



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДА СЛОБОДСКОГО

г. Слободской ул. Советская, 86, Кировской обл., 613150, тел.: (83362) 4-62-34
E-mail: ksp-slobadm@rambler.ru

26.11.2020

№16

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета города за 9 месяцев 2020 года.

В соответствии с пунктом 2 раздела I плана работы контрольно-счетной комиссии города Слободского на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетной комиссии от 25.12.2019 №14, проведен анализ исполнения бюджета города Слободского за 9 месяцев 2020 года.

Отчет об исполнении бюджета города за 9 месяцев 2020 года, утвержденный постановлением администрации города от 12.11.2018 №1949, направлен в контрольно-счетную комиссию города Слободского согласно статье 14 Положения о бюджетном процессе.

1. Общая характеристика исполнения бюджета города

В решение Слободской городской Думы от 04.12.2020 №57/421 О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов изменения вносились 11 раз.

В результате внесенных изменений, в течение 9 месяцев 2020 года плановые назначения увеличены:

- по доходам - на сумму 45647,5 тыс. руб. (или на 6,4%) и составили 756394,0 тыс. руб.;

- по расходам - на 47683,8 тыс. руб. (или на 6,5%) и составили 780430,3 тыс. руб.;

- дефицит увеличен на 2036,3 тыс. руб. (или 9,3%) составил 24036,3 тыс. руб.

Фактически бюджет города за 9 месяцев 2020 года исполнен:

- по доходам - в сумме 512811,6 тыс. руб., или 67,8 % к годовому плану;

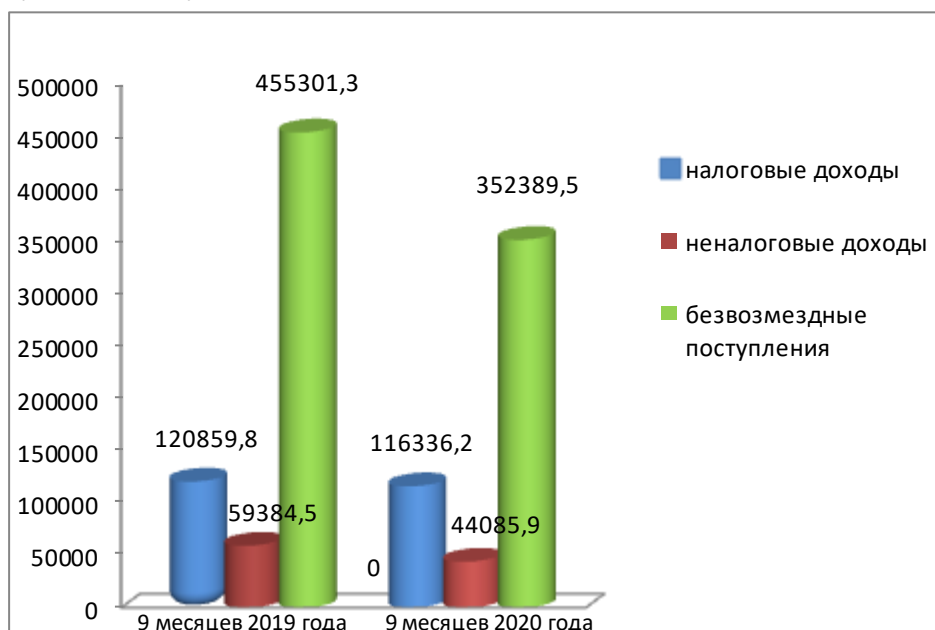
- по расходам – 531317,1 тыс. руб., или на 68,1% к годовому плану;

- дефицит бюджета города сложился в сумме 18505,5 тыс. рублей, при уточненном годовом плане 24036,3 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года доходов поступило меньше на 122733,9 тыс. рублей или на 19,3%, расходы уменьшились на 107217,7 тыс. рублей, или на 16,8%.

2. Анализ доходной части бюджета города.

