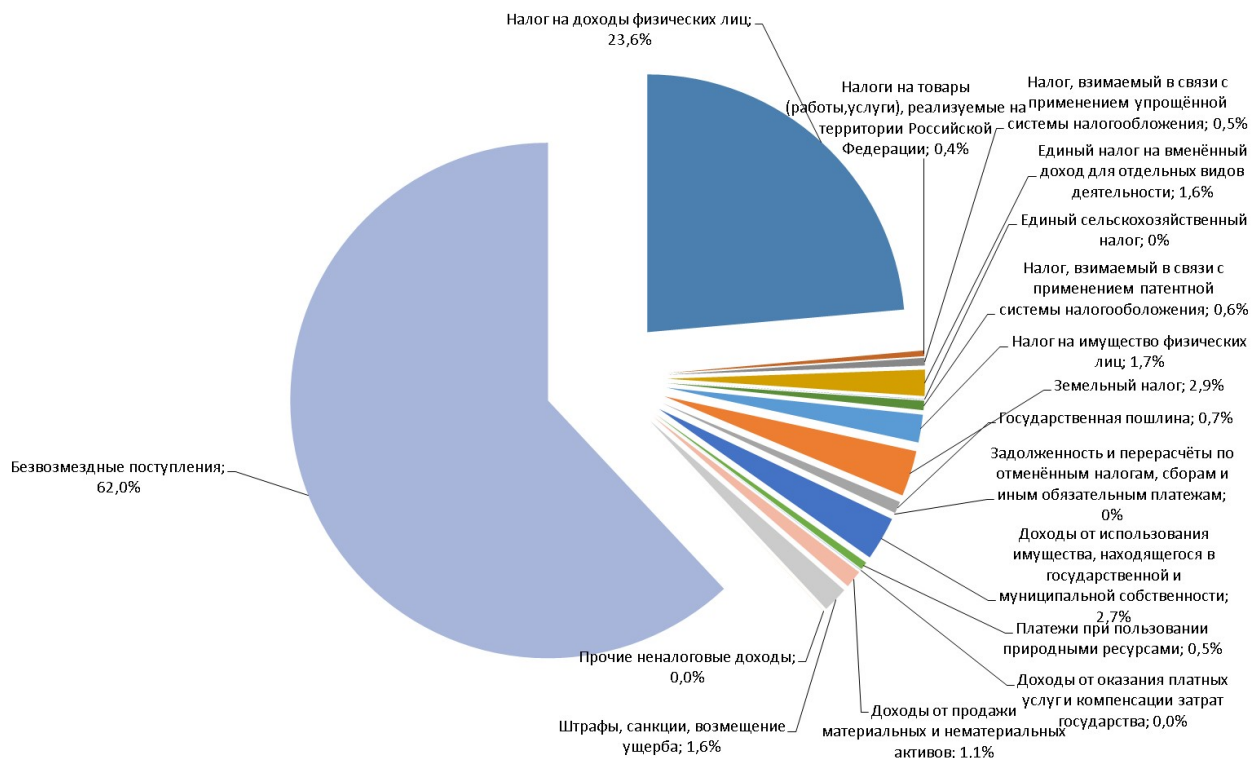


Диаграмма 1. Структура доходной части бюджета города в 2019 году

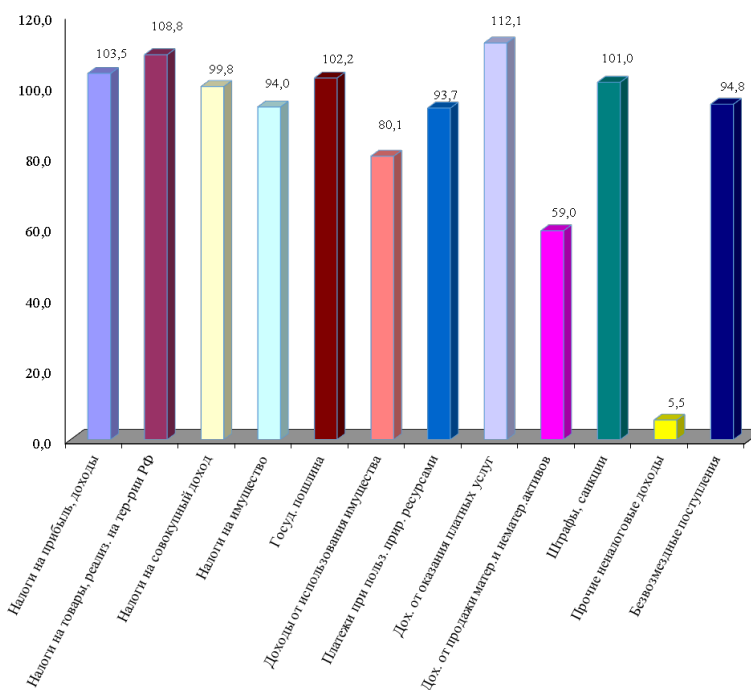


Диаграмма 2. Исполнение доходной части бюджета города в 2019 году по отношению к уточнённому плану, %

Таблица 2

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города за 2017–2019 годы

Показатели	2017 год	2018 год	2019 год					
	Исполнено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Уточнённый план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Отклонение исполнения от уточнённого плана, тыс.руб.	% исполнения к уточнённому плану, %	Темп прироста к 2017 году, %	Темп прироста к 2018 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	676 695,5	694 213,4	730 842,3	743 389,4	12 547,1	101,7	9,9	7,1
Налоги на прибыль, доходы	498 924,8	503 472,6	529 294,2	547 806,4	18 512,2	103,5	9,8	8,8
Налог на доходы физических лиц	498 924,8	503 472,6	529 294,2	547 806,4	18 512,2	103,5	9,8	8,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 699,5	7 434,7	7 598,0	8 267,4	669,4	108,8	23,4	11,2
Налоги на совокупный доход	55 963,8	58 286,0	63 296,3	63 166,7	-129,6	99,8	12,9	8,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	0,0	9 702,3	10 981,3	11 132,1	150,8	101,4	-	-
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	44 287,5	37 915,1	40 300,0	37 977,2	-2 322,8	94,2	-14,2	0,2
Единый сельскохозяйственный налог	106,0	2,7	335,0	335,3	0,3	100,1	216,3	12 318,5

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	11 570,3	10 665,9	11 680,0	13 722,1	2 042,1	117,5	18,6	28,7
Налоги на имущество	100 168,8	108 931,2	113 783,8	106 906,9	-6 876,9	94,0	6,7	-1,9
Налог на имущество физических лиц	31 670,8	30 697,8	40 204,3	40 421,5	217,2	100,5	27,6	31,7
Земельный налог	68 498,0	78 233,4	73 579,5	66 485,4	-7 094,1	90,4	-2,9	-15,0
Государственная пошлина	14 937,3	16 088,3	16 870,0	17 238,7	368,7	102,2	15,4	7,2
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,3	0,6	0,0	3,3	3,3	-	153,8	450,0
Неналоговые доходы	116 102,6	131 999,3	179 808,2	139 608,3	-40 199,9	77,6	20,2	5,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	72 558,6	67 505,8	79 552,8	63 744,8	-15 808,0	80,1	-12,1	-5,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 094,1	20 806,8	12 000,0	11 241,6	-758,4	93,7	23,6	-46,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	885,0	1 382,9	951,3	1 066,5	115,2	112,1	20,5	-22,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	23 047,2	20 308,2	43 798,6	25 828,4	-17 970,2	59,0	12,1	27,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 432,9	18 461,1	37 006,3	37 367,2	360,9	101,0	296,1	102,4
Прочие неналоговые доходы	1 084,8	3 534,5	6 499,2	359,8	-6 139,4	5,5	-66,8	-89,8
Всего	792 798,1	826 212,7	910 650,5	882 997,7	-27 652,8	97,0	11,4	6,9

Отмечается сохранение в трёхлетнем периоде удельного веса дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах бюджета города в пределах 5% (таблица 3).

Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах бюджета города в 2016-2019 годах

№ п/п	Наименование показателя	Период			
		2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
1.	Дотации из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, тыс.руб.	44 257,6	35 034,2	49 641,3	56 590,0
2.	Собственные доходы, тыс.руб.	1 231 675,1	1 254 325,1	1 379 290,8	1 249 485,6
3.	Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах, %	3,6	2,8	3,6	4,5

Согласно пункту 2, пункту 3 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с вышеизложенным муниципальное образование в 2021 году имеет право:

- превышать установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления;

- устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации к полномочиям соответствующих органов местного самоуправления.

2.2. Анализ исполнения бюджета города по доходам за 2019 год в разрезе отдельных видов доходов

Налоговые доходы

Бюджет города по налоговым доходам исполнен в объёме 743 389,4 тыс.руб. или 101,7% к уточнённому плану, 109,9% к уровню 2017 года и 107,1% к уровню 2018 года. Перевыполнение плана отмечается по всем видам налоговых доходов, за исключением земельного налога (90,4%), единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности (94,2%). Обозначенные доходы входят в число имеющих наибольшие удельные веса в структуре налоговых доходов.

В 2019 году на территории муниципального образования было собрано налоговых доходов – 3 239 154,9 тыс.руб. В бюджет города поступило 23,0% от обозначенной суммы (743 389,4 тыс.руб.) (в 2018 году в бюджет города поступило 694 213,4 тыс.руб. или 28,9% от собранных налоговых доходов) (диаграмма 3).



Диаграмма 3. Сопоставление объёмов налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования, и налоговых доходов, поступивших в бюджет города, за 2019 год

Налог на доходы физических лиц в бюджете города на 2019 год запланирован в сумме 529 294,2 тыс.руб. Исполнение бюджета города по данному налогу составило 547 806,4 тыс.руб. или 103,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 18 512,2 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление налога увеличилось на 9,8%, а по сравнению с 2018 годом - на 8,8%.

Согласно сведениям Управления финансов налоговые вычеты по налогу за 2019 год составили 70,2 млн.руб., что на 14,0% больше, чем в 2018 году.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2020 (по данным Министерства финансов Ульяновской области) составила 3 288,1 тыс.руб.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 7 598,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данным доходам составило 8 267,4 тыс.руб. или 108,8% к уточнённому плану, перевыполнение – 669,4 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление акцизов увеличилось на 23,4%, а по сравнению с 2018 годом - на 11,2%.

В бюджет города поступили:

- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо - 3 763,2 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей - 27,7 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин - 5 027,6 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин - -551,1 тыс.руб.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, в бюджете города на 2019 год запланирован в сумме 10 981,3 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 11 132,1 тыс.руб. или 101,4% к уточнённому плану, перевыполнение – 150,8 тыс.руб. В период 2017 года в бюджет города обозначенный налог не поступал, поскольку единый норматив отчислений (5%) в бюджеты городских округов Ульяновской области от налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения, установлен Законом Ульяновской области от 21.07.2017 №81-ЗО «О внесении изменений в Закон Ульяновской области «О межбюджетных отношениях в Ульяновской области» только с 01.01.2018. По сравнению с 2018 годом поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения, увеличилось на 14,7%.

Задолженность по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2020 (по данным Министерства финансов Ульяновской области) составила 212,7 тыс.руб.

Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности в бюджете города на 2019 год запланирован в сумме 40 300,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 37 977,2 тыс.руб. или 94,2% к уточнённому плану, недовыполнение – 2 322,8 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление налога уменьшилось на 14,2%, а по сравнению с 2018 годом увеличилось на 0,2%.

Невыполнение уточнённого плана, а также снижение поступлений налога в бюджет города по отношению к уровню 2017 года обусловлено снижением общего числа его плательщиков, в том числе и в связи с переходом на патентную систему налогообложения, прекращением деятельности ввиду отсутствия прибыли.

Задолженность по единому налогу на вменённый доход для отдельных видов деятельности перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2020 (по данным Министерства финансов Ульяновской области) составила 3 045,5 тыс.руб.

Единый сельскохозяйственный налог в бюджете города на 2019 год запланирован в сумме 335,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 335,3 тыс.руб. или 100,1% к уточнённому плану. По сравнению с 2017 годом поступление налога увеличилось в 3 раза, а по сравнению с 2018 годом – в 124 раза.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете города на 2019 год запланирован в сумме 11 680,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 13 722,1 тыс.руб. или 117,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 2 042,1 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление налога увеличилось на 18,6%, а по сравнению с 2018 годом - на 28,7%.

Перевыполнение уточнённого плана по налогу, а также увеличение его поступлений в бюджет города по отношению к уровню 2018 года, по информации Управления финансов, обусловлено в частности общим увеличением числа плательщиков налога (по состоянию на 01.01.2020 – 416, по состоянию на 01.01.2019 - 377).

Задолженность по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2020 (по данным Министерства финансов Ульяновской области) составила 449,2 тыс.руб.

Налог на имущество физических лиц в бюджете города на 2019 год запланирован в сумме 40 204,3 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 40 421,5 тыс.руб. или 100,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 217,2 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление налога увеличилось на 27,6%, а по сравнению с 2018 годом - на 31,7%.

Задолженность по налогу на имущество физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2020 (по данным Министерства финансов Ульяновской области) составила 13 054,3 тыс.руб.

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением льгот по налогу на имущество физических лиц составляет порядка 20 521,0 тыс.руб., из них по категориям, установленным нормативными правовыми актами представительных органов местного самоуправления – 1,0 тыс.руб. (на основе данных формы №5-МН «Отчёт о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» Федеральной налоговой службы Российской Федерации за 2018 год (за 2019 год отчёт предоставляется не позднее 31.07.2020).

Земельный налог в бюджете города на 2019 год запланирован в сумме 73 579,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 66 485,4 тыс.руб. или 90,4% к уточнённому плану, недовыполнение – 7 094,1 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление налога уменьшилось на 2,9%, а по сравнению с 2018 годом - на 15,0%.

Причинами недовыполнения уточнённого плана по налогу в числе прочих являются: пересмотр установленной величины кадастровой стоимости ряда земельных участков в сторону снижения, наличие задолженности по уплате земельного налога.

Задолженность по земельному налогу перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2020 (по данным Министерства финансов Ульяновской области) составила 14 629,7 тыс.руб.

Налоговая льгота организациям и физическим лицам, являющимся индивидуальными предпринимателями, обладающим на праве собственности земельными участками, входящими в состав территории, которой в установленном порядке присвоен статус индустриального парка Ульяновской области, введённая решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 29.05.2013 №89/1079, предоставляется при условии отсутствия у налогоплательщиков на начало налогового (отчётного) периода недоимки по налогам, сборам и задолженности по уплате пеней и штрафов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, возникших в связи с исполнением обязанностей налогоплательщика и (или) налогового агента. В 2019 году обозначенная налоговая льгота (в размере порядка 9 457,6 тыс.руб.) была предоставлена.

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением иных льгот по земельному налогу составляет порядка 12 274,0 тыс.руб. (без учёта льгот, установленных нормативными правовыми актами представительного органа муниципального образования, размер которых оценивается в 9 432 тыс.руб.) (на основе данных формы №5-МН «Отчёт о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» Федеральной налоговой службы Российской Федерации за 2018 год (за 2019 год отчёт предоставляется не позднее 31.07.2020).

Государственная пошлина в бюджете города на 2019 год запланирована в сумме 16 870,0 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 17 238,7 тыс.руб. или 102,2% к уточнённому плану, перевыполнение – 368,7 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление данных доходов увеличилось на 15,4%, а по сравнению с 2018 годом - на 7,2%.

Источники поступления:

– государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) - 17 118,5 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций - 85,0 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных или крупногабаритных грузов - 35,2 тыс.руб.

Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджете города на 2019 год запланированы не были, исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило

3,3 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление обозначенных выше доходов увеличилось в 2,5 раза, а по сравнению с 2018 годом - в 5,5 раз.

Неналоговые доходы

Бюджет города по неналоговым доходам исполнен в объёме 139 608,3 тыс.руб. или 77,6% к уточнённому плану, 120,2% к уровню 2017 года и 105,8% к уровню 2018 года. План не выполнен по ключевым видам неналоговых доходов: доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (80,1%), доходам от продажи материальных и нематериальных активов (59,0%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 79 552,8 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составило 63 744,8 тыс.руб. или 80,1% к уточнённому плану, недовыполнение – 15 808,0 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 12,1%, а по сравнению с 2018 годом - на 5,6%.

Основная причина невыполнения уточнённого плана по соответствующим доходам, согласно сведениям Управления финансов - невыполнение плана по поступлениям доходов от арендной платы за земли (15 440,5 тыс.руб.), в том числе государственная собственность на которые не разграничена (14 378,2 тыс.руб.), ввиду наличия задолженности по уплате арендной платы у арендаторов.

Крупнейшие должники по уплате арендных платежей:

- ООО «Аметист» - 1 608,4 тыс.руб.,
- ООО «Данко» - 609,0 тыс.руб.,
- ООО «Техно-Поволжье Д» - 349,0 тыс.руб.,
- ООО «Энергострой-Д» - 297,3 тыс.руб.,
- Насибов Э. – 1 374,5 тыс.руб.,
- Лившиц С.А. – 451,3 тыс.руб.,
- Барышов Ф.Н. – 258,7 тыс.руб.

Невыполнение уточнённого плана по обозначенным доходам, согласно информации Управления финансов, обусловлено также во многом активной работой арендаторов по пересмотру кадастровой стоимости земельных участков в соответствии с отчётами об оценке (сумма недополученных доходов по состоянию на 01.01.2020 – 1 107,2 тыс.руб.).

По такому доходному источнику как 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 по состоянию на 01.01.2020 имелась просроченная дебиторская задолженность в размере 27 148,8 тыс.руб. (согласно данным Управления финансов недоимка по соответствующему виду неналоговых доходов составляет 13 257,4 тыс.руб., что не подтверждено данными бюджетной отчётности, за 2019 год в бюджет города поступило в счёт погашения задолженности прошлых лет – 2 586,3 тыс.руб.).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 имела также по доходам 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) и доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) (15 355,3 тыс.руб.) (согласно данным Управления финансов недоимка по соответствующему виду неналоговых доходов составляет 16 702,2 тыс.руб., что не подтверждено данными бюджетной отчётности, за 2019 год в бюджет города поступило в счёт погашения задолженности прошлых лет – 801,1 тыс.руб.), доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (3 079,5 тыс.руб.) (согласно данным Управления финансов недоимка по соответствующему виду неналоговых доходов составляет 6 955,3 тыс.руб., что не подтверждено данными бюджетной отчётности, за 2019 год в бюджет города поступило в счёт погашения задолженности прошлых лет – 82,8 тыс.руб.), доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами (935,4 тыс.руб.), а также прочим поступлениям 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 казённых) (плата за наём) (3 777,7 тыс.руб.).

В 2019 году списание на забалансовый счёт дебиторской задолженности в связи с принятием решения о признании безнадёжной к взысканию не производилось.

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением муниципального имущества в безвозмездное пользование в 2019 году согласно данным Управления финансов составил 7 893,5 тыс.руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 12 000,0 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 11 241,6 тыс.руб. или 93,7% к уточнённому плану, невыполнение – 758,4 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление платежей увеличилось на 23,6%, а по сравнению с 2018 годом уменьшилось на 46,0%.

Невыполнение плана по поступлениям соответствующих доходов в бюджет города и уменьшение их поступлений по отношению к уровню 2018 года обусловлено уплатой в 2018 году задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду ООО «Экопром» в размере 30 698,9 тыс.руб. (в бюджет города в соответствии с нормативом зачисления от указанной организации поступило 16 884,4 тыс.руб.), а также реорганизацией Управления Росприроднадзора по Ульяновской области (отсутствие лицевого счёта).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 951,3 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 1 066,5 тыс.руб. или 112,1% к уточнённому плану, перевыполнение – 115,2 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление данных доходов увеличилось на 20,5%, а по сравнению с 2018 годом - уменьшилось на 22,9%.

Источники поступления:

- доходы от оказания платных услуг – 666,8 тыс.руб. (МКУ «Димитровградский городской архив», МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области», МКУ «Городские дороги»);

- компенсации затрат бюджетов городских округов – 399,7 тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 43 798,6 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 25 828,4 тыс.руб. или 59,0% к уточнённому плану, недовыполнение – 17 970,2 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление соответствующих доходов увеличилось на 12,1%, а по сравнению с 2018 годом - на 27,2%.

Недовыполнение плана по соответствующим доходам обусловлено преимущественно не реализацией в 2019 году объектов муниципального имущества, на общую сумму 20 900,9 тыс.руб., в рамках исполнения Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Димитровграда Ульяновской области на 2019 год, который был в целом не исполнен в связи с признанием открытых аукционов, продажи посредством публичного предложения несостоявшимися по причине отсутствия заявок.

Увеличение поступлений доходов от продажи по сравнению с периодом 2017-2018 годов обусловлено в том числе и поступлением денежных средств от ООО «Ресурс» в рамках заключённого в 2018 году (с условием рассрочки платежа) договора купли-продажи имущественного комплекса котельной, расположенного по адресу: Ульяновская область, город Димитровград, ул. Автостроителей, 78/17, площадью 8 934,3 кв.м.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 37 006,3 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 37 367,2 тыс.руб. или 101,0% к уточнённому плану, перевыполнение – 360,9 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление увеличилось в 4 раза, а по сравнению с 2018 годом – в 2 раза.

Перевыполнение уточнённого плана, а также увеличение поступлений соответствующих доходов в бюджет города по отношению к предшествующим периодам связано с разовыми поступлениями денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренных статьёй 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (14 393,4 тыс.руб.).

Прочие неналоговые доходы в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 6 499,2 тыс.руб., исполнение бюджета города

по вышеназванным доходам составило 359,8 тыс.руб. или 5,5% к уточнённому плану, невыполнение – 6 139,4 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом поступление данных доходов уменьшилось на 66,8%, а по сравнению с 2018 годом - на 89,8%.

Источники поступления:

- восстановительная стоимость за снос растительности – 15,1 тыс.руб. (план не выполнен на 2 356,4 тыс.руб. ввиду отсутствия заявок на оплату компенсационной стоимости древесины);

- плата за провоз тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования города - 201,5 тыс.руб.;

- доходы, полученные от сдачи металлолома – 98,2 тыс.руб.;

- плата за установку и размещение рекламных конструкций в 2019 году в бюджет города не поступала (план не выполнен на 4 000,0 тыс.руб. ввиду несостоявшегося открытого аукциона на право размещения рекламных конструкций).

Уменьшение поступлений прочих неналоговых доходов по отношению к предшествующим периодам объясняется зачислением в бюджет города в 2018 году разовых платежей восстановительной стоимости за снос растительности ООО «Базис» - 1 800,0 тыс.руб., Федеральным агентством по строительству дорог - 550,0 тыс.руб., ООО «Техно-Поволжье» - 400,0 тыс.руб.

В противоречие содержанию Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры и принципах назначения, утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 №132н, такие доходы как поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, в бюджете города запланированы по ненадлежащему коду бюджетной классификации (117 05040 04 0000 180 вместо 116 37030 04 0000 140).

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 1 517 879,9 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 438 349,2 тыс.руб. или 94,8% к уточнённому плану. По сравнению с 2017 годом поступления уменьшились на 0,6%, а по сравнению с 2018 годом - на 11,2%.

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 56 590,0 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 56 590,0 тыс.руб. или 100% от уточнённого плана. Относительно 2017 года поступления увеличились на 61,5%, относительно 2018 года - на 14,0%.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 281 412,4 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным

поступлениям составило 202 472,2 тыс.руб. или 71,9% от уточнённого плана. По сравнению с 2017 годом поступления уменьшились на 45,0%, а по сравнению с 2018 годом - на 46,0%.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 1 072 022,8 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 071 861,3 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. Относительно 2017 года поступления увеличились на 8,8%, относительно 2018 года - на 0,5%.

Иные межбюджетные трансферты в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 106 753,2 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 106 753,3 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. По сравнению с 2017 годом поступления увеличились на 75,8%, а по сравнению с 2018 годом уменьшились на 18,4%.

Прочие безвозмездные поступления в бюджете города на 2019 год запланированы в сумме 1 101,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 082,5 тыс.руб. или 98,3% от уточнённого плана. В 2017 году прочие безвозмездные поступления в бюджете города предусмотрены не были. По сравнению с 2018 годом поступления увеличились на 29,3%.

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 бюджете города на 2019 год не запланированы, исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 0,0 тыс.руб. По сравнению с 2017 годом и 2018 годом поступления уменьшились на 100,0%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджете города на 2019 год не запланирован. Исполнение бюджета города по вышеназванному показателю составило -409,9 тыс.руб.

В частности, в 2019 году из бюджета города был осуществлён возврат в бюджет Ульяновской области остатков следующих субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

- 1) субсидий на общую сумму 46,1 тыс.руб., в том числе:
 - на софинансирование расходных обязательств, возникающих в связи с организацией деятельности по оздоровлению работников муниципальных образовательных учреждений – 46,1 тыс.руб.
- 2) субвенций на общую сумму 363,8 тыс.руб., в том числе:
 - на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией и обеспечением получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области – 192,1 тыс.руб.;

– на выплату пособий на содержание детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством) граждан – 83,6 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми – 43,9 тыс.руб.;

– на оплату проезда детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, обучающимся в образовательных учреждениях Ульяновской области – 21,1 тыс.руб.

По сравнению с 2017 годом возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет уменьшился на 80,8%, а по сравнению с 2018 годом - на 85,5%.

3. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА

Общий объём источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города на 2019 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 0,0 тыс.руб. В течение 2019 года в данное решение внесены изменения, касающихся источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города, на общую сумму 62 463,1 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита составило 48 359,4 тыс.руб. или 77,4% к уточнённому плану, в том числе:

– кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 0,0 тыс.руб., в частности получено кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на сумму 220 000,0 тыс.руб. или 100,0% к уточнённому плану, погашено кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации, на сумму 220 000,0 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану;

– бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 0,0 тыс.руб., в частности получено бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации на сумму 0,0 тыс.руб. при уточнённом плане 69 400,0 тыс.руб., погашено бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, на сумму 0,0 тыс.руб. при уточнённом плане 69 400,0 тыс.руб.;

– изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета (48 359,4 тыс.руб.) или 77,4% к уточнённому плану, в частности увеличение остатков средств бюджетов составило 2 616 406,0 тыс.руб. или 96,3%

к уточнённомому плану, уменьшение остатков средств бюджетов составило 2 664 765,4 тыс.руб. или 95,8% к уточнённомому плану (таблица 4).

Таким образом, бюджет города в 2019 году исполнен с дефицитом (48 359,4 тыс.руб.).

Таблица 4

Анализ исполнения бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита в 2019 году

Наименование показателей	Уточнённый план по бюджету города, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения плана по отчёту (гр.3/гр.2*100 %)
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	-
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	220 000,0	220 000,0	100,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	220 000,0	220 000,0	100,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	-
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	69 400,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	69 400,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	62 463,1	48 359,4	77,4
Увеличение остатков средств бюджетов	2 717 930,4	2 616 406,0	96,3
Уменьшение остатков средств бюджетов	2 780 393,5	2 664 765,4	95,8
ИТОГО	62 463,1	48 359,4	77,4

В целом исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита к уточненному плану составило 77,4%.

Исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита, характеризующееся не полным исполнением уточнённого плана, в числе прочего привело к неполному по сравнению с уточнённым планом исполнению бюджета города по расходам.

4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

4.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по расходам

Первоначально Решением о бюджете города объём расходов утвержден в сумме 1 822 470,7 тыс.руб., уточненные плановые назначения по расходам бюджета города в соответствии со сводной бюджетной росписью составили сумму 2 490 993,5 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам составило 2 369 706,3 тыс.руб. или 95,1 % к уточненному плану.

На конец года не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 347 444,9 тыс.руб., в том числе по разделам функциональной классификации расходов:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 123 814,1 тыс.руб.;
- «Национальная экономика» – 90 097,1 тыс.руб.;
- «Образование» – 79 483,7 тыс.руб.;
- «Общегосударственные вопросы» – 29 350,2 тыс.руб.;
- «Социальная политика» – 5 662,5 тыс.руб.;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 6 640,2 тыс.руб.;
- «Физическая культура и спорт» – 3 388,7 тыс.руб.;
- «Культура и кинематография» – 1 446,6 тыс.руб.;
- «Охрана окружающей среды» – 1 561,8 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0700 «Образование» (58,0%); 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (11,5%); 0100 «Общегосударственные вопросы» (7,7%); 0400 «Национальная экономика» (5,7%); 1000 «Социальная политика» (3,6 %).

Наименьший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0600 «Охрана окружающей среды» (0,1 %); 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,6 %); 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (1,8 %); 0800 «Культура и кинематография» (4,7%); 1100 «Физическая культура и спорт» (3,6%).

Анализ исполнения бюджета города за 2019 год по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов представлен в таблице 5 и на диаграммах 4, 5, 6.

Таблица 5

**Структура расходной части бюджета города за 2019 год по разделам, подразделам
функциональной классификации расходов**

Наименование КФСР	КФСР	2018 год Исполнение по расходам	2019 год										
			Процент исполнения %	Первоначально утверждено (решение от 18.12.2018 № 9/68)	Утверждено с учётом изменений (решение от 25.12.2019 №38/285)	Уточнённая сводная бюджетная роспись	Принятые бюджетные обязательства	Принятые денежные обязательства	Исполнение	Не исполнено принятых бюджетных обязательств	Не исполнено принятых денежных обязательств	Процент исполнения %	Структура исполнения %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	190 784,8	98,3	165 230,6	182 954,8	182 954,8	210 814,0	210 318,1	181 463,8	29 350,2	28 854,3	99,2	7,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 594,6	99,9	1 475,7	1 064,6	1 064,6	1 064,6	1 064,6	1 064,6	0,0	0,0	100,0	0,1
Функционирование законодательных(представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	16 198,4	99,0	16 910,1	14 701,6	14 701,6	14 653,5	14 653,5	14 653,4	0,2	0,2	99,7	0,5
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти	0104	49 174,5	99,5	38 172,1	41 673,5	41 673,5	42 512,5	42 512,5	41 551,6	960,9	960,9	99,7	1,8

субъектов Российской Федерации, местных администраций													
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	17 256,5	98,0	20 386,1	18 766,2	18 766,2	18 607,5	18 599,5	18 597,8	9,7	1,7	99,1	0,8
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	3 182,9	100,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Резервные фонды	0111			5 000,0	-	-			0,0	0,0	0,0		
Другие общегосударственные вопросы	0113	102 377,9	97,5	83 286,5	106 749,0	106 749,0	133 975,8	133 488,0	105 596,4	28 379,5	27 891,6	98,9	4,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	16 306,1	99,7	13 477,8	15 264,4	15 264,4	21 748,5	21 667,0	15 108,3	6 640,2	6 558,7	99,0	0,6
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	16 161,7	99,8	13 477,8	15 264,4	15 264,4	21 748,5	21 667,0	15 108,3	6 640,2	6 558,7	99,0	0,6
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	144,4	96,3										
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	234 520,8	78,5	26 787,8	208 144,4	208 144,4	230 955,6	225 411,6	134 858,6	96 097,1	90 553,0	64,8	5,7
Водное хозяйство	0406	4 842,1	-	0,0	4 842,1	4 842,1	626,2	626,2	31,3	594,8	594,8	0,7	0,1
Транспорт	0408	10 006,0	-	0,0	10 006,0	10 006,0	10 006,0	10 006,0	10 006,0	0,0	0,0	100,0	0,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	226 084,3	78,1	26 190,2	192 393,7	192 393,7	219 444,9	213 900,8	123 942,6	95 502,2	89 958,2	64,4	5,2
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	8 436,5	87,7	597,6	902,6	902,6	878,6	878,6	878,6	0,0	0,0	97,3	0,1

ЖИЛИЩНО КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	208 225,9	93,8	200 404,0	285 303,8	285 303,8	395 669,0	391 731,5	271 855,0	123 814,1	119 876,5	95,3	11,5
Жилищное хозяйство	0501	3 089,7	75,5	4 138,5	2 627,0	2 627,0	2 790,3	2 677,3	2 627,0	163,2	50,3	100,0	0,1
Коммунальное хозяйство	0502	899,4	100,0	25,8	1 654,1	1 654,1	1 654,1	1 654,1	1 654,1	0,0	0,0	100,0	0,1
Благоустройство	0503	100 123,5	93,0	105 851,9	159 470,1	159 470,1	247 941,3	245 090,8	151 974,5	95 966,7	93 116,3	95,3	6,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	104 113,4	95,2	90 387,8	121 552,6	121 552,6	143 283,4	142 309,3	115 599,3	27 684,1	26 710,0	95,1	4,9
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	2 506,3	98,3	2 379,4	2 283,4	2 283,4	3 629,7	3 479,7	2 068,0	1 561,8	1 411,7	90,6	0,1
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	157,9	-	0,0	157,9	157,9	149,9	0,0	0,0	149,9	0,0	0,0	
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	2 506,3	98,3	2 379,4	2 125,5	2 125,5	3 479,8	3 479,7	2 068,0	1 411,9	1 411,7	97,3	0,1
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	1 382 043,0	98,5	1 057 912,6	1 404 262,6	1 404 262,6	1 454 082,3	1 435 957,2	1 374 598,6	79 483,7	61 358,5	97,9	58,0
Дошкольное образование	0701	628 128,9	98,2	468 658,3	632 972,5	632 972,5	666 340,4	653 838,4	616 662,8	49 677,6	37 175,7	97,4	26,0
Общее образование	0702	591 558,3	98,4	424 693,3	600 856,1	600 856,1	612 397,5	608 325,4	591 329,3	21 068,2	16 996,1	98,4	25,0
Дополнительное образование детей	0703	143 240,6	99,9	142 246,9	151 476,5	151 476,5	155 121,5	153 718,7	149 158,0	5 963,5	4 560,8	98,5	6,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	180,3	100,0	121,3	64,2	64,2	64,2	64,2	55,2	9,0	9,0	86,0	0,1
Молодёжная политика	0707	2 200,9	91,1	2 089,1	2 005,3	2 005,3	2 022,0	1 967,5	1 870,0	152,0	97,5	93,3	0,1
Другие вопросы в области образования	0709	16 734,1	97,2	20 103,7	16 887,9	16 887,9	18 136,7	18 042,9	15 523,3	2 613,3	2 519,6	91,9	0,7
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	104 808,4	99,8	98 909,3	112 574,0	112 574,0	113 334,1	113 040,6	111 887,5	1 446,6	1 153,1	99,4	4,7
Культура	0801	85 969,7	100,0	81 662,2	90 159,9	90 159,9	90 454,8	90 162,3	89 867,4	587,4	294,9	99,7	3,8
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	18 838,7	98,7	17 247,1	22 414,1	22 414,1	22 879,3	22 878,3	22 020,1	859,2	858,2	98,2	0,9

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	143 133,6	98,3	124 356,3	150 234,7	150 234,7	155 109,8	154 405,7	149 447,2	5 662,5	4 958,5	99,5	6,3
Пенсионное обеспечение	1001	10 247,1	100,0	10 129,5	9 892,6	9 892,6	9 892,6	9 892,6	9 892,6	0,0	0,0	100,0	0,4
Социальное обеспечение населения	1003	19 744,8	90,8	15 897,5	19 727,7	19 727,7	24 611,9	23 925,1	18 969,9	5 642,1	4 955,2	96,2	0,8
Охрана семьи и детства	1004	101 712,6	99,8	90 912,5	112 714,3	112 714,3	112 709,5	112 709,5	112 708,4	1,1	1,1	100,0	4,8
Другие вопросы в области социальной политики	1006	11 429,1	97,4	7 416,8	7 900,1	7 900,1	7 895,8	7 878,5	7 876,4	19,3	2,1	99,7	0,3
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	84 817,5	99,2	91 218,3	88 137,0	88 137,0	89 973,8	89 678,2	86 585,1	3 388,7	3 093,1	98,2	3,6
Физическая культура	1101	71 041,3	99,5	70 175,0	78 945,9	78 945,9	80 063,0	79 773,7	77 422,8	2 640,2	2 350,9	98,1	3,2
Массовый спорт	1102	2 262,0	94,8	14 240,7	1 704,6	1 704,6	1 833,1	1 830,9	1 681,0	152,1	149,9	98,6	0,1
Спорт высших достижений	1103	5 000,0	100,0		1 052,6	1 052,6	1 052,3	1 052,3	1 051,4	1,0	1,0	99,9	0,1
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	6 514,2	97,1	6 802,7	6 433,9	6 433,9	7 025,3	7 021,3	6 429,9	595,4	591,4	99,9	0,2
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	42 109,0	100,0	41 794,6	41 834,3	41 834,3	41 834,3	41 834,3	41 834,3	0,0	0,0	100,0	1,8
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	42 109,0	100,0	41 794,6	41 834,3	41 834,3	41 834,3	41 834,3	41 834,3	0,0	0,0	100,0	1,8
ИТОГО		2 409 255,4	95,8	1 822 470,7	2 490 993,5	2 490 993,5	2 717 151,2	2 687 523,9	2 369 706,3	347 444,9	317 817,6	95,1	100,0

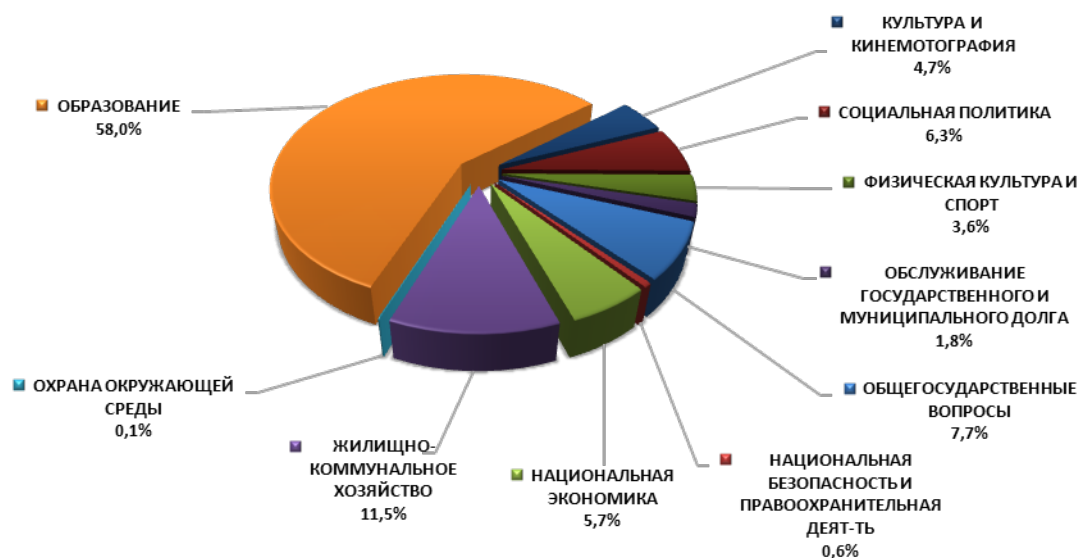


Диаграмма 4. Распределение расходов бюджета города в 2019 году в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

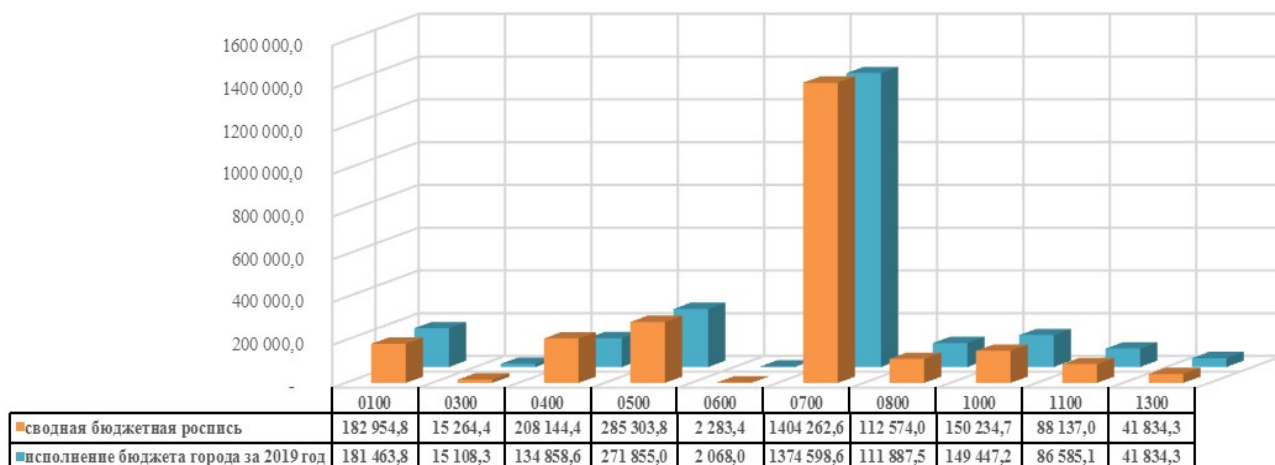


Диаграмма 5. Исполнение бюджета города в 2019 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов в сравнении с показателями сводной бюджетной росписи

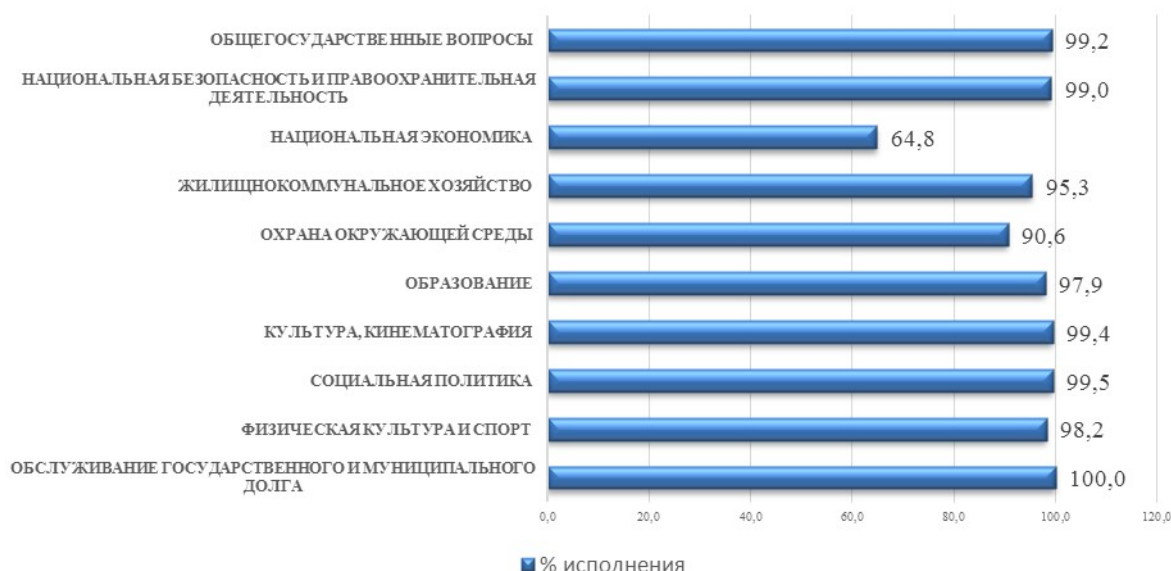


Диаграмма 6. Исполнение бюджета города в 2019 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

4.2. Анализ расходной части бюджета города

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 182 954,8 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 210 814,0 тыс.руб., денежных обязательств 210 318,1 тыс.руб. Исполнение составило 181 463,8 тыс.руб., или 99,2% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 28 854,3 тыс.руб.

Неисполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено отсутствием ЛБО на общую сумму 27 229,5 тыс.руб. относительно расчётов по прочим расходам, в том числе: на исполнение судебных актов РФ – 12 681,3 тыс.руб., накопленные административные штрафы – 14 548,2 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 4 ГРБС: Городская Дума, Управление финансов, КУИГ, Администрация города.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 27 157,1 тыс.руб. исполнение составило 26 883,9 тыс.руб., в том числе:

«Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2019-2021 годы» при плане 11 341,4 тыс.руб. исполнение 11 233,9 8 тыс.руб. или на 99,0%;

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Дмитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 393,5 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

«Муниципальная программа «Противодействие коррупции в городе Дмитровграде Ульяновской области на 2018-2020 годы» при плане 46,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

«Муниципальная программа «Здоровый город» по основному мероприятию «Обеспечение участия в проекте ЕБР ВОЗ «Здоровые города» и деятельности в рамках членства Сети здоровых городов ВОЗ и Ассоциации «Здоровые города, районы и посёлки» при плане 11,7 тыс.руб. исполнение составило 11,5 тыс.руб. или на 98,2%;

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Дмитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной подпрограммы», по основному мероприятию «Организация составления и исполнения бюджета города Дмитровграда, а так же осуществление иных полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации» при плане 15 080,0 тыс.руб. исполнение составило 14 921,4 тыс.руб. или на 98,9%;

«Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 284,3 тыс.руб. исполнение составило 277,5 тыс.руб. или 97,6%.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 7,7 %.

Наибольший удельный вес в структуре расходов по разделу приходится на:

«Другие общегосударственные вопросы» - 58,2% от расходов раздела;

«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 22,9% от расходов раздела;

«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 8,1% от расходов раздела;

«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 10,2 % от расходов раздела;

«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 0,6 % от расходов раздела.

Расходы распределены по следующим подразделам:

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 064,6 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год,

принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 1 064,6 тыс.руб., исполнение составило 1 064,6 тыс.руб. или 100,0% к уточнённому плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Администрацию города в рамках непрограммных направлений деятельности по следующим направлениям расходов: «Глава города Димитровграда Ульяновской области».

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 14 701,6 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 14 635,5 тыс.руб., исполнение составило 14 653,4 тыс.руб. или 99,7% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 0,2 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Городскую Думу в рамках непрограммных направлений деятельности по следующим направлениям расходов:

«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области» при плане 8 104,4 тыс.руб. исполнение составило 8 092,9 тыс.руб. или 99,9 % к плану;

«Депутаты Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 4 284,8 тыс.руб. исполнение составило 4 248,1 тыс.руб. или 99,1 % к плану;

«Председатель Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 116,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 29,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Погашение кредиторской задолженности» при плане 196,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 41 673,5 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, Принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 42 512,5 тыс.руб. Исполнение составило 41 551,6 тыс.руб. или 99,7% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 960,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлял ГРБС – Администрация города.

Данный подраздел включает в себя мероприятия в рамках непрограммных направлений по следующим целевым статьям:

«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления при плане 37 781,5 тыс.руб. исполнение составило 37 659,6 тыс.руб. или 99,7%;

«Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов» при плане 3 724,6 тыс. исполнено в полном объёме;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 167,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 18 766,2 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 18 607,5 тыс.руб., принято денежных обязательств 18 599,5 тыс.руб. Исполнение составило 18 597,8 тыс.руб. или 99,1% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1,7 тыс.руб.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 13 331,4 тыс.руб. исполнение составило 13 172,7 тыс.руб. или 98,8% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 5 434,7 тыс.руб. исполнение составило 5 425,2 тыс.руб. или 99,8 % к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляло 2 ГРБС:

1. КСП города Димитровграда по следующим целевым статьям расходов:

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» при плане 5 434,7 тыс.руб. исполнение составило 5 425,2 тыс.руб. или 99,8% к уточнённому плану, по направлению расходов: «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области».

2. Управление финансов по следующим целевым статьям расходов:

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной подпрограммы», по основному мероприятию «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а также осуществление иных полномочий» при плане 13 331,4 тыс.руб. исполнение составило 13 172,7 тыс.руб. или на 98,1%.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 106 749,0 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 133 975,8 тыс.руб., принято денежных обязательств 133 488,0 тыс.руб. Исполнение составило 105 596,4 тыс.руб. или 98,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 27 891,6 тыс.руб.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 13 825,7 тыс.руб. исполнение составило 13 711,3 тыс.руб. или 99,2% к плану;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 92 923,3 тыс.руб. исполнение составило 91 885,1 тыс.руб. или 98,9 % к плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 4 ГРБС:

1. КСП города Дмитровграда при плане 10,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме на уплату иных платежей (уплата членских взносов);

2. Управление финансов при плане 2 322,8 тыс.руб., исполнено в полном объёме, в том числе: на реализацию муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами города Дмитровграда Ульяновской области», подпрограмму «Обеспечение реализации муниципальной программы», основное мероприятие «Организация составления и исполнения бюджета города Дмитровграда при плане 1 748,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 574,1 тыс.руб. исполнение в полном объёме, на прочие выплаты по обязательствам города Дмитровграда Ульяновской области (исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причинённого вреда).

3. КУИГ при плане 12 601,2 тыс.руб. исполнение составило 12 493,7 тыс.руб. или на 99,1 %, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Дмитровграда Ульяновской области на 2019-2021 годы» при плане 11 341,4 тыс.руб. исполнение 11 233,9 тыс.руб. или на 99,1%, в том числе по основным мероприятиям:

- обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом города Дмитровграда Ульяновской области при плане 10 801,4 тыс.руб. исполнение 10 693,9 или на 99,0%;

- организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Дмитровграда Ульяновской области при плане 539,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Дмитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 393,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по основным мероприятиям:

- обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом города Дмитровграда Ульяновской области при плане 390,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Дмитровграда Ульяновской области при плане 3,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 866,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по направлению расходов:

– исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причинённого вреда при плане 228,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

– погашение кредиторской задолженности» при плане 572,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме, из них на погашение задолженности по судебным актам 529,0 тыс.руб., погашение задолженности по прочим закупкам 43,6 тыс.руб.

4. Администрация города при плане 91 815,0 тыс.руб. исполнение составило 90 769,8 тыс.руб. или на 98,9% к уточнённому плану.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 342,1 тыс.руб. исполнение составило 335,1 тыс.руб. или 97,5% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 91 472,9 тыс.руб. исполнение составило 90 434,7 тыс.руб. или 98,9% к плану.

В том числе по целевым статьям и направлениям расходов:

«Муниципальная программа «Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области на 2018-2020 годы» при плане 46,0 тыс.руб исполнено в полном объёме;

«Муниципальная программа «Здоровый город» по основному мероприятию «Обеспечение участия в проекте ЕБР ВОЗ «Здоровые города» и деятельности в рамках членства Сети здоровых городов ВОЗ и Ассоциации «Здоровые города, районы и посёлки» (уплата членских взносов) при плане 11,7 тыс.руб. исполнение составило 11,5 тыс.руб. или 98,2% к уточнённому плану;

«Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» по основному мероприятию «Профилактика терроризма и экстремизма на территории города Димитровграда» при плане 284,3 тыс.руб. исполнение составило 277,6 тыс.руб. или 97,6% к уточнённому плану, в том числе по направлениям расходов:

– оснащение мест проведения публичных, массовых мероприятий досмотровым оборудованием и инженерно-техническими средствами ограничения доступа при плане 114,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

– обеспечение антитеррористической безопасности административного здания Администрации города при плане 170,0 тыс.руб. исполнение составило 163,1 тыс.руб. 98,9% к уточнённому плану.

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по направлениям расходов:

«Обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда Ульяновской области» при плане 25 803,9 тыс.руб. исполнение 25 750,6 тыс.руб. или 99,8% к уточнённому плану;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 15 404,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по направлениям расходов:

– исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда 1 136,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

– уплата прочих налогов, сборов при плане 74,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

– уплата иных платежей при плане 14 193,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Погашение кредиторской задолженности» при плане 2 459,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Обеспечение деятельности казённых учреждений хозяйственного обслуживания города Димитровграда Ульяновской области» (МКУ «СМТО») при плане 42 299,7 тыс.руб. исполнение составило 41 376,6 тыс.руб. или на 97,8%;

«План общественно-значимых мероприятий» при плане 40,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Осуществление отдельных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» при плане 55,0 тыс.руб. исполнения не было;

«Выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов» при плане 1 200,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Организация и обеспечение деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ульяновской области» при плане 1 857,5 тыс.руб. исполнение составило 1 854,8 тыс.руб. или 99,8% к уточнённому плану;

«Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об отдельных административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Ульяновской» при плане 11,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Проведение на территории Ульяновской области публичных мероприятий» при плане 4,1 тыс.руб. исполнения не было;

«Осуществление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения» при плане 9,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также осуществление выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения» при плане 316,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Хранение, комплектование, учёт и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Ульяновской области и находящихся на территориях муниципальных районов и городских округов Ульяновской области» при плане 171,5 исполнено в полном объёме;

«Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов» при плане 1 588,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Дотации бюджетам, достигшим наилучших результатов по увеличению налогового потенциала» при плане 148,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Резервный фонд Правительства Ульяновской области» при плане 102,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 15 264,4 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 21 748,5 тыс.руб., денежных обязательств 21 667,0 тыс.руб. Исполнение составило 15 108,3 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 6 558,7 тыс.руб.

Неисполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено отсутствием ЛБО на общую сумму 6 089,4 тыс.руб. относительно расчётов по исполнению судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда и прочим расходам, из которых погашение кредиторской задолженности 2 436,2 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,6%.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 9,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 15 254,4 тыс.руб. исполнение составило 15 098,4 тыс.руб. или 99,0 % к уточнённому плану.

Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 15 264,4 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 21 748,5 тыс.руб., денежных обязательств 21 667,0 тыс.руб. Исполнение составило 15 108,3 тыс.руб., или 99,0% к

уточнённого плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 6 558,7 тыс.руб.

По данному подразделу бюджетные средства направлялись на обеспечение деятельности МКУ «УГЗ» по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» по основному мероприятию «Пожарная безопасность» при плане 9,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме (издание буклетов, памяток и другой печатной продукции связанной с безопасностью жизнедеятельности);

«Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда» при плане 37,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Погашение кредиторской задолженности» при плане 299,0 тыс.руб. исполнение составило 275,7 тыс.руб.;

«Обеспечение деятельности казенных учреждений в сфере гражданской защиты города Димитровграда Ульяновской области» при плане 13 645,7 тыс.руб. исполнение составило 13 513,0 тыс.руб. или 99,0% к уточнённому плану;

«Выплата заработной платы работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области и уплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, оплата коммунальных услуг и твёрдого топлива (уголь, дрова) указанными муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности)» при плане 395,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов» при плане 864,2 тыс.руб исполнено в полном объёме;

«Дотации бюджетам, достигшим наилучших результатов по увеличению налогового потенциала» при плане 11,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 208 144,4 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи. На 2019 год, принято бюджетных обязательств 230 955,6 тыс.руб., денежных обязательств 225 411,6 тыс.руб. Исполнение составило 134 858,6 тыс.руб., или 64,8% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 90 553,0 тыс.руб.

Неисполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено:

- отсутствием ЛБО на общую сумму 22 141,8 тыс.руб. относительно бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности;

- отсутствием ЛБО на общую сумму 62 580,9 тыс.руб. относительно расходов по прочим закупкам товаров, работ и услуг;

- отсутствием ЛБО на общую сумму 5 135,5 тыс.руб. относительно расчётов по прочим расходам (главным образом накопленные административные штрафы, пени и неисполненные судебные акты).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 5,7 %, в том числе по подразделам:

0406 «Водное хозяйство» 0,01% от расходов раздела;

0408 «Транспорт» 7,4% от расходов раздела;

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» 91,9 % от расходов раздела;

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» 8,8% от расходов раздела.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 191 590,2 тыс.руб. исполнение составило 120 286,0 тыс.руб. или 62,8% к уточнённому плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 16 554,2 тыс.руб. исполнение составило 14 572,6 тыс.руб. или 88,0 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 4 ГРБС, в том числе: Управление финансов, Администрация города, Комитет по ЖКК, Управление образования.

Подраздел 0406 «Водное хозяйство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 4 842,1 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных и денежных обязательств 626,2 тыс.руб. Исполнение составило 31,3 тыс.руб. или 0,7% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 594,8 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия по целевой статье «Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области» по основному мероприятию «Улучшение эколого-санитарного состояния муниципальных водных объектов» (подготовка проектной документации для осуществления экологической реабилитации водных объектов, расположенных на территории Ульяновской области).

Подраздел 0408 «Транспорт»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 10 006,0 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных и денежных обязательств 10 006,0 тыс.руб. Исполнено в полном объёме.

Исполнение бюджета по подразделу осуществляло Управление образования в рамках непрограммных направлений деятельности по целевой статье «Предоставление иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета Ульяновской области бюджету муниципального образования «город Димитровград» в целях возмещения затрат, связанных с организацией бесплатных перевозок обучающихся общеобразовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы на территории муниципального образования «город Димитровград» (субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг).

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 192 393,7 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 219 444,9 тыс.руб., денежных обязательств 213 900,6 тыс.руб. Исполнение составило 123 942,6 тыс.руб., или 64,4% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 89 958,2 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 185 845,5 тыс.руб. исполнение составило 119 376,0 тыс.руб. или 64,2% к уточнённому плану;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 6 548,2 тыс.руб. исполнение составило 4 566,6 тыс.руб. или 69,7% к уточненному плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 2 ГРБС по следующим целевым статьям расходов:

1. Администрация города по при плане 75 245,5 тыс.руб. исполнение составило 53 103,7 тыс.руб. или 70,6% к уточнённому плану, по целевой статье «Муниципальная программа «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области», по основным мероприятиям:

- реконструкция автомобильной дороги по ул.Промышленная при плане 52 880,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- реконструкция части территории линейного объекта - автомобильной дороги по ул.Западная в городе Димитровграде Ульяновской области при плане 22 365,4 тыс.руб. исполнение составило 223,6 тыс.руб. или 1,0% от уточнённого плана.

Не исполнение по подразделу связано с отсутствием бюджетных инвестиций в сумме 22 141,8 тыс.руб. в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, на мероприятие по выполнению расходных обязательств, возникающих в связи с ремонтом дворовых территорий многоквартирных домов и социальных объектов,

проездов к дворовым территориям многоквартирных домов и населенных объектов населенных пунктов, подготовкой проектной документации, строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, ремонтом и содержанием (установкой дорожных знаков и нанесением горизонтальной разметки) автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов и иных искусственных дорожных сооружений на них, в том числе проектированием и строительством.

2. Комитет по ЖКК при плане 117 148,2 тыс.руб. исполнение составило 70 838,9 тыс.руб. или 59,2 % от уточненного плана, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы», по основному мероприятию: «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «Город Димитровград Ульяновской области», при плане 110 600,0 тыс.руб. исполнение составило 66 272,3 тыс.руб. или 59,2% от плана.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 6 548,2 тыс.руб. исполнение составило 4 566,6 тыс.руб. или 69,7 % от уточнённого плана, в том числе по целевым статьям:

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» (исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда) при плане 43,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Погашение кредиторской задолженности» по прочим закупкам при плане 991,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Резервный фонд Правительства Ульяновской области» при плане 5 237,7 тыс.руб. исполнение составило 3 355,2 тыс.руб. или 64,1% от уточнённого плана;

«Софинансирование расходов резервного фонда Правительства Ульяновской области» при плане 275,7 тыс.руб. исполнение составило 176,6 тыс.руб. или 64,1 % от уточнённого плана.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 902,6 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных и денежных обязательств 878,6 тыс.руб. Исполнение составило 878,6 тыс.руб. или 97,3% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 8,8 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Комитет по управлению имуществом при плане 411,7 тыс.руб. исполнение составило 409,0 тыс.руб. или 99,3% от уточнённого плана, по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Дмитровграда Ульяновской области на 2019-2021 годы» по основному мероприятию «Организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 403,4 тыс.руб. исполнение составило 400,7 тыс.руб. или 99,3% от уточнённого плана;

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Дмитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 8,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

2. Администрация города при плане 490,9 тыс.руб. исполнение составило 469,6 тыс.руб. или 95,7% от уточнённого плана, по целевым статьям

«Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Дмитровграде Ульяновской области» по основному мероприятию «Поддержка субъектов инвестиционной деятельности» при плане 66,7 тыс.руб. исполнение составило 66,6 тыс.руб. или 99,9% от уточнённого плана;

«Муниципальная программа «Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Дмитровграде Ульяновской области» по основному мероприятию «Земельные участки с кадастровыми номерами 73:08:020501:866 и 73:08:020501:864» (подготовка и утверждение проектов планировки и проектов межевания территории предоставления указанных земельных участков многодетным семьям) при плане 424,2 тыс.руб. исполнение составило 403,0 тыс.руб. или 95,0% от уточнённого плана.

Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство

По данному разделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 285 303,8 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 395 669,0 тыс.руб., денежных обязательств 391 731,5 тыс.руб. Исполнение составило 271 855,0 тыс.руб. или 95,3% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 119 876,5 тыс.руб.

Неисполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено:

- отсутствием ЛБО на общую сумму 81 539,5 тыс.руб. относительно расходов по прочим закупкам товаров, работ и услуг;
- отсутствием ЛБО на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда на сумму 6 953,2 тыс.руб.;

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 11,5%, в том числе по подразделам:

- 0501 «Жилищное хозяйство» 1,0% от расходов раздела;
- 0502 «Коммунальное хозяйство» 0,6% от расходов раздела;
- 0503 «Благоустройство» 55,9% от расходов раздела;
- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» 42,5% от расходов раздела.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 258 037,4 тыс.руб. исполнение составило 244 676,1 тыс.руб. или 94,8%;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 27 266,3 тыс.руб. исполнение составило 27 178,9 тыс.руб. или на 99,7%.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе: Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Комитет по ЖКК.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 2 627,0 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 2 790,3 тыс.руб., денежных обязательств 2 677,3 тыс.руб. Исполнение составило 2 627,0 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 50,3 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. КУИГ при уточненном плане 990,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2019-2021 годы» при плане 634,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 355,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе:

- уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирного дома при плане 324,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- погашение кредиторской задолженности (прочая закупка товаров, работ и услуг при плане 31,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

2. Комитет по ЖКК при уточненном плане 1 636,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы», основное мероприятие «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального

комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области».

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 654,1 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных и денежных обязательств 1 654,1 тыс.руб. Исполнение составило 1 654,1 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану. Не исполненных денежных обязательств нет.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 2 ГРБС: Администрация города и Комитет по ЖКК, по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области» по основному мероприятию «Строительство водовода от насосной станции 208А до микрорайона №9 Западного района» (строительство водовода) при плане 345,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 308,8 тыс.руб., по направлениям расходов:

- погашение кредиторской задолженности при плане 776,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области (исполнение судебных актов) при плане 532,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 159 470,1 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 247 941,3 тыс.руб., денежных обязательств 245 090,8 тыс.руб. Исполнение составило 151 974,5 тыс.руб. или 95,3 % к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 93 116,3 тыс.руб.

Неисполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено:

- отсутствием ЛБО на общую сумму 85 176,4 тыс.руб. относительно расходов по прочим закупкам товаров, работ и услуг;

- отсутствием ЛБО на общую сумму 7 919,2 тыс.руб. относительно расчётов по прочим расходам (главным образом накопленные административные штрафы).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляло 2 ГРБС:

1. Администрация города при плане 53 128,1 тыс.руб. исполнение составило 49 786,5 тыс.руб. или 93,7% от уточнённого плана, по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Дмитровграда Ульяновской области на 2018-2022 годы» при плане 52 348,1 тыс.руб. исполнение составило 49 786,5 тыс.руб. или 95,1% к уточненному плану, по основному мероприятию:

«Благоустройство общественных территорий» при плане 1 332,3 тыс.руб исполнено в полном объёме;

«Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» при плане 50 637,6 тыс.руб. исполнение составило 48 454,2 тыс.руб. или 95,1% от уточнённого плана.

2. Комитет по ЖКК при плане 106 341,9 тыс.руб. исполнение составило 102 188,0 тыс.руб. или 96,1% к уточнённому плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Дмитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы», основное мероприятие «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «город Дмитровград» Ульяновской области» при плане 44 000,4 тыс.руб. исполнение составило 41 810,8 тыс.руб. или 95,0 % к уточнённому плану, в том числе по мероприятиям:

- уличное освещение города Дмитровграда Ульяновской области при плане 38 966,9 тыс.руб. исполнение составило 36 909,4 тыс.руб. или 94,7% к уточнённому плану;

- озеленение города Дмитровграда Ульяновской области при плане 1 127,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- организация и содержание мест захоронения города Дмитровграда Ульяновской области при плане 139,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- прочие мероприятия по благоустройству города Дмитровграда Ульяновской области при плане 2 152,5 тыс.руб. исполнение составило 2 020,4 тыс.руб. или 93,9 % к плану;

- организация отлова и содержание безнадзорных домашних животных при плане 1 613,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Муниципальная программа «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Дмитровграда Ульяновской области на 2018-2022 годы», по основному мероприятию: «Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» при плане 42 667,0 тыс.руб. исполнение составило 40 702,7 тыс.руб. или 95,4%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 19 674,6 5 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по мероприятиям:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области (уплата иных платежей) при плане 7 470,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- погашение кредиторской задолженности при плане 10 807,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- реализация проекта «Народный бюджет» при плане 1 396,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- субсидии (гранты в форме субсидий), подлежащие казначейскому сопровождению при плане 1 000,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 121 552,6 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 143 283,4 тыс.руб., денежных обязательств 142 309,3 тыс.руб. Исполнение составило 115 599,3 тыс.руб. или 95,1 % к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 26 710,0 тыс.руб.

Неисполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено:

- отсутствием ЛБО на общую сумму 11 074,9 тыс.руб. относительно расходов по прочим закупкам товаров, работ и услуг;
- отсутствием ЛБО на общую сумму 8 244,5 тыс.руб. относительно расчётов по прочим расходам (главным образом накопленные административные штрафы);
- отсутствием ЛБО на общую сумму 3 874,1 тыс.руб. относительно начислений на выплаты по оплате труда (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при плане 133,8 тыс.руб. исполнение составило 46,3 тыс.руб. или 34,6% к уточнённому плану в рамках непрограммных направлений деятельности, в том числе по целевым статьям:

- субсидии на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области при плане 118,8 тыс.руб. исполнение составило 46,3 тыс.руб. или 39,0% к уточнённому плану;
- установление нормативов потребления населением твёрдого топлива при плане 15,0 тыс.руб. исполнения не было.

2) Комитет по ЖКК при плане 121 418,7 тыс.руб. исполнение составило 115 552,9 тыс.руб. или 95,2 % к уточнённому плану по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы» при плане 115 625,4 тыс.руб. исполнение составило 109 759,6 тыс.руб. или 94,9% к плану, в том числе по мероприятиям:

«Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области» при плане 99 728,6 тыс.руб. исполнение составило 94 323,7 тыс.руб. или 94,6% к уточнённому плану, на обеспечение деятельности МКУ «Городские дороги»;

«Обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы», в том числе на обеспечение деятельности органов местного самоуправления (Комитет по ЖКК) при плане 12 140,5 тыс.руб. исполнение составило 11 679,7 тыс.руб. или 96,2% к плану;

«Приобретение специализированной техники и оборудования, с использованием средств финансовой аренды (лизинга)» при плане 3 756,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 5 793,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по мероприятиям:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области, исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, при плане 513,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- погашение кредиторской задолженности при плане 4 409,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов» при плане 645,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- дотации бюджетам, достигшим наилучших результатов по увеличению налогового потенциала при плане 5,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- дотации бюджетам обеспечившим увеличение объема налоговых доходов областного бюджета Ульяновской области от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения при плане 219,9 тыс.руб.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

По данному разделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 2 283,4 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 3 479,7 тыс.руб., денежных обязательств 3 479,7 тыс.руб. Исполнение составило 2 068,0 тыс.руб. или 90,6 % к

уточнённого плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1 411,7 тыс.руб.

Неисполнение принятых денежных обязательств в основном обусловлено отсутствием финансирования относительно расчётов по прочим работам, услугам в сумме 1 159,2 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 934,9 тыс.руб. исполнение составило 1 916,1 тыс.руб. или на 99,0% от уточнённого плана;

- в рамках программных мероприятий при плане 190,6 тыс.руб. исполнение составило 151,9 тыс.руб. или 79,7% от уточнённого плана.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,1%.

Подраздел 0602 «Сбор и удаление отходов и очистка сточных вод»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 157,9 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств 149,9 тыс.руб. Исполнения по подразделу не было.

Подраздел 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 2 125,5 тыс.руб., что соответствует сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных и денежных обязательств 3 479,8 тыс.руб. Исполнение составило 2 068,0 тыс.руб. или 97,3% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1 411,7 тыс.руб.

В отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществляло МКУ «СООС» по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 190,6 тыс.руб. исполнение составило 151,9 тыс.руб. или 79,7% к уточнённому плану.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 935,0 тыс.руб. исполнение составило 1 916,1 тыс.руб. по целевым статьям:

- погашение кредиторской задолженности при плане 313,8 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- обеспечение деятельности казенных природоохранных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 621,2 тыс.руб. исполнение составило 1 602,3 тыс.руб. или 98,8%.

Раздел 0700 «Образование»

По данному разделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 404 262,5 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год., принято бюджетных обязательств на сумму 1 454 082,3 тыс.руб., денежных – 1 435 957,2 тыс.руб. Исполнение составило 1 374 598,6 тыс.руб. или 97,9% к уточнённому плану. Не исполнено принятых обязательств: бюджетных на сумму 79 483,7 тыс.руб., денежных - на сумму 61 358,5 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 1 390 141,5 тыс.руб., исполнение составило 1 362 092,4 тыс.руб. или 98,0%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 14 121,0 тыс.руб. исполнение составило 12 506,3 тыс.руб. или 97,0%.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 58,0%, в том числе по подразделам:

1) 0701 «Дошкольное образование» 26,0%;

2) 0702 «Общее образование» 25,0%;

3) 0703 «Дополнительное образование» 6,2%;

4) 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» 0,1%;

5) 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» 0,1%;

6) 0709 «Другие вопросы в области образования» 0,7%.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 632 972,5 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 666 340,4 тыс.руб., денежных – 653 838,4 тыс.руб. Исполнение составило 616 662,8 тыс.руб. или 97,4 % к плану. Не исполнено принятых обязательств: бюджетных на сумму 49 677,6 тыс.руб., денежных - на сумму 37 175,7 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Управления образования на предоставление муниципальным бюджетным дошкольным организациям субсидий на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (далее – субсидии на выполнение муниципального задания), а так же субсидий на иные цели, включая обязательства прошлых отчетных периодов, перерегистрированные в бухгалтерском учете в 2019 году.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлял ГРБС Управление образования, при уточненном плане 632 972,5 тыс.руб. исполнение составило 616662,8 тыс.руб. или 97,4% к плану, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», в том числе по подпрограммам:

- «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 601979,2 тыс.руб. исполнение составило 587320,4 тыс.руб. или 97,6%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение 27 муниципальных дошкольных организаций посредством предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания в объеме 580 306,1 тыс.руб., включая субвенции из областного бюджета в сумме 449 397,0 тыс.руб. на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, и на иные цели в объеме 7 014,2 тыс.руб., в том числе с целью погашения имеющейся кредиторской задолженности (2 307,3 тыс.руб.), содержания нефункционирующего МБДОУ «Детский сад № 3 «Красная шапочка» (1 095,4 тыс.руб.);

- «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций» при плане 27 593,2 тыс.руб. исполнение составило 26 955,7 тыс.руб. или 97,7% к плану. Реализованы следующие основные мероприятия:

1) замена и установка оконных блоков в муниципальных дошкольных образовательных организациях, при плане 19 756,4 тыс.руб. исполнение составило 19 182,7 тыс.руб. или 97,1% к плану. В рамках указанного мероприятия в 10 дошкольных организациях города произведена замена оконных блоков общей площадью 8 339,9 кв.м, что на 4 256,5 кв.м. или в 2 раза выше показателя, достигнутого по результатам прошлого отчетного периода (4 083,4 кв.м);

2) ремонт кровель в муниципальных дошкольных образовательных организациях, при плане 519,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. В рамках указанного мероприятия текущий ремонт кровли произведен в одной муниципальной дошкольной организации (МБДОУ №45 «Журавлик»);

3) проведение ремонтных работ в дошкольных образовательных организациях, при при плане 7 317,4 тыс.руб. исполнение составило 7 253,6 тыс.руб. или 99,1% к плану. В рамках указанного мероприятия в 7 дошкольных организациях города произведен текущий ремонт разного характера (в 3 дошкольных организациях произведен ремонт эвакуационных лестниц, в одной дошкольной организации произведен ремонт помещений бассейна и музыкального зала, в 3 дошкольных организациях произведен ремонт системы отопления);

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 3 400,0 тыс.руб. исполнение составило 2 386,8 тыс.руб. или 70,2% к плану. Расходы направлены на погашение имеющейся кредиторской задолженности на сумму 479,6 тыс.руб., а так же на проведение текущего ремонта кровли здания МБДОУ №33 «Березка», восстановление мягкой кровли здания МБДОУ №34

«Теремок» за счет средств Резервного фонда Правительства Ульяновской области на общую сумму 1 256,6 тыс.руб. в рамках ликвидации последствий ЧС.

Подраздел 0702 «Общее образование»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 600 856,1 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 612 397,5 тыс.руб., денежных – 608 325,4 тыс.руб. Исполнение составило 591 329,3 тыс.руб. или 98,4% к уточнённому плану. Не исполнено принятых обязательств: бюджетных – 21 068,2 тыс.руб., денежных – на сумму 16 996,1 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Управления образования на предоставление муниципальным бюджетным общеобразовательным организациям субсидий на выполнение муниципального задания, а так же на иные цели.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2017 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Администрация города при плане 22 917,0 тыс.руб. исполнение составило 18 641,6 тыс.руб. или 81,3% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по подпрограммам:

- «Строительство объектов социальной сферы». Реализовано основное мероприятие «Строительство здания общеобразовательной школы не менее чем на 1101 место по адресу: Ульяновская область, г. Димитровград, пр. Автостроителей 31 «Б», при плане 2 800,0 тыс.руб. исполнение составило 1 600,0 тыс.руб. или 57,1% (исполнитель МКУ «ДИИП»).

- «Капитальный ремонт объектов социальной сферы». Реализовано основное мероприятие «Капитальный ремонт строительных конструкций здания и сетей инженерно-технического обеспечения с переоборудованием части помещений первого этажа для детей дошкольного образования МБОУ СШ №10», при плане 20 117,0 тыс.руб. исполнение составило 17 041,6 тыс.руб. или 84,7% (исполнитель МКУ «ДИИП»);

2. Управление образования при плане 577 939,1тыс.руб. исполнение составило 572 687,7 тыс.руб. или 99,1 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 571 255,5 тыс.руб. исполнение составило 566 462,5 тыс.руб. или 99,2 % к плану в том числе по подпрограммам:

- «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования». Реализовано основное мероприятие «Предоставление общедоступного и бесплатного начального общего, основного

общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, в муниципальных образовательных учреждениях, в отношении которых Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области выполняет функции и полномочия учредителя» при плане 563 936,2 тыс.руб. исполнение составило 559 167,4 тыс.руб. или 99,2% к плану

Ассигнования направлены на финансовое обеспечение 13 муниципальных общеобразовательных организаций посредством предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания в объеме 542 028,8 тыс.руб., включая субвенции из областного бюджета в сумме 484734,3 тыс.руб. на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, и субсидий на иные цели в объеме 17 578,7 тыс.руб., в основном, с целью погашения имеющейся кредиторской задолженности в сумме 512,6 тыс.руб. и реализации отдельных государственных полномочий в области общего образования (организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (10 362,9 тыс.руб.), обеспечение учащихся бесплатными учебниками и учебными пособиями (1 150,2 тыс.руб.);

- «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций» при плане 7319,3 тыс.руб. исполнение составило 7295,1 тыс.руб. или 99,7% к плану. Реализованы следующие основные мероприятия:

1) проведение ремонта кровель в 4 муниципальных общеобразовательных организациях при плане 3 342,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану (в основном произведен частичный ремонт кровель);

2) проведение разного характера ремонтных работ в 7 общеобразовательных организациях при плане 3 817,0 тыс.руб. исполнение составило 3 792,7 тыс.руб. или 99,4% к плану. В основном, ремонтные работы проведены в целях устранения предписаний надзорных органов;

3) разработка проектно- сметной документации для определения стоимости ремонтных работ в связи с аварийным техническим состоянием помещений пищеблока в МБОУ «Университетский лицей города Димитровграда Ульяновской области» при плане 160,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 6 683,0 тыс.руб. исполнение составило 6 225,2 тыс.рублю или 93,1%. Расходы, в основном, направлены на погашение кредиторской задолженности в объеме 441,1 тыс.руб., а так же на проведение работ по текущему ремонту кровли зданий 4 общеобразовательных организаций за счет средств Резервного фонда Правительства Ульяновской области на общую сумму 4 195,0 тыс.руб. рамках ликвидации последствий ЧС.

Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 151 476,5 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 155 121,5 тыс.руб., денежных – 153 718,7 тыс.руб. Исполнение составило 149 158,0 тыс.руб. или 98,5% к уточнённому плану. Не исполнено принятых обязательств: бюджетных – 5 963,5 тыс.руб., денежных – на сумму 4 560,8 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Управления образования и Комитета по спорту на предоставление муниципальным учреждениям, в отношении которых выполняют функции и полномочия учредителей, субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2018 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1. Управление культуры при плане 69012,6 тыс.руб. исполнение составило 68798,8 или 99,7% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования сферы культуры в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 68 401,9 тыс.руб. исполнение составило 68188,2 тыс.руб. или 99,7% к плану. Реализованы следующие основные мероприятия:

1) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг 4 организациями дополнительного образования при плане 66 000,8 тыс.руб. исполнение составило 65 787,0 тыс.руб. или 99,7% к плану;

2) предоставление субсидий на иные цели при плане 2 401,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Ассигнования направлены на погашение кредиторской задолженности в сумме 2 400,5 тыс.руб.;

2. Управление образования при плане 82 464,0 тыс.руб. исполнение составило 80 359,1 тыс.руб. или 97,5 % к плану, по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 81 307,5 тыс.руб. исполнение составило 79 202,7 тыс.руб. или 97,4% к плану, в том числе по подпрограммам:

- «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования», основное мероприятие «Предоставление дополнительного образования детям (за исключением дополнительного образования детям в учреждениях регионального значения) в муниципальных образовательных учреждениях, в отношении которых Управление образования

Администрации города Димитровграда Ульяновской области выполняет функции и полномочия учредителя» при плане 81 299,2 тыс.руб. исполнение составило 79 194,3 тыс.руб. или 97,4%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение деятельности 4 организаций дополнительного образования посредством предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели;

- «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций». Реализовано основное мероприятие «Проведение ремонтных работ в учреждениях дополнительного образования» при плане 8,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. В рамках указанных расходов проведены ремонтные работы системы отопления учреждения дополнительного образования (МБДОУ ЦДОД);

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 156,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Расходы направлены на погашение имеющейся кредиторской задолженности.

Подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 64,2 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято и бюджетных и денежных обязательств на сумму 64,2 тыс.руб. Исполнение составило 55,2 тыс.руб. или 86,0% к уточнённому плану. Не исполнено принятых обязательств: бюджетных на сумму 9,0 тыс.руб., денежных – на сумму 9,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2018 год осуществлялись 3 ГРБС, в том числе: Управлением финансов, Комитетом по ЖКК, Комитетом по спорту. Ассигнования в рамках Муниципальной программы «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы» направлены на мероприятия по организации профессионального образования муниципальных служащих и технических работников Администрации города Димитровграда Ульяновской области и ее отраслевых (функциональных) органов.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 2 005,3 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 2 022,0 тыс.руб., денежных на сумму 1 967,5 тыс.руб. Исполнение составило 1 870,0 тыс.руб. или 93,3% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 152,0 тыс.руб., денежных – на сумму 97,5 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Комитета по делам молодежи по оплате

взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлялись ГРБС Администрацией города. В рамках непрограммных направлений деятельности осуществлено финансовое обеспечение:

- деятельности Комитета по делам молодежи при плане 1782,3 тыс.руб. исполнение составило 1 672,0 тыс.руб. или 93,8% к плану;
- реализации плана общественно-значимых мероприятий при плане 40,0 тыс.руб., исполнение составило 15,0% или 37,5% к плану;
- погашения кредиторской задолженности при плане 51,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 16 887,9 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 18 136,7 тыс.руб., денежных – 18042,9 тыс.руб. Исполнение составило 15 523,31 тыс.руб. или 91,9% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 2 613,3 тыс.руб., денежных - на сумму 2 519,6 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлялись ГРБС Управлением образования по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», подпрограмма «Обеспечение управления муниципальной системой образования» при плане 16 622,9 тыс.руб. исполнение составило 15266,2 тыс.руб. или 91,8%, в том числе по основным мероприятиям:

- «Обеспечение организации деятельности Управления образования Администрации города Димитровграда» при плане 12010,1 тыс.руб. исполнение составило 10768,3 тыс.руб. или 89,7% к плану. В рамках указанных расходов осуществлено финансовое обеспечение:

1) организации деятельности Управления образования Администрации города Димитровграда при плане 10 045,0 тыс.руб. исполнение составило 9 641,4 тыс.руб. или 96,6%;

2) погашения кредиторской задолженности при плане 718,6 тыс.руб. исполнение отсутствует;

3) реализации плана общественно – значимых мероприятий при плане 599,2 тыс.руб. исполнение составило 563,6 тыс.руб. или 94,1%;

- «Обеспечение организации деятельности Муниципального бюджетного учреждения «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 437,6 тыс.руб. исполнение составило 2 327,7 тыс.руб. или 95,5% к плану;

- «Обеспечение организации деятельности муниципального казенного учреждения «Учреждение по материально-техническому обслуживанию муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 175,2 тыс.руб. исполнение составило 2 170,2 тыс.руб. или 99,8% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 265,0 тыс.руб. исполнение составило 257,1 тыс.руб. или 97,0%. Расходы направлены на погашение имеющейся кредиторской задолженности.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По данному разделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 112 574,0 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 113 334,1 тыс.руб., денежных – 113 040,6 тыс.руб. Исполнение составило 111 887,5 тыс.руб. или 99,4 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 1 446,6 тыс.руб. денежных – на сумму 1 153,1 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 4,7 %, в том числе по подразделам:

- 0801 «Культура» 3,8%;

- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» 0,9 %.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- *в рамках программных направлений деятельности при плане 110 873,5 тыс.руб., исполнение составило 110 187,0 тыс.руб. или 99,4%;*

- *в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 700,5 тыс.руб. исполнено в полном объеме.*

Подраздел 0801 «Культура»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 90 159,9 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 90 162,3 тыс.руб., денежных – 89 867,4 тыс.руб. Исполнение составило 99,7% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 587,4 тыс.руб. денежных - на сумму 294,9 тыс.руб.

Объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался по обязательствам Управления культуры на предоставление муниципальным бюджетным и автономному учреждениям культуры субсидий на выполнение муниципального задания.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу осуществлял ГРБС Управление культуры по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 88 482,4 тыс.руб. исполнение составило 88 189,8 тыс.руб. или 99,7%, в том числе по подпрограммам:

- «Организация культурного досуга населения города Димитровграда Ульяновской области» при плане 58 792,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Реализованы следующие основные мероприятия:

1) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МАУК ЦКиД «Восход» при плане 18 824,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

2) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУК «ДДТ имени А.Н.Островского» при плане 25 509,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

3) предоставление субсидий на иные цели при плане 14 459,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение плана общественно - значимых мероприятий на сумму 2 560,0 тыс.руб., на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы МБУК «ДДТ имени А.Н.Островского» на сумму 5 621,5 тыс.руб., на мероприятия по реконструкции и проведение ремонтно-реставрационных работ зданий муниципальных учреждений культуры, муниципальных архивов и образовательных организаций в сфере культуры и искусства на сумму 3 413,1 тыс.руб. (МАУК ЦКиД «Восход»), а так же на погашение имеющейся кредиторской задолженности на сумму 2 864,9 тыс.руб.;

- «Сохранение культурного и исторического наследия» при плане 29 689,6 тыс.руб. исполнение составило 29 399,0 тыс.руб. или 99,0%. Реализованы следующие основные мероприятия:

1) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг при плане при плане 29 082,3 тыс.руб. исполнение составило 28 791,7 тыс.руб. или 99,0%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение 3 муниципальных бюджетных учреждений культуры (Димитровградский краеведческий музей, Централизованная библиотечная система г.Димитровграда, Центр современного искусства и дизайна) путем предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания;

2) предоставление субсидий на иные цели, при плане 607,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Ассигнования направлены на проведение работ по замене оконных блоков (25,78 кв.м) в здании, принадлежащем МБУК «Димитровградский краеведческий музей» на сумму 267,4 тыс.руб., разработку дизайн-проекта модельных библиотек на сумму 127,5 тыс.руб., ремонт кровли здания, принадлежащего МБУК «ЦБС г.Димитровграда» (г.Димитровград ул.Куйбышева д.144) на сумму 149,0 тыс.руб., а так же на мероприятия по комплектованию книжных фондов на сумму 63,4 тыс.руб.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1677,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Расходы направлены на погашение имеющейся

кредиторской задолженности на сумму 1406,4 тыс.руб., а так же на выполнение работ по текущему ремонту кровли зданий, принадлежащих МАУК ЦКиД «Восход» (130 кв.м) и МБУК «ЦБС г.Димитровграда» (35 кв.м) за счет средств Резервного фонда Правительства Ульяновской области на общую сумму 239,1 тыс.руб. в рамках ликвидации последствий ЧС.

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 22 414,1 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 22 879,3 тыс.руб., денежных 22 878,3 тыс.руб. Исполнение составило 22 020,1 тыс.руб. или 98,2% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 859,2 тыс.руб., денежных - на сумму 858,2 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных и денежных обязательств сформировался у Управления культуры по оплате начислений на выплаты по оплате труда работников Управления культуры, отдела централизованной бухгалтерии и подведомственного муниципального казенного учреждения.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлялось ГРБС Управление культуры по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» при плане 22 381,2 тыс.руб. исполнение составило 21 987,1 тыс.руб. или 98,2% к плану, в том числе по основным мероприятиям:

- обеспечение деятельности Управления по делам культуры и искусства при плане 6 959,2 тыс.руб. исполнение составило 6 832,3 тыс.руб. или 98,2%;

- проведение общественно - значимых мероприятий при плане 596,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- обеспечение деятельности учреждений культуры при плане 14 413,8 тыс.руб. исполнение составило 14 146,6 тыс.руб. или 98,2%. В рамках указанных расходов осуществлено финансовое обеспечение деятельности МКУ «Служба технического обеспечения учреждений культуры»;

- разработка проекта зон охраны объектов культурного наследия при плане 412,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

«Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области», основное мероприятие «Профилактика наркомании» при плане 10,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 22,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. В рамках указанных расходов осуществлено погашение имеющейся кредиторской задолженности.

Раздел 1000 «Социальная политика»

По данному разделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 150 234,7 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 155 109,8 тыс.руб., денежных 154 405,7 тыс.руб. Исполнение составило 149447,2 тыс.руб. или 99,5% к уточнённому плану. Не исполнено бюджетных обязательств на сумму 5 662,5 тыс.руб., денежных – на сумму 4 958,5 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 6,3%, в том числе по подразделам:

1001 «Пенсионное обеспечение» 0,4%;

1003 «Социальное обеспечение населения» 0,8%;

1004 «Охрана семьи и детства» 4,2%;

1006 «Другие вопросы в области социальной политики» 0,3%.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 8 196,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 142 038,3 тыс.руб. исполнение составило 141250,8 тыс.руб. или 99,4%.

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 9 892,6 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято и бюджетных и денежных обязательств на сумму 9 892,6 тыс.руб., исполнение составило 100,0% к уточненному плану.

Полномочия для осуществления данных функций в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области осуществляли 2 ГРБС по направлению расходов: доплаты к пенсиям муниципальных служащих города Димитровграда Ульяновской области, в том числе:

- Городская Дума при плане 1348,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. По сравнению с предыдущим финансовым годом расходы, практически, остались на одном уровне (1 325,5 тыс.руб.);

- Администрация города при плане 8 544,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. По сравнению с предыдущим финансовым годом (8 921,6 тыс.руб.) расходы, снизились на сумму 377,2 тыс.руб. или на 4,4%.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 19 727,7 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 24 611,9 тыс.руб., принято денежных обязательств – 23 925,1 тыс.руб., исполнение составило 18 969,9 тыс.руб. или 96,2% к уточнённому плану. Не исполнено бюджетных обязательств на сумму 5 642,1 тыс.руб., денежных – на сумму 4 955,2 тыс.руб.

Наибольший объем неисполненных бюджетных обязательств сформировался по ГРБС Управления образования по оплате задолженности за питание учащихся, предоставляемом в общеобразовательных организациях в виде дополнительной меры социальной поддержки.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлялось 3 ГРБС, в том числе:

1. Администрация города при плане 6 463,3 тыс.руб. исполнение составило 6 390,4тыс.руб. или 98,9% к плану, по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение жильём молодых семей», основное мероприятие «Оплата свидетельств» при плане 4 770,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0 к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1692,4 тыс.руб. исполнение составило 1619,5 тыс.руб. или 95,7% к плану. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение:

- погашения имеющейся кредиторской задолженности на сумму 53,9 тыс.руб.;

- реализации положения о муниципальных наградах города Димитровграда Ульяновской области на сумму 214,4 тыс.руб., что ниже уровня расходов на сумму 48,1 тыс.руб. или на 22,4 %, произведенных в предыдущем финансовом году (262,5 тыс.руб.);

- реализации мероприятия Комплекса мер по социальной поддержке отдельных категорий граждан города Димитровграда Ульяновской области, при плане 1 188,4 тыс.руб., исполнение составило 1 126,9 тыс.руб., что ниже уровня расходов на сумму 310,6 тыс.руб. или на 26,1 %, произведенных в предыдущем финансовом году (1 498,8 тыс.руб.), в том числе предоставлены меры социальной поддержки:

- Социальная поддержка граждан, здоровье или имущество которых пострадало в результате пожара – 370,0 тыс.руб.;
- Предоставление услуги «Социальное такси» – 370,0 тыс.руб.;
- Единовременная выплата беременным женщинам из малообеспеченных семей на дополнительное питание с 16 недель беременности – 37,5 тыс.руб.;
- Единовременная выплата беременным женщинам из малообеспеченных семей на проезд до женской консультации и обратно (для женщин, проживающих далее двух остановок от женской консультации) с 16 недель беременности -12,5 тыс.руб.;
- Оказание мер социальной поддержки женщине, родившей ребенка, зарегистрированного под номером, соответствующем числу лет со дня основания города – 10,0 тыс.руб.;
- Оказание мер социальной поддержки женщинам, родившим 12 июня текущего года, в рамках акции «Роди патриота в День России» - 5,0 тыс.руб.;

- Оказание мер социальной поддержки детям (от 3 до 14 лет) из семей, находящихся в социально опасном положении в рамках проведения новогодних праздников – 42,8 тыс.руб.;
 - Социальная поддержка семей граждан, погибших при прохождении военной службы во время участия в боевых действиях и (или) в условиях вооруженных конфликтов – 130,1 тыс.руб.;
 - Социальная поддержка семьи ребенка, страдающего заболеванием ДЦП, спастическая диплегия нижних конечностей, дисплазия тазобедренных суставов, шунтозависимая гидроцефалия – 50,0 тыс.руб.;
 - Социальная поддержка семьи ребенка, страдающего заболеванием невропатия малоберцового нерва. Компрессионное поражение седалищного нерва - 50,0 тыс.руб.;
 - Помощь к школе детям из малообеспеченных семей - 49,0 тыс.руб.;
- организации оздоровления работников бюджетной сферы города Димитровграда Ульяновской области 224,3 тыс.руб. (в том числе за счет средств бюджета Ульяновской области 179,4 тыс.руб.);
2. Управление культуры при плане 59,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Ассигнования по целевой статье «Муниципальная программа «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Димитровграда Ульяновской области» в качестве целевых субсидий направлены на реализацию закона Ульяновской области от 02.05.2012 №49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области»
3. Управление образования при плане 13 205,4 тыс.руб. исполнение составило 12 520,4 тыс.руб. или на 94,8%, в том числе в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» осуществлены следующие расходы:
- погашение имеющейся кредиторской задолженности на сумму 76,5 тыс.руб.;
 - дополнительная мера социальной поддержки в виде предоставления ежедневного горячего одноразового питания отдельным категориям учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области во время образовательного процесса на сумму 5 178,3 тыс.руб.
 - дополнительная мера социальной поддержки в виде ежемесячной денежной выплаты на ежедневное горячее разовое питание отдельным категориям учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области во время образовательного процесса на сумму 5 342,3 тыс.руб.
 - осуществление единовременных денежных выплат педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов на сумму 680,0 тыс.руб.;

- реализация Закона Ульяновской области от 02.05.2012 №49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области на сумму 1 243,4 тыс.руб.;

Уровень расходов, произведенных в сумме 10 520,6 тыс.руб. на предоставление мер социальной поддержки отдельных категорий учащихся в виде бесплатного горячего питания, по сравнению с прошлым отчетным периодом (13 812,5 тыс.руб.) снизился на 3 291,9 тыс.руб. или на 31,3%.

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 112 714,3 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято и денежных бюджетных обязательств на сумму 112 709,5 тыс.руб., исполнение составило 100,0% к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлялось 2 ГРБС, в том числе::

1. Администрация города при плане 65 056,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Ассигнования в рамках непрограммных направлений деятельности города «Димитровграда Ульяновской области» направлены на реализацию отдельных государственных полномочий:

- осуществление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения при плане 1 849,4 тыс.руб. исполнение составило 1 844,4 тыс.руб. или 99,7% к плану;

- осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения при плане 63207,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

2. Управление образования при плане 47 657,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Ассигнования в рамках непрограммных направлений деятельности направлены на реализацию отдельных государственных полномочий по выплате родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 7 900,1 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на

сумму 7 895,8 тыс.руб., денежных обязательств на сумму 7 878,5 тыс.руб., исполнение составило 7 876,4 тыс.руб. или 97,7% к уточнённому плану. Не исполнено бюджетных обязательств на сумму 19,3 тыс.руб., денежных - на сумму 2,1 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлялось ГРБС Администрация города при плане 7 900,1 тыс.руб. исполнение составило 7 876,4 тыс.руб. или на 99,7%, по следующим целевым статьям расходов:

«Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области», основное мероприятие «Предоставление муниципальной финансовой поддержки СО НКО (на конкурсной основе)» при плане 2 316,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Ассигнования направлены на финансовую поддержку 19 СО НКО, что больше числа СО НКО на 5 организаций, которым была предоставлена финансовая поддержка в 2018 году;

«Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области», основное мероприятие «Перечисление социальной выплаты работникам муниципальных учреждений» при плане 1 050,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 4 533,6 тыс.руб. исполнение составило 4 509,9 тыс.руб. или 99,5%. Ассигнования направлены на содержание органа опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних;

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 88 137,0 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 89973,8 тыс.руб., денежных на сумму 89 678,2 тыс.руб. Исполнение составило 86 585,1 тыс.руб. или 98,2% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 3388,7 тыс.руб., денежных – на сумму 3 093,1 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 3,6%, в том числе по подразделам:

1101 «Физическая культура» - 3,2%;

1102 «Массовый спорт» - 0,1%;

1103 «Спорт высших достижений» - 0,1%;

1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - 0,2%.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 85 390,8 тыс.руб. исполнение составило 83 838,9 тыс.руб. или 98,2%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2 746,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 1101 «Физическая культура»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 78 945,99 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 80063,0 тыс.руб., денежных обязательств на сумму 79773,7 тыс.руб. Исполнение составило 77 422,8 тыс.руб. или 98,1% к уточнённому плану. Не исполнено принятых обязательств на сумму 2 640,2 тыс.руб., денежных - на сумму 2 350,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлялось ГРБС Комитет по спорту по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы» при плане 76 071,4 тыс.руб. исполнение составило 74 548,2 тыс.руб. или 98,0%. Реализовано основное мероприятие «Развитие массового спорта» по следующим направлениям расходов:

1) субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным автономным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 18 809,5 тыс.руб. исполнение составило 18 509,7 тыс.руб. или 98,4% к плану. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение МАУ Спортивный клуб «Нейтрон» в виде предоставления ему субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели;

2) субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 36 930,7 тыс.руб. исполнение составило 36 106,5 тыс.руб. или 97,8% к плану. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение 2 бюджетных учреждений спорта (МБУ Спортивная школа города Димитровграда имени Ж.Б.Лобановой, МБУ Спортивная школа «Димитровград») в виде предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели;

3) обеспечение деятельности казенных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 10 374,4 тыс.руб. исполнение составило 10 077,0 тыс.руб. или 97,1%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение МКУ Спортивная школа «Нейтрон».

4) проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий, формирование сборных команд и обеспечение участия городских спортсменов в региональных физкультурных и спортивных мероприятиях в соответствии с Единым календарным планом и планом общественно - значимых мероприятий

города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 498,5 тыс.руб. исполнение составило 1 396,9 тыс.руб. или 93,2% (исполнитель МБУ Спортивная школа «Димитровград»);

5) погашение кредиторской задолженности при плане 6 196,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

- по подпрограмме «Обеспечение безопасности и антитеррористической защищенности муниципальных спортивных объектов», основное мероприятие "Обеспечение безопасности и антитеррористической защищенности муниципальных спортивных объектов» при плане 1 488,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 538,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. В рамках основного мероприятия «Профилактика терроризма и экстремизма на территории города Димитровграда» осуществлены расходы с обеспечения антитеррористической защищенности 4 объектов спорта, находящихся в муниципальной собственности;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 335,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Ассигнования направлены на погашение имеющейся кредиторской задолженности в сумме 334,7 тыс.руб., на реализацию проекта «Народный бюджет» при плане 2 001,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Подраздел 1102 «Массовый спорт»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 704,6 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 1 833,1 тыс.руб., денежных 1 830,9 тыс.руб. Исполнение составило 1 681,0 тыс.руб. или 98,6% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 152,1 тыс.руб., денежных обязательств - на сумму 149,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлял ГРБС Комитет по спорту по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы», основное мероприятие «Развитие массового спорта» при плане 1 329,4 тыс.руб. исполнение составило 1 305,8 тыс.руб. или 98,2%. Ассигнования направлены на проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий, формирование сборных команд и обеспечение участия городских спортсменов в региональных физкультурных и спортивных мероприятиях в соответствии с Единым календарным планом и планом общественно значимых мероприятий города Димитровграда Ульяновской области;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 375,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Ассигнования направлены на погашение имеющейся кредиторской задолженности.

Подраздел 1103 «Спорт высших достижений»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 052,6 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято и бюджетных и денежных обязательств на сумму 1052,3 тыс.руб. Исполнение составило 1 051,4 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 1,0 тыс.руб., денежных обязательств – на сумму 1,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлял ГРБС Комитет по спорту по целевой статье «Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы» при плане 1 052,6 тыс.руб. исполнение составило 1 051,4 тыс.руб. или 99,9% к плану. Реализовано основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Спорт - норма жизни», направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта «Спорт - норма жизни» в виде адресной финансовой поддержки спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации.

Подраздел 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 6 802,7 тыс.руб., что соответствует уточнённой сводной бюджетной росписи на 2019 год, принято бюджетных обязательств на сумму 7 025,3 тыс.руб., денежных 7 021,3 тыс.руб. Исполнение составило 6 429,9 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану. Не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 595,4 тыс.руб., денежных обязательств – на сумму 591,4 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлял ГРБС Комитет по спорту по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы», основное мероприятие «Обеспечение деятельности Комитета по физической культуре и спорту» при плане 6 398,8 тыс.руб. исполнение составило 6 394,8 тыс.руб. или 99,9%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение:

- деятельности Комитета по спорту при плане 3 888,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- отдела Централизованной бухгалтерии Комитета по спорту при плане 2 510,0 тыс.руб. исполнение составило 2 508,0 тыс.руб. или 99,9% к плану;

- погашения имеющейся кредиторской задолженности в сумме ;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 95,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Ассигнования направлены на погашение кредиторской задолженности прошлых лет.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу уточнённый план составил 41 834,3 тыс.руб., исполнение составило 100,0 % к уточнённому плану. Принято и бюджетных и денежных обязательств на сумму 41 834,3 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 1,8%.

Данный подраздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 41 834,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2019 год осуществлял ГРБС Управление финансов по целевой статье расходов «Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области».

На обслуживание муниципального долга в 2019 году было направлено 41 834,3 тыс.руб. что меньше чем в 2018 году (42 109,0 тыс.руб.), на 274,7 тыс.руб. или на 0,7%, чем в 2017 году (48 569,3 тыс.руб.) на 6 735,0 тыс.руб. или на 16,1%. На уменьшение расходов в 2019 году повлияло погашение кредитной линии со ставкой 8,04% и рефинансирование (перекредитование кредита) со ставкой 7,95%.

4.3. Исполнение публичных нормативных обязательств

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств бюджета города за 2019 год запланирован в сумме 117 726,4 тыс.руб., исполнение составило 117 035,5 тыс.руб. или 99,4 %, в том числе:

1) за счет собственных средств бюджета города – при плане 21 984,0 тыс.руб., исполнение составило 21 299,1 тыс.руб. или 96,9 %;

2) за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета – при плане 95 742,4 тыс.руб., исполнение составило 95 736,3 тыс.руб. или 100,0 %.

По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города по публичным нормативным обязательствам муниципального образования в абсолютном выражении возросли на 6,2 %. По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по публичным нормативным обязательствам бюджета города отражен в сумме 5 497,3 тыс.руб.

4.4. Муниципальный долг

В 2019 году городом были привлечены кредиты от кредитных организаций в общей сумме 220 000,0 тыс.руб.

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2019 год представлен в таблице 6.

Таблица 6

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2019 год

тыс.руб.

Наименование задолженности	Объём долга на 01.01.2019	Привлечено	Погашено	Объём долга на 01.01.2020	Расходы на обслуживание долга
Бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет города от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты, полученные городом от кредитных организаций	511 039,2	220 000,0	220 000,0	511 039,2	41 834,3
Итого	511 039,2	220 000,0	220 000,0	511 039,2	41 834,3

По состоянию на 01.01.2019 объём муниципального долга составлял 511 039,2 тыс.руб., в том числе задолженность по муниципальным контрактам:

- от 06.12.2017 №0168300013017000630-0051685-02 (процентная ставка 9,1% годовых) - 70 000,0 тыс.руб. перед ПАО Сбербанк;
- от 07.05.2018 №0168300013018000222-0051685-03 (процентная ставка 8,0% годовых) - 441 039,2 тыс.руб. перед ПАО Сбербанк.

С целью погашения муниципальных долговых обязательств Управлением финансов в 2019 году заключён 1 муниципальный контракт:

- от 29.11.2019 №0168300013019000867 с ПАО Сбербанк (процентная ставка 8,0% годовых) - 220 000,0 тыс.руб.

Бюджетные кредиты в 2019 году не привлекались.

По состоянию на 01.01.2020 объём муниципального долга составлял 511 039,2 тыс.руб. или 100,0% от установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга, в том числе задолженность по муниципальным контрактам:

- от 06.12.2017 №0168300013017000630-0051685-02 (процентная ставка 9,1% годовых) - 70 000,0 тыс.руб. перед ПАО Сбербанк;
- от 07.05.2018 №0168300013018000222-0051685-03 (процентная ставка 8,0% годовых) - 221 039,2 тыс.руб. перед ПАО Сбербанк;
- от 29.11.2019 №0168300013019000867 (процентная ставка 8,0% годовых) - 220 000,0 тыс.руб. перед ПАО Сбербанк.

Оплата процентов по обслуживанию муниципального долга - 41 834,3 тыс.руб. в течение 2019 года производилась своевременно и в полном объёме, пени и штрафы не начислялись.

По сравнению с 2018 годом объём расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2019 году уменьшился на 274,7 тыс.руб. или на 0,7%.

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2019 год не превышал утверждённого предельного объёма (800 439,2 тыс.руб.).

Кроме того, в соответствии с нормами пункта 6 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга не превысил и установленный верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2020 года (511 039,2 тыс.руб.), который, однако, был достигнут.

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (41 834,3 тыс. руб.) не были превышены.

Вместе с тем следует отметить, что совокупный размер муниципального долга и кредиторской задолженности города в 2017-2018 годах по величине был выше годового объёма налоговых и неналоговых доходов, а в период 2019 года был незначительно ниже его (таблица 7, диаграмма 7). Данное обстоятельство свидетельствует о несущественном снижении напряжённости соотношения доходных источников и расходов муниципального образования.

Таблица 7

Анализ размера собственных доходов, безвозмездных поступлений, дефицита бюджета города, муниципального долга и кредиторской задолженности за период 2017-2019 годов

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2017	2018	2019
1.	Собственные доходы	1 254 325,1	1 379 290,8	1 249 485,6
2.	Дефицит	61 252,3	-36 843,4	48 359,4
3.	Налоговые и неналоговые доходы	792 798,1	826 212,7	882 997,7
4.	Безвозмездные поступления	1 446 936,5	1 619 886,2	1 438 349,2
5.	Муниципальный долг	511 039,2	511 039,2	511 039,2
6.	Кредиторская задолженность	379 855,5	457 039,9	366 916,5
7.	Муниципальный долг и кредиторская задолженность	890 894,7	968 079,1	877 955,7

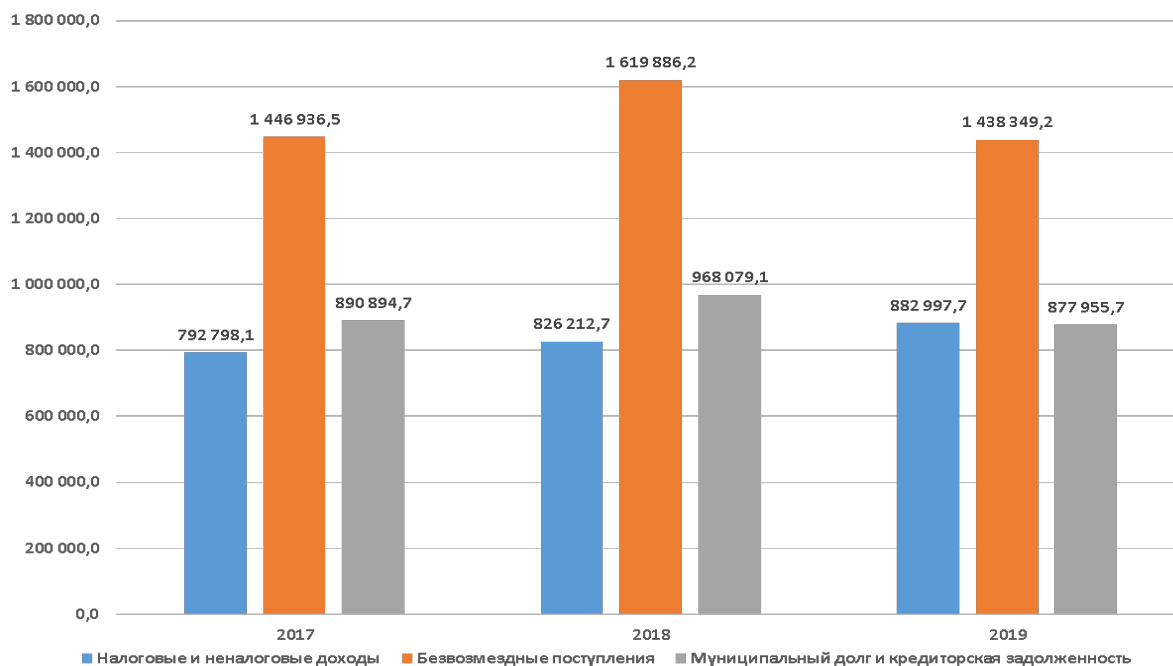


Диаграмма 7. Анализ величин налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, муниципального долга и кредиторской задолженности за период 2017-2019 годов

4.5. Финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг

План по объему субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2019 году составил 1 412 581,4 тыс.руб., исполнение составило 1 390 088,7 тыс.руб. или 98,4% к плану, в том числе по следующим ГРБС:

- 1) Управление по делам культуры – при плане 139 416,3 исполнение составило 138 910,1 тыс.руб. или 99,6%;
- 2) Управление образования – при плане 1 215 663,4 тыс.руб. исполнение составило 1 194 801,1 тыс.руб. или 98,3 %;
- 3) Комитет по физической культуре – при плане 57 501,6 тыс.руб. исполнение составило 56 377,6 тыс.руб. или 98,0 %.

По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в абсолютном выражении снизились на 20 557,6 тыс.руб. или на 1,5%.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Управление культуры выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

- 1) реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ – 101,2%;

2) реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусства – 96,8%;

3) организация и проведение мероприятий -115,9%;

4) публичный показ музейных предметов, музейных коллекций – 101,8%;

5) библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (удаленно через сеть интернет) – 156,2%;

6) библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (в стационарных условиях) – 101,1%;

7) библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (вне стационара) – 100,2%;

8) показ (организация показа) спектаклей (театральных постановок) – 127,2%;

9) организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества – 99,4%.

В нарушение статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации в муниципальных заданиях учреждений дополнительного образования в отрасли «Культура» объемные показатели по муниципальным услугам «Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ», «Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусства» учитывались в человеко-часах работы преподавателей, а не в часах занятий учащихся.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Управление образования выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

1) реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования – 96,0%;

2) присмотр и уход – 97,6%;

3) реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования -101,6%;

4) реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования – 100,0%;

5) реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования – 100,2%;

6) реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ – 95,4%;

7) реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ – 113,8%;

8) формирование бюджетной отчетности получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора доходов бюджета - 100,0%;

9) формирование консолидированной бюджетной отчетности главного распорядителя, распорядителя бюджетных средств - 100,0%;

10) Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности бюджетных и автономных учреждений - 100,0%;

11) Ведение бюджетного учета, формирование регистров учета получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора доходов бюджета- 100,0%;

12) Ведение бюджетного учета, формирование регистров бухгалтерского учета бюджетных учреждений - 100,0%.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Комитет по спорту выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий:

- на оказание муниципальных услуг:

1) спортивная подготовка по олимпийским видам спорта – 100,9%;

2) спортивная подготовка по неолимпийским видам спорта – 100,2%;

3) спортивная подготовка на спортивно-оздоровительном этапе -

- на выполнение работ:

1) обеспечение доступа к объектам спорта – 99,8%.

Определение Управлением культуры, Управлением образования, Комитетом по спорту объема финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципального задания осуществлено в отсутствии утвержденных и согласованных с финансовым органом базовых нормативов затрат, включающих в себя базовый норматив затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги и базовый норматив затрат на общехозяйственные нужды.

По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по субсидиям на выполнение муниципального задания муниципальными бюджетными и автономными учреждениями отражен в сумме 52 497,4 тыс.руб.

4.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий

В 2019 году расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, при плане 166 920,7 тыс.руб. составили 163 322,3 тыс.руб. или 97,8 % от плана. По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, в абсолютном выражении возросли на 28 789,7 тыс.руб. или на 17,6 %. По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по субсидиям муниципальным

бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, отражен в сумме 10 249,8 тыс.руб.

4.7. Реализация муниципальных программ

В муниципальном образовании в 2019 году реализовывались 22 муниципальные программы, также имелась 1 муниципальная программа (с истекшим сроком реализации), по которой было предусмотрено погашение кредиторской задолженности без реализации программных мероприятий, общая потребность в финансовом обеспечении которых составляла 2 312 018,0 тыс.руб., в том числе потребность в финансовом обеспечении обязательств отчетного финансового года за счет собственных средств бюджета города в сумме 745 669,3 тыс.руб., средств областного бюджета в сумме 1 194 035,1 тыс.руб., средств федерального бюджета в сумме 92 398,3 тыс.руб., иных источников финансирования в сумме 1 101,5 тыс.руб., а также в целях расчетов по кредиторской задолженности прошлых лет (по всей совокупности муниципальных программ и источников финансирования) в сумме 278 813,9 тыс.руб.

В бюджете города в 2019 году финансовое обеспечение муниципальных программ было предусмотрено в сумме 2 113 579,9 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 743 696,1 тыс.руб., средств областного бюджета в сумме 1 187 137,8 тыс.руб., средств федерального бюджета в сумме 92 068,7 тыс.руб., иных источников финансирования в сумме 1 101,5 тыс.руб., в целях расчетов по кредиторской задолженности прошлых лет в сумме 89 575,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города на реализацию муниципальных программ в 2019 году составило 1 998 156,8 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 708 392,3 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 1 111 874,5 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 88 039,3 тыс.руб., иных источников финансирования в сумме 1 001,6 тыс.руб., в целях расчетов по кредиторской задолженности прошлых лет осуществлены расходы в сумме 88 849,1 тыс.руб.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2020 отражен объем кредиторской задолженности в сумме 268 863,5 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 8 858,6 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 70 040,1 тыс.руб., кредиторская задолженность прошлых лет в сумме 189 964,8 тыс.руб.

Анализ финансового обеспечения муниципальных программ в 2019 году представлен в таблице 8.

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в 2019 году

№ п/п	Наименование муниципальной программы, источник финансирования	Потребность, тыс. руб.	Предусмотрено в бюджете города, тыс. руб.	Принято обязательств, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	Достижение плановых показателей результативности ¹
Муниципальные программы, по которым в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности							
1.	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области	66,7	66,7	66,6	66,6	0,0	3/3
	бюджет города	66,7	66,7	66,6	66,6	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области	424,2	424,2	403,0	403,0	0,0	1/1
	бюджет города	21,2	21,2	20,2	20,2	0,0	
	областной бюджет	403,0	403,0	382,9	382,9	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3.	Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области	22 917,0	22 917,0	22 917,0	18 641,6	4 275,4	6/6
	бюджет города	4 874,2	4 874,2	4 874,2	3 651,7	1 222,5	
	областной бюджет	18 042,8	18 042,8	18 042,8	14 989,9	3 052,9	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.	Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области на 2018-2020 годы	46,0	46,0	46,0	46,0	0,0	2/2
	бюджет города	46,0	46,0	46,0	46,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
5.	Здоровый город	11,7	11,7	11,5	11,5	0,0	1/1
	бюджет города	11,7	11,7	11,5	11,5	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

¹ Количество индикаторов социально-экономической результативности по которым обеспечено достижение плановых показателей к общему количеству отслеживаемых индикаторов социально-экономической результативности по муниципальной программе.

6.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	2 316,5	2 316,5	2 316,5	2 316,5	0,0	3/3
	бюджет города	2 316,5	2 316,5	2 316,5	2 316,5	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
7.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области	1 050,0	1 050,0	1 050,0	1 050,0	0,0	3/3
	бюджет города	525,0	525,0	525,0	525,0	0,0	
	областной бюджет	525,0	525,0	525,0	525,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
8.	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области на 2018-2022 годы	96 915,1	95 015,1	92 417,1	90 489,2	1 928,0	8/8
	бюджет города	5 049,0	5 049,0	4 782,7	4 754,8	28,0	
	областной бюджет	3 909,8	3 909,8	3 773,7	3 773,7	0,0	
	федеральный бюджет	84 954,9	84 954,9	80 959,1	80 959,1	0,0	
	иные источники финансирования	1 101,5	1 101,5	1 001,6	1 001,6	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	1 900,0	0,0	1 900,0	0,0	1 900,0	
Муниципальные программы, по которым не в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности							
9.	Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2019-2021 годы	12 699,2	12 379,5	12 276,0	12 269,4	6,7	4/5
	бюджет города	12 699,2	12 379,5	12 276,0	12 269,4	6,7	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	82 272,9	75 245,5	75 345,5	53 103,7	22 241,8	0/2
	бюджет города	292,9	223,7	223,7	223,7	0,0	
	областной бюджет	29 000,0	22 141,8	22 141,8	0,0	22 141,8	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	52 980,0	52 880,0	52 980,0	52 880,0	100,0	
11.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области	1 125,3	1 125,3	1 125,3	345,3	780,0	1/5
	бюджет города	1 125,3	1 125,3	1 125,3	345,3	780,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

12.	Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы	384 354,4	272 020,2	380 746,6	219 479,2	161 267,4	13/18
	бюджет города	153 836,5	153 836,5	150 376,4	145 694,2	4 682,1	
	областной бюджет	87 037,1	87 037,1	86 889,5	42 638,9	44 250,6	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	143 480,7	31 146,6	143 480,7	31 146,1	112 334,7	
13.	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области	848,6	842,9	836,1	836,1	0,0	13/15
	бюджет города	848,6	842,9	836,1	836,1	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
14.	Обеспечение жильём молодых семей	4 943,9	4 770,9	4 770,9	4 770,9	0,0	2/4
	бюджет города	1 895,2	1 828,9	1 828,9	1 828,9	0,0	
	областной бюджет	1 117,1	1 078,0	1 078,0	1 078,0	0,0	
	федеральный бюджет	1 931,6	1 864,0	1 864,0	1 864,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
15.	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы	86 918,1	84 852,2	86 725,5	83 300,2	3 425,3	10/12
	бюджет города	75 585,2	75 393,9	75 393,8	73 843,1	1 550,7	
	областной бюджет	8 638,3	8 638,3	8 638,1	8 638,1	0,0	
	федеральный бюджет	820,0	820,0	819,0	819,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	1 874,6	0,0	1 874,6	0,0	1 874,6	
16.	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области	180 168,9	179 324,4	179 781,9	178 424,1	1 357,8	26/29
	бюджет города	111 394,0	111 394,0	111 007,0	110 493,7	513,3	
	областной бюджет	63 494,9	63 494,9	63 527,6	63 527,6	0,0	
	федеральный бюджет	4 429,8	4 429,8	4 397,2	4 397,2	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	850,2	5,7	850,2	5,7	844,5	
17.	Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области	1 369 822,0	1 298 758,5	1 347 018,0	1 275 207,4	71 810,6	16/20
	бюджет города	316 357,9	316 357,9	294 500,4	294 479,8	20,7	
	областной бюджет	977 267,1	977 267,1	976 320,5	976 320,5	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	76 197,0	5 133,5	76 197,0	4 407,1	71 789,9	
18.	Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы	80,3	64,2	64,2	55,2	9,0	6/9
	бюджет города	80,3	64,2	64,2	55,2	9,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
19.	Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области	58 092,0	56 914,5	56 763,4	56 755,7	7,6	4/6
	бюджет города	58 083,7	56 906,2	56 755,1	56 747,4	7,6	

	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	8,3	8,3	8,3	8,3	0,0	
20.	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области	6 153,8	5 032,7	1 937,2	183,2	1 754,0	6/9
	бюджет города	432,7	432,7	221,2	183,2	38,0	
	областной бюджет	4 600,0	4 600,0	594,8	0,0	594,8	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	1 121,2	0,0	1 121,2	0,0	1 121,2	
Муниципальные программы, по которым отсутствовало финансовое обеспечение							
21.	Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0/3
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
22.	Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области	389,5	0,0	0,0	0,0	0,0	7/8
	бюджет города	127,5	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	262,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Муниципальные программы с истекшим сроком реализации, по которым предусматривалось только погашение кредиторской задолженности без реализации программных мероприятий							
23.	Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы	401,8	401,8	401,8	401,8	0,0	
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	401,8	401,8	401,8	401,8	0,0	
	ИТОГО, в том числе:	2 312 018,0	2 113 579,9	2 267 020,3	1 998 156,8	268 863,5	
	бюджет города	745 669,3	743 696,1	717 250,9	708 392,3	8 858,6	
	областной бюджет	1 194 035,1	1 187 137,8	1 181 914,7	1 111 874,5	70 040,1	
	федеральный бюджет	92 398,3	92 068,7	88 039,3	88 039,3	0,0	
	иные источники финансирования	1 101,5	1 101,5	1 001,6	1 001,6	0,0	
	расчеты по кредиторской задолженности прошлых лет	278 813,9	89 575,9	278 813,9	88 849,1	189 964,8	

В нарушение пунктов 5.2, 5.9 раздела 5 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ в городе Димитровграде Ульяновской области, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 28.12.2018 № 2905, руководителями муниципальных программ представлены в Управление социально-

экономического развития Администрации города Дмитровграда Ульяновской области и приняты последним без замечаний отчеты о реализации муниципальных программ во всех случаях не содержащих интегральную оценку степени достижения плановых показателей индикаторов социально-экономической эффективности их реализации.

4.8. Кредиторская и дебиторская задолженность бюджета города

4.8.1. Кредиторская задолженность бюджета города

В соответствии с показателями, отраженными в справке о кредиторской задолженности бюджета города по КОСГУ (приложение 12 к Отчету об исполнении бюджета города за 2019 год) объем кредиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2020 составил 366 916,5 тыс.руб. По сравнению с объемом кредиторской задолженности, сложившимся по состоянию на 01.01.2019 в сумме 457 039,9 тыс.руб., установлено снижение кредиторской задолженности на 90 123,0 тыс.руб. или на 19,7%.

Общая сумма кредиторской задолженности указана с учетом данных налогового органа по налоговым доходам в сумме 37 442,4 тыс.руб.

Анализ структуры кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2020 представлен в таблице 9.

Таблица 9

Структура кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2019

тыс.руб.

Код статьи, подстатьи КОСГУ	Наименование статьи, подстатьи КОСГУ	Кредиторская задолженность		
		на 01.01.2019	на 01.01.2020	изменение (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5
100	ДОХОДЫ	98 974,1	49 098,9	-49 875,2
110	Налоговые доходы*	42 232,4	37 442,4	-4 790,0
120	Доходы от собственности	2 934,0	5 129,9	2 195,9
121	Доходы от операционной аренды	854,4	1 164,1	309,7
122	Доходы от финансовой аренды	1 046,8	66,4	-980,4
123	Платежи при пользовании природными ресурсами	669,9	3 896,9	3 227,0
127	Дивиденды от объектов инвестирования		5,5	5,5
129	Иные доходы от собственности	362,9		-362,9
130	Доходы от оказания платных услуг	1,0	1,0	
131	Доходы от оказания платных работ (услуг)	1,0	1,0	
140	Суммы принудительного изъятия*	33,7	58,5	24,8
141	Доходы от штрафных санкций от нарушения законодательства по закупкам	33,7	28,5	-5,2
144	Суммы принудительного изъятия		30,0	30,0
150	Безвозмездные денежные поступления текущего характера	53 190,3	2 756,3	-50 434,0
151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	53 190,3	2 664,5	-50 525,8

155	Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)		91,8	91,8
180	Прочие доходы	10,8	44,9	34,1
181	Невыясненные поступления		44,9	44,9
189	Иные доходы	10,8		-10,8
410	Уменьшение стоимости основных средств		186,5	186,5
430	Уменьшение стоимости непроектных активов	571,9	3 479,4	2 907,5
200	РАСХОДЫ	358 065,3	317 817,6	-40 247,7
210	Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	17 727,8	7 112,2	-10 615,6
211	Заработная плата	5,7	0,2	-5,5
212	Прочие выплаты	1,3		-1,3
213	Начисления на выплаты по оплате труда	17 720,8	7 112,0	-10 608,8
220	Оплата работ, услуг	152 094,0	156 477,7	4 383,7
221	Услуги связи	169,6	95,2	-74,4
222	Транспортные услуги	118,3	67,8	-50,5
223	Коммунальные услуги	91 792,0	79 034,0	-12 758,0
224	Арендная плата за пользование имуществом	1 032,1	305,6	-726,5
225	Работы, услуги по содержанию имущества	45 874,6	62 743,2	16 868,6
226	Прочие работы, услуги	13 107,5	12 488,5	-619,0
228	Услуги, работы для целей капитальных вложений		1 743,4	1 743,4
240	Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	58 263,2	62 753,3	4 490,1
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	58 257,2	62 747,3	4 490,1
242	Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	6,0		-6,0
246	Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство		6,0	6,0
260	Социальное обеспечение	154,1	0,5	-153,6
262	Пособия по социальной помощи населению	154,1	0,5	-153,6
290	Прочие расходы	55 444,2	55 172,6	-271,6
291	Налоги, пошлины и сборы	196,5	190,0	-6,5
292	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	7 425,2	6 230,4	-1 194,8
293	Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)		10 563,4	10 563,4
295	Другие экономические санкции	28 561,1	18 258,2	-10 302,9
296	Иные расходы	19 261,3	437,9	-18 823,4
297	Иные выплаты текущего характера организациям		19 492,7	19 492,7
310	Увеличение стоимости основных средств	52 927,6	22 288,4	-30 639,2
340	Увеличение стоимости материальных запасов	21 454,5	14 012,9	-7 441,6
343	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов		11 331,7	
344	Увеличение стоимости строительных материалов		11,4	
345	Увеличение стоимости мягкого инвентаря		388,8	
346	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		2 280,8	
	итого	457 039,5	366 916,5	-90 123,0

В общей структуре кредиторской задолженности наибольший объем занимают обязательства:

- платежи при пользовании природными ресурсами - 3 896,9 тыс.руб. или 1,1 %;

- по начислениям на выплаты по оплате труда – 7 112,0 тыс.руб. или 15,0% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2019 года наблюдается снижение суммы задолженности на 10 608,8 тыс.руб. или на 59,9%. Наиболее значительной сумма задолженности сложилась по ГРБС Комитету по ЖКК – 4 194,7 тыс.руб., Управлению образования – 1 567,3 тыс.руб., Управлению культуры – 549,6 тыс.руб., Комитету по спорту – 630,0 тыс.руб.;

- по оплате коммунальных услуг – 79 034,0 тыс.руб. или 21,5% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2019 года наблюдается снижение суммы задолженности на сумму 12 758,0 тыс.руб. или на 13,9%;

- по оплате работ, услуг по содержанию имущества – 62 743,2 тыс.руб. или 17,1 % от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2019 года наблюдается рост задолженности на 16 868,6 тыс.руб. или на 36,8%;

- по оплате прочих работ, услуг – 12 488,5 тыс.руб. или 3,4% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2018 года наблюдается снижение суммы задолженности на 619,0 тыс.руб. или на 4,7%;

- по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям – 62 747,3 тыс.руб. или 17,1 %, что обусловлено не исполнением на протяжении последних лет со стороны ГРБС в лице Управления образования, Комитета по спорту, Управления культуры, выполняющих функции и полномочия учредителей, обязательств по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений социальной сферы;

- по прочим расходам – 55 172,6 тыс.руб. или 15,0 % от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2019 года наблюдается незначительное снижение задолженности на сумму 271,6 тыс.руб. или на 0,5%, отсутствие тенденции к снижению указывает на малозначительность применяемых мер по погашению имеющихся обязательств и наращиванию новых обязательств по судебным решениям и иным требованиям соответствующих органов по оплате судебных издержек, государственной пошлины, пеней, штрафов и иных платежей за несвоевременную оплату обязательств по муниципальным контрактам (договорам), по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников;

- по оплате за формирование объектов основных средств в сумме 22 288,4 тыс.руб., или 6,1 % от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2019 года наблюдается снижение суммы задолженности на 30 639,2 тыс.руб. или на 57,9%;

- по оплате за поставку материальных запасов – 14 012,9 тыс.руб. или 3,8% от общего объема задолженности. По сравнению с началом 2019 года наблюдается снижение суммы задолженности на 7 441,6 тыс.руб. или на 34,7%;

В основном наличие задолженности обусловлено не оплатой принятых обязательств на поставку ГСМ и запасных частей для МКУ «Городские дороги» МКУ «СМТО».

Таблица 10

Сведения о кредиторской задолженности бюджета города
на 01.01.2019 в разрезе ГРБС

тыс.руб.

Наименование ГРБС	Кредиторская задолженность			
	на 01.01.2019	на 01.01.2020	изменение	структура
Городская Дума	196,2	0,2	-196,0	
КСП города Димитровграда		0,2	0,2	
Управление финансов	8,3	2 358,6	2 350,3	0,7
КУИГ	6 848,1	13 945,5	7 097,4	4,2
Администрация города	150 265,1	57 778,7	-92 486,4	17,5
Комитет по ЖКК	192 074,0	187 684,7	-4 389,3	57,0
Управление Культуры	1 934,6	1 182,6	-752,0	0,4
Управление образования	59 290,0	62 876,8	3 586,8	19,1
Комитет по спорту	4236,1	3 661,8	-616,6	1,1
Итого	414 852,5	329 489,1	-85 405,6	100,0

В разрезе по ГРБС сумма кредиторской задолженности составила 329 489,1 тыс.руб. (без учета суммы задолженности по налоговому органу по налоговым доходам в сумме 37 442,4 тыс.руб.).

В общей структуре кредиторской задолженности наибольший объем задолженности сложился по следующим ГРБС:

- Комитет по ЖКК в сумме 187 684,7 тыс.руб. или 57,0%, что обусловлено низким уровнем финансового обеспечения оказанных в рамках энергосервисного контракта услуг (уличное освещение), в результате общая сумма задолженности на конец 2019 года составила 77 200,5 тыс.руб., что ниже прошлого отчетного периода (91 786,7 тыс.руб.) на 14 586,2 тыс.руб. или на 18,9% ;

- Управление образования в сумме 62 876,8 тыс.руб. или 19,1%, что обусловлено низким уровнем финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными образовательными организациями города Димитровграда;

- Администрация города в сумме 57 778,7 тыс.руб. или 17,5%, что обусловлено сохраняющимся уровнем объема кредиторской задолженности в сумме 30 048,2 тыс.руб. по обязательствам по исполнительным листам и иным требованиям соответствующих органов по оплате судебных издержек, государственной пошлины, пеней, штрафов и иных платежей за несвоевременную оплату обязательств по муниципальным контрактам (договорам), в частности 5 308,4 тыс.руб. за несвоевременную оплату обязательств за установку системы централизованного оповещения, по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников, а так же не осуществлением расходов на реализацию основного мероприятия «Реконструкция части территории линейного объекта - автомобильной дороги по ул.Западная в городе Димитровграде Ульяновской

области» муниципальной программы «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области» в размере 22 141,80 тыс.руб. (ввиду наличия дебиторской задолженности по субсидиям из бюджета Ульяновской области).

4.8.2. Дебиторская задолженность бюджета города

В соответствии с показателями, отраженными в справке о кредиторской задолженности бюджета города по КОСГУ (приложение 13 к Отчету об исполнении бюджета города за 2019 год) объем дебиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2020 составил 1 284 172,9 тыс.руб., увеличилась на 495 005,5 тыс.руб. или на 62,7% по сравнению с объемом дебиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 01.01.2019 в сумме 789 167,5 тыс.руб.

Наибольший объем дебиторской задолженности в общей структуре дебиторской задолженности занимают обязательства:

– по налоговым доходам – 45 951,7 тыс.руб. (5,9%);

– по доходам от собственности – 1 166 889,6 тыс.руб. (90,9%) (преимущественно доходы от операционной аренды – 582 881,3 тыс.руб. (45,4%), платежи при пользовании природными ресурсами – 550 074,6 тыс.руб. (42,8%), доходы от финансовой аренды – 28 957,5 тыс.руб. (2,3%).

Анализ структуры дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2019 представлен в таблице 11.

Таблица 11

Структура дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2019

тыс.руб.

КОСГУ	Наименование КОСГУ	Дебиторская задолженность		
		на 01.01.2019	на 01.01.2020	изменени е (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5
100	ДОХОДЫ	786 788,8	1 283 219,7	496 431,0
110	Налоговые доходы*	46 298,0	45 951,7	-346,4
120	Доходы от собственности	730 725,3	1 166 889,3	436 164,0
121	Доходы от операционной аренды	603 600,2	582 881,3	-20 718,9
122	Доходы от финансовой аренды	37 166,3	28 957,5	-8 208,8
123	Платежи при пользовании природными ресурсами	85 194,6	550 074,6	464 880,0
127	Дивиденды от объектов инвестирования	931,1	936,1	5,0
129	Иные доходы от собственности	3 833,0	4 039,8	206,8
130	Доходы от оказания платных услуг	97,8	147,5	49,7
131	Доходы от оказания платных услуг (работ)	94,9	81,1	-13,7
134	Доходы от компенсации затрат	2,9	0,0	-2,9

136	Доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	0,0	66,3	66,3
140	Суммы принудительного изъятия	1 888,1	2 000,0	111,9
141	Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	175,6	175,5	-0,1
144	Возмещение ущерба (за исключением страховых возмещений)	90,0	9,0	-81,0
145	Прочие доходы от сумм принудительного изъятия*	1 622,5	1 815,4	192,9
150	Безвозмездные денежные поступления текущего характера		44 748,2	44 748,2
151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации		44 748,2	44 748,2
160	Безвозмездные денежные поступления капитального характера		23 272,8	23 272,8
161	Поступления капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации		23 272,8	23 272,8
170	Доходы от операций с активами" (кроме операций по переоценке средств в иностранной валюте)	84,1	84,1	
172	Доходы от реализации активов	84,1	84,1	
180	Прочие доходы	7 695,5	126,2	-7 569,3
182	Доходы от безвозмездного права пользования	6 843,5	0,0	-6 843,5
189	Иные доходы	852,0	126,2	-725,8
200	РАСХОДЫ	2 378,7	953,2	-1 425,5
210	Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	340,2	409,6	69,4
211	Заработная плата	61,7	88,8	27,1
212	Прочие выплаты	2,2		-2,2
213	Начисления на выплаты по оплате труда	134,8	168,4	33,6
221	Услуги связи	70,2	99,7	29,4
223	Коммунальные услуги	8,0	0,4	-7,5
226	Прочие работы, услуги	63,2	52,3	-10,8
240	Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	786,4	162,1	-624,3
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	786,4	162,1	-624,3
260	Социальное обеспечение	0,4		-0,4
262	Пособия по социальной помощи населению	0,4		-0,4
290	Прочие расходы	80,2	182,2	102,0
291	Налоги, пошлины и сборы	42,1	182,2	140,1

292	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	12,1		-12,1
296	Иные расходы	25,9		-25,9
410	Уменьшение стоимости основных средств	1 168,8	186,5	-982,3
430	Уменьшение стоимости непроизведенных активов	2,7	12,8	10,1
	итого	789 167,5	1 284 172,9	495 005,5

По сравнению с дебиторской задолженностью по состоянию на 01.01.2019 (789 167,5 тыс.руб.), по состоянию на 01.01.2020 отмечается её значительное увеличение на 495 005,5 тыс.руб. или на 62,7% за счёт увеличения дебиторской задолженности по доходам от собственности (платежи при пользовании природными ресурсами), что обусловлено, преимущественно, увеличением задолженности по доходам на общую сумму 464 880,0 тыс.руб., получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в связи с передачей полномочий с 01.01.2019 по распоряжению данными земельными участками органу местного самоуправления (КУИГ) и применением при начислении арендной платы в отношении указанных земельных участков норм Федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственного сектора «Аренда» (на весь период действия договора аренды в идее доходов будущих периодов).

Основываясь на результаты контрольного мероприятия «Проверка полноты исполнения Комитетом по управлению имуществом города Димитровграда полномочий главного администратора доходов бюджета города», проведенного в 2020 году в отношении главного администратора доходов бюджета города КУИГ, нельзя положиться как на достоверную на информацию о состоянии дебиторской задолженности, поскольку в результате ненадлежащего ведения бухгалтерского учета расчетов по администрируемым доходам, наличия пропусков и изъятий при регистрации объектов бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета, не обеспечения внутреннего финансового контроля за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и их регистрацией на счетах бухгалтерского учета, не проведения обязательной инвентаризации расчетов по администрируемым доходам, включения в бюджетную отчетность не подтвержденной суммы дебиторской задолженности перед бюджетом города, КУИГ сформирована и сдана в финансовый орган недостоверная бюджетная отчетность за 2019 год, содержащая искажение показателей об активах и обязательствах в форме бюджетной отчетности «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (ф.0503130) на общую сумму 1 116 813,0 тыс.руб., а именно:

- на сумму 1 622,4 тыс.руб. в виде занижения активов в результате не регистрации начислений по арендной плате, пеням, исполнительным

документам на сумму 5 520,2 тыс.руб. на счетах бухгалтерского учета и своевременного не списания с балансового учета дебиторской задолженности ликвидированных организаций на сумму 3 897,8 тыс.руб.;

- на сумму 694,8 тыс.руб. в виде завышения обязательств в результате не отражения на счетах бухгалтерского учета сумм, начисленных по исполнительным документам, вынесенным в отношении дебиторской задолженности по арендным платежам, сформировавшейся за период исполнения полномочий по распоряжению земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, уполномоченным Правительством Ульяновской области исполнительным органом (с 01.01.2016 по 31.12.2018);

- на сумму 1 114 495,8 тыс.руб. не раскрытие информации о долгосрочной дебиторской задолженности (задолженности, срок исполнения которой на отчетную дату превышает 12 месяцев), сформировавшейся по состоянию на 01.01.2020 в результате не соблюдения требований к составлению форм бюджетной отчетности.

4.9. Содержание органов местного самоуправления муниципального образования и созданных ими казенных учреждений

Расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в 2019 году при плане в сумме 278 806,4 тыс.руб. составили 273 332,3 тыс.руб. или 98,0 % от плана. По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в абсолютном выражении возросли на 1,7 %. По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по оплате труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях отражен в сумме 7 112,1 тыс.руб., в том числе по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работникам муниципальных органов и работникам учреждений – в сумме 7 112,0 тыс.руб.

Расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2019 году при плане в сумме 354 826,8 тыс.руб. составили 291 567,4 тыс.руб. или 82,2 %. По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в абсолютном выражении снизились на 24,7 %. По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд отражен в сумме 178 135,8 тыс.руб.

По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города на оплату труда и закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в

органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в 2019 году в совокупности сократились на 13,9 %, что указывает на неисполнение требований части 20 Решения о бюджете города по сокращению расходов Администрации города Димитровграда Ульяновской области не менее чем на 20 процентов.

4.10. Исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплаты пеней штрафов, иных административных платежей и сборов

В 2019 году расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов при плане 27 589,7 тыс.руб. составили 27 582,9 тыс.руб. или 100,0 % от плана. По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов в абсолютном выражении возросли в 2,15 раза. По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов отражен в сумме 55 028,0 тыс.руб.

4.11. Осуществление инвестиций в объекты капитального строительства

В 2019 году расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства при плане 79 196,6 тыс.руб. составили 55 074,8 тыс.руб. или 69,5 % от плана. По сравнению с 2018 годом расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства в абсолютном выражении снизились на 19,4 %. По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства отражен в сумме 24 221,8 тыс.руб.

4.12. Анализ состояния незавершённого строительства муниципального образования

По состоянию на 01.01.2020 объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы увеличился по сравнению с объёмом по состоянию на 01.01.2019 (301 556,1 тыс.руб.) и составил 387 009,9 тыс.руб., в том числе по объектам:

- автодорога от Федерального высокотехнологического центра медицинской радиологии Федерального медико-биологического агентства России (ФВЦМР ФМБА России) до автотрассы Ульяновск – Димитровград – 14 903,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 139 634,3 тыс.руб.);

- благоустройство территории «Парк Молодёжный» по ул. Королёва – 7 019,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 46 979,0 тыс.руб.);

- капитальный ремонт строительных конструкций здания и сетей инженерно-технического обеспечения здания МБОУ СШ№10 – 45 533,6 тыс.руб. (в 2019 году стоимость увеличилась на 18 172,6 тыс.руб.) (сметная стоимость на отчётную дату – 92 490,0 тыс.руб.);

- реконструкция части территории линейного объекта - автомобильная дорога по ул. Западной – 25 403,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 55 593,4 тыс.руб.);

- водопровод напорный и пожарные гидранты по ул. Советской – 98,9 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 2 698,9 тыс.руб.);

- водопроводные сети с пожарным гидрантом по ул. Шишкина, ул. Луговая – 80,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 1 880,4 тыс.руб.);

- сети наружного освещения по ул. Гагарина, ул. Масленникова, ул. Куйбышева, ул. Ангарская – 310,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 26 000,0 тыс.руб.);

- устройство иловых карт – 3 531,8 тыс.руб. (в 2019 году стоимость увеличилась на 3 531,8 тыс.руб.) (сметная стоимость на отчётную дату – 3 531,8 тыс.руб.);

объекты законченного строительства, введённые в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию

- магистральный водопровод от насосной станции №208А до микрорайона №9 Западного района города – 34 232,8 тыс.руб. (в 2019 году стоимость увеличилась на 345,3 тыс.руб.) (сметная стоимость на отчётную дату – 33 887,5 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

- реконструкция автомобильной дороги по ул. Промышленной – 141 144,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 141 144,6 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

- благоустройство территории «Аллея учителей» – 12 927,2 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 12 932,4 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

– благоустройство территории «Аллея учителей» II этап – 23 038,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 23 038,0 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

– благоустройство территории «Парк Духовности» – 20 948,2 тыс.руб. (в 2019 году стоимость увеличилась на 16 310,7 тыс.руб.) (сметная стоимость на отчётную дату – 20 948,2 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

– распределительный пункт 6 Кв (РП-4) с питающими кабельными линиями от проектируемой ГПП до микрорайона №9 – 2 514,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 2 514,0 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

*капитальные вложения, произведённые в объекты,
строительство которых не начиналось*

– строительство транспортной развязки ул. Промышленная – ул. Жуковского с расширением автомобильной дороги по ул. Свирская – ул. Жуковского – 1 750,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 1 675,0 тыс.руб.);

– капитальный ремонт здания МБОУ СШ№22 имени Габдуллы Тукая – 100,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 4 158,9 тыс.руб.);

– здание дошкольной образовательной организации на 240 мест по пр. Автостроителей, 31А – 2 999,9 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 1 870 51,6 тыс.руб.);

– ледовый дворец по ул. Курчатова – 9 800,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 650 000,0 тыс.руб.);

– крытый плавательный бассейн по ул. Курчатова – 8 254,1 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 519 585,2 тыс.руб.);

– дорога к памятнику Ватутина (от ул. Гоголя до ул. Коммунальная) – 2 000,0 тыс.руб.;

– автомобильная дорога по ул. Братская (от жилого дома №21 по ул. Братская до ул. Ангарская) – 1 350,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 33 000,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Восточная – 1 184,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 110 000,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Тараканова – 1 000,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 70 000,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Черемшанская – 641,8 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 3 200,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Менделеева – 420,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 8 600,0 тыс.руб.);

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Восточная – 2 435,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 4 045,1 тыс.руб.);

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Менделеева – 2 128,1 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 6 098,5 тыс.руб.);

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Тараканова – 2 479,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 15 818,7 тыс.руб.);

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Черемшанская – 1 189,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 8 500,0 тыс.руб.);

– реконструкция здания бывшего детского сада №7 по ул. Гончарова, 11а - 946,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 12 000,0 тыс.руб.);

– реконструкция здания спортивной школы со строительством пристройки по ул. Строителей, 21А – 512,9 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 12 184,8 тыс.руб.);

– реконструкция футбольного поля с искусственным покрытием на стадионе «Строитель» - 6 164,9 тыс.руб.;

– строительство нового кладбища – 2 507,4 тыс.руб.;

– общеобразовательная школа не менее чем на 1101 место по пр. Автостроителей 31Б - 3 343,4 тыс.руб.;

– другие вложения в нефинансовые активы, в том числе в объекты движимого имущества и материальные запасы – 4 114,0 тыс.руб.

В 2019 году были введены и переданы в эксплуатацию следующие объекты:

– благоустройство территории «Дубовая роща» – 14 828,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 14 828,6 тыс.руб.) (закреплены в Муниципальном казённом учреждении «Городские дороги» и казне муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области);

– объекты инженерной инфраструктуры «Городской парк культуры и отдыха» – 650,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 650,0 тыс.руб.) (закреплены в казне муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области).

Увеличение объёма вложений муниципального образования в нефинансовые активы по сравнению с объёмом по состоянию на 01.01.2019 обусловлено преимущественно появлением новых объектов незавершённого строительства:

– благоустройство территории «Аллея учителей» II этап – 23 038,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 23 038,0 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

– благоустройство территории «Парк Молодёжный» по ул. Королёва – 7 019,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 46 979,0 тыс.руб.);

– реконструкция части территории линейного объекта - автомобильная дорога по ул. Западной – 25 403,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 55 593,4 тыс.руб.);

– общеобразовательная школа не менее чем на 1101 место по пр. Автостроителей 31Б - 3 343,4 тыс.руб.

В противоречие Порядку ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утверждённому Приказом Минэкономразвития России от 30.08.2011 №424, данные Реестра муниципальной собственности города Дмитровграда Ульяновской области по состоянию на 01.01.2020 не включают информацию о 1 объекте незавершённого строительства, общей стоимостью 3 531,8 тыс.руб. («Устройство иловых карт») (необходимые документы не были переданы для включения в реестр), тогда как согласно данным бюджетной отчётности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ фактически соответствующий объект отражён в бюджетном учёте.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕДЁННЫХ ВНЕШНИХ ПРОВЕРОК БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЁТНОСТИ ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ДОХОДОВ, ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ, ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ИСТОЧНИКОВ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2019 ГОД

В соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в рамках осуществления внешней проверки Отчета об исполнении бюджета города за 2019 год проведено 8 внешних проверок бюджетной отчётности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ и 1 внутренняя проверка бюджетной отчётности ГРБС, ГАДБ.

По результатам контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения и недостатки при исполнении бюджета города за 2019 год, составлении и представлении годовой бюджетной отчётности:

1. Нарушения ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности:

1.1. Нарушения требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности, утверждённых уполномоченными федеральными органами исполнительной власти и Центральным банком Российской Федерации (часть 1 статьи 30 Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (далее – Закон № 402-ФЗ), Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённая Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н (далее - Инструкция №191н):

1.1.1. Отсутствие подписи руководителя централизованной бухгалтерии на ряде форм бюджетной отчётности:

– Управление культуры (ф. 0503130, ф. 0503127, ф. 0503128, ф. 05031360);

– Комитет по спорту (ф. 0503130, ф. 0503127, ф. 0503128, ф. 05031360);

1.1.2. Включение в состав бюджетной отчётности ненадлежащих форм:

– Управление культуры (ф.0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» вид имущества «Имущество казны»);

1.1.3. Не соблюдение контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчётности:

– Управление культуры (между обобщенным показателем (1 114,17 тыс.руб.), содержащимся в графе 2 раздела 3 «Сведения о бюджетных обязательствах, принятых сверх утверждённых бюджетных назначений» ф.0503175, и суммой принятых сверх утвержденных бюджетных назначений (1 113,17 тыс.руб.), полученной путем суммирования положительных значений, рассчитанных как разность между показателями графы 7 и графы 5 ф. 0503128);

– Комитет по спорту (между показателями, содержащимися в графе 2 раздела 2 «Сведения о просроченной задолженности» (обобщенный показатель 3 386,98 тыс.руб.), и содержащимися в графе 11 раздела 1 «Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности» (обобщенный показатель 3 100,88 тыс.руб.) ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»);

1.1.4. Не подтверждение данных о плановых (прогнозных) показателях по доходам, установленных на финансовый год, содержащихся в пояснительной записке (ф.0503164), данными сводной оборотно – сальдовой ведомости по счетам (балансовый счёт 150400000 «Сметные (плановые, прогнозные) назначения» не содержит соответствующей информации):

– Управление образования;

– Управление культуры;

– Комитет по спорту;

1.1.5. Не отражение необходимой информации в ряде разделов пояснительной записки (ф.0503160):

– Администрация города (в ф.0503160 (таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете») отсутствуют сведения об исполнении пункта 10 Решения о бюджете города, ограничивающего право Администрация города (включая её функциональные органы) на принятие в 2019 году решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих и работников муниципальных казённых учреждений, за исключением установленных случаев; в ф. 0503169 (дебиторская задолженность) (графа 11) по состоянию на 01.01.2020 не указаны сведения о просроченной дебиторской задолженности, которая имеется в наличии (22 141,80 тыс.руб.) (субсидии на реализацию основного мероприятия «Реконструкция части территории линейного объекта - автомобильной дороги по ул.Западная в городе Димитровграде Ульяновской области» муниципальной программы «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области»);

– Комитет по управлению имуществом (в ф.0503160 (таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете») отсутствуют сведения об исполнении текстовых статей закона (решения)

о бюджете, а бюджетная отчётность не содержит информации об исполнении пункта 10 Решения о бюджете города, ограничивающего право Администрация города (включая её функциональные органы) на принятие в 2019 году решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих и работников муниципальных казённых учреждений, за исключением установленных случаев);

– Управление образования (в ф.0503160 (таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете») отсутствуют сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете, а бюджетная отчётность не содержит информации об исполнении пункта 10 Решения о бюджете города, ограничивающего право Администрация города (включая её функциональные органы) на принятие в 2019 году решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих и работников муниципальных казённых учреждений, за исключением установленных случаев);

– Управление культуры (в ф.0503160 (таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете») отсутствуют сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете, а бюджетная отчётность не содержит информации об исполнении пункта 10 Решения о бюджете города, ограничивающего право Администрация города (включая её функциональные органы) на принятие в 2019 году решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих и работников муниципальных казённых учреждений, за исключением установленных случаев);

– Комитет по спорту (в ф.0503160 (таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете») отсутствуют сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете, а бюджетная отчётность не содержит информации об исполнении пункта 10 Решения о бюджете города, ограничивающего право Администрация города (включая её функциональные органы) на принятие в 2019 году решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих и работников муниципальных казённых учреждений, за исключением установленных случаев);

1.1.6. Не соблюдения порядка заполнения формы бюджетной отчётности «Сведения об исполнении бюджета» (ф.0503164), содержащейся в составе Пояснительной записки (ф.0503160), приведшее к искажению ряда её показателей, не повлиявшему на достоверность показателей об активах, и (или) обязательствах, и (или) о финансовом результате, содержащихся в ф.0503130:

- Управление культуры;
- Комитет по спорту.

1.2. Нарушение правил ведения бухгалтерского учёта, выразившееся в искажении любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчётности (статья 13, часть 1 статьи 30 Закона №402-ФЗ):

1.2.1. Администрацией города как администратором доходов бюджета

города в бюджетной отчётности (ф. 0503130, код строки 250, код строки 470) неверно отражены дебетовый (занижен на 546,35 тыс.руб.) и кредитовый остаток (завышен на 546,35 тыс.руб.) по счетам 020500000 «Расчёты по доходам», 020900000 «Расчёты по ущербу и иным доходам» (нарушение части 1 статьи 6, статьи 30 Закона №402-ФЗ, пункта 11 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н (далее – Инструкция №157н), пункта 78 Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учёта, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 №162н, пункта 7, пункта 17, пункта 18 Инструкции №191н);

1.2.2. Комитетом по управлению имуществом как администратором доходов бюджета города в бюджетной отчётности (ф.0503169 (дебиторская задолженность) (графа 10) по состоянию на 01.01.2020 не раскрыта информация о долгосрочной дебиторской задолженности (занижение ориентировочно на сумму 1 114 495,80 тыс.руб.); (ф.0503130 (графы 6, 8 строки 251) по состоянию на 01.01.2020 не раскрыта информация о долгосрочной дебиторской задолженности (занижение показателя по финансовым активам ориентировочно на сумму 1 114 495,80 тыс.руб.) (нарушение статьи 165 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 1 статьи 13 Закона №402-ФЗ, абзаца 1 пункта 4 Инструкции №157н, пунктов 17, 167 Инструкции 191н);

1.2.3. Комитетом по управлению имуществом как администратором доходов бюджета города в бюджетной отчётности (ф.0503130 (графы 6, 8 по строке 250 показателя «Дебиторская задолженность по доходам (0 205 000 00, 0 209 000 00), всего») допущено искажение информации о финансовых активах (занижена по предварительной оценке на общую сумму 4 413,00 тыс.руб. (без учёта сумм неосновательного обогащения, по которым не определен порядок принятия к бухгалтерскому учёту) (нарушение части 2 статьи 10, части 1 статьи 13 Закона №402-ФЗ, пункта 3 Инструкции №157н, пункта 16 ФСБУ №256н); (ф.0503130 (графы 6, 8 по строке 250 «Дебиторская задолженность по доходам (0 205 000 00, 0 209 000 00), всего») допущено искажение информации о финансовых активах (завышена на общую сумму 2 369,23 тыс.руб.) ввиду не принятия своевременных мер по списанию в 2019 году (с учётом норм 196, 200, 419 Гражданского кодекса Российской Федерации, а также подтвержденной судебной практики) с балансового учета счета 1 205 00 000 «Расчеты по доходам» по КДБ 111 05074 04 0000 120 «Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)» дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, числящейся на балансе по 12 ликвидированным организациям (выборочно); (ф.0503130 (графы 6, 8 по строке 470 «Кредиторская задолженность по доходам (0 205 000 00,

0 209 000 00), всего») допущено искажение информации об обязательствах (завышена на 694,79 тыс.руб.) ввиду не отражения по дебету счета балансового учета 1 205 00 000 «Расчеты по доходам» сумм предъявленных арендаторам требований по исполнительным документам по результатам претензионно-исковой работы в отношении задолженности по арендным платежам за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, возникшей за период деятельности уполномоченного Правительством Ульяновской области органа (2016-2018 годы).

1.3. Выявленные нарушения стали возможны ввиду недостаточно качественной организации и построения в исполнительно-распорядительном органе города системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

6. ВЫВОДЫ

На основании результатов внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города за 2019 год Контрольно-счётная палата делает следующие выводы:

6.1. Отчет об исполнении бюджета города за 2019 год по комплектности и составу показателей соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, муниципальных правовых актов города Димитровграда Ульяновской области.

6.2. Общие параметры исполнения бюджета города за 2019 год:

- 1) общий объём доходов бюджета города 2 321 346,9 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города 2 369 706,3 тыс. руб.;
- 3) дефицит бюджета города 48 359,4 тыс. руб.

6.3. Решением о бюджете города общий объём доходов бюджета города на 2019 год первоначально был утвержден в сумме 1 822 470,7 тыс.руб. В течение 2019 года в данное решение внесены изменения, касающиеся увеличения доходной части бюджета города, на общую сумму 606 059,7 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 95,6% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 882 997,7 тыс.руб. или 97,0% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 27 652,8 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 438 349,2 тыс.руб. или 94,8% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 79 530,7 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам - 127,4%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 102,9% (перевыполнение на 24 527,0 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 149,2% (перевыполнение на 474 349,2 тыс.руб.).

6.4. Решением о бюджете города общий объём расходов бюджета города на 2019 год первоначально был утвержден в сумме 1 822 470,7 тыс.руб. В течение 2019 года в данное решение внесено 13 изменений, предусматривающих увеличение расходной части бюджета города на общую сумму 668 522,8 тыс.руб. Уточненный план составил 2 490 993,5 тыс.руб. Исполнение бюджета города по расходам по отношению к уточненному плану составило 2 369 706,3 тыс.руб. или 95,1 % к уточненному плану. На конец года не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 347 444,9 тыс.руб. Не исполнено денежных обязательств на сумму 317 817,6 тыс.руб.

6.5. Бюджет города в 2019 году исполнен с дефицитом в сумме 48 359,4 тыс.руб.

6.6. Объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2019 год (511 039,2 тыс.руб.) не превышал утверждённого предельного объёма (800 439,2 тыс.руб.).

По итогам исполнения бюджета города за 2019 год объём муниципального долга не превысил установленный верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2020 (511 039,2 тыс.руб.).

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга также не превышены.

6.7. Объём кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 составил 366 916,5 тыс.руб., включая кредиторскую задолженность по налоговым доходам налогового органа в сумме 37 442,4 тыс.руб. Неиспользованный остаток средств на едином счете по учету средств бюджета по состоянию на 01.01.2020 составил сумму 14 524,0 тыс.руб.

6.8. Объём дебиторской задолженности по состоянию 01.01.2020 составил 1 284 172,9 тыс.руб. Наибольший объём дебиторской задолженности в общей структуре дебиторской задолженности занимают обязательства по доходам от собственности – 1 166 889,3 тыс.руб.

6.9. Объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы по состоянию на 01.01.2020 увеличился по сравнению с прошлым годом на 28,3% и составил 387 009,9 тыс.руб.

6.10. Расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов составили 27 582,9 тыс.руб., увеличившись по сравнению с 2018 годом в 2,15 раза. По состоянию на 01.01.2020 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объём неисполненных денежных обязательств по данному направлению расходов отражен в сумме 55 028,0 тыс.руб.

6.11. Существующая система внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита не обеспечивает выполнения поставленных

перед ними задач по своевременному выявлению допущенных отклонений от установленных стандартов и процедур составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета ГАДБ Администрацией города и КУИГ: в бюджетной отчетности за 2019 год допущено искажение информации о финансовых активах (дебиторской задолженности по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, доходам за установку и размещение рекламных конструкций, доходам от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба).

7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

7.1. По итогам исполнения бюджета города за 2019 год Администрации города рекомендуется принять следующие меры:

1) направленные на погашение просроченной кредиторской задолженности бюджета города;

2) направленные на уменьшение объёма дебиторской задолженности бюджета города, в том числе путем своевременного взыскания задолженности по неналоговым платежам по доходам от использования имущества;

3) направленные на снижение объёмов незавершённого строительства муниципального образования и повышение достоверности данных Реестра муниципальной собственности города Димитровграда Ульяновской области, в частности отразить в Реестре информацию об одном не обозначенном в нём объекте незавершённого строительства, общей стоимостью 3 531,8 тыс.руб.;

4) направленные на приведение показателей бюджетной отчетности в соответствие с требованиями действующего законодательства;

5) направленные на соблюдение порядка ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности;

6) направленные на повышение эффективности системы внутреннего финансового аудита;

7) рассмотреть вопрос об ответственности должностных лиц допустивших (в том числе на стадии осуществления внутреннего финансового аудита) составление и утверждение недостоверной бюджетной отчетности (в том числе консолидированной бюджетной отчетности города), составление и утверждение отчетов о реализации муниципальных программ, не содержащих интегральную оценку степени достижения плановых показателей индикаторов социально-экономической эффективности их реализации;

8) по финансовому обеспечению выполнения муниципальных заданий муниципальными бюджетными и автономными учреждениями социальной сферы в строгом соответствии с требованиями абзаца 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 5 статьи 4 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях»,

частей 10, 36 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Дмитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 26.10.2015 №3541;

7.2. Отчет об исполнении бюджета города за 2019 год в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, препятствий для его утверждения Городской Думой города Дмитровграда Ульяновской области не имеется.