Динамика поступления доходов бюджета города за отчетный период характеризуется следующими данными:



За 9 месяцев 2020 года доходная часть бюджета исполнена на 512811,6 тыс. руб. Наибольшую долю в структуре доходов составили безвозмездные поступления - 352389,5 тыс. руб., или 68,7% (против 71,6% в 2019 году). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года безвозмездные поступления уменьшились на 102911,8 тыс. рублей или на 22,6%.

Налоговые доходы

Исполнение налоговых доходов бюджета города за январь-сентябрь 2020 года характеризуется данными, приведенными в таблице №1:

Таблица №1

Показатели	Уточненный план на 2020 год, тыс. руб.	Исполнение				Отклонение (2020/2019)	
		Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2019 года		Сумма, тыс. руб. гр. 3-гр. 5	
		Сумма, тыс. руб.	в % к уточненному плану	Сумма, тыс. руб.	в % к уточненному плану	Сумма, тыс. руб.	в % к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые доходы всего, в том числе:	178534,0	116336,2	65,1	120859,8	66,7	-4523,6	96,3
Налог на доходы физических лиц	131932,8	91475,6	69,3	89348,9	66,9	+2126,7	102,4
Акцизы по подакцизным товарам	2135,2	1409,2	66,0	1474,7	89,3	-65,5	95,6
Налоги на совокупный доход	18420	12539,5	68,1	14468,7	66,8	-1929,2	86,7
Налог на имущество физических лиц	10011	1048,8	10,5	3516,8	39,7	-2468,0	29,8
Налог на имущество организаций	6900	5877,7	85,2	6267,6	93,3	-389,9	93,8
Земельный налог	6630	2330,8	35,2	3718,7	57,7	-1387,9	62,7
Государственная пошлина	2505	1654,6	66,1	2064,4	95,6	-409,8	80,1

Налоговые доходы за 9 месяцев 2020 года зачислены в бюджет города в сумме 116336,2 тыс. руб. (65,1 % прогноза на год), что на 4523,6 тыс. руб. (на 3,7%) меньше по сравнению с соответствующим периодом 2019 года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшились поступления по налоговым доходам, в том числе, основное снижение отмечено по налогам на совокупный доход на 1929,2 тыс. руб. (или на 13,3%), налогу на имущество физических лиц – на 2468,0 тыс. руб. (или на 70,2%), земельному налогу – на 1387,9 тыс. руб. (или на 37,3%)

Снижение налоговых поступлений обусловлено приостановкой деятельности предприятий и организаций на территории города Слободского с марта 2020 года в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции в соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 25.03.2020 №122-П «О введении ограничительных мероприятий (карантина) на территории Кировской области».

Снижение поступлений по налогам на совокупный доход (ЕНВД, УСН) связано с переносом сроков оплаты и предоставлением рассрочки уплаты данного налога для субъектов малого предпринимательства, ведущих деятельность в наиболее пострадавших от коронавируса отраслях сроком на 1 год (согласно Постановлению Правительства РФ от 02.04.2020 №409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики»).

Основным источником увеличения налоговых доходов является: налог на доходы физических (рост 2126,7 тыс. руб. или на 2,4%).

Причиной низкого выполнения плановых назначений по налогу на имущество физических лиц (29,8% от годового плана) и земельному налогу (62,7%) является установление Налоговым кодексом РФ срока уплаты налога не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом, а также с наиболее поздней рассылкой уведомлений по уплате имущественных налогов физическим лицам.

Структура налоговых доходов за 9 месяцев 2020 года представлена на диаграмме:



В январе-сентябре 2020 года 89,4% налоговых доходов составили поступления налога на доходы физических лиц (78,6%) и налоги на совокупный доход (10,8%).

Недоимка по налоговым платежам по состоянию на 01.10.2019 с начала текущего года снизилась на 2072 тыс. руб. или на 32,9% и составила 4223,4 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре недоимки занимают: недоимка по налогу на доходы физических лиц – 52% (или 2196,2 тыс. руб.), по налогу на имущество физических лиц – 24,6% (или 1040,5 тыс. руб.), по единому налогу на вмененный доход – 12,2% (или 515,5 тыс. руб.).

Неналоговые доходы

По итогам 9 месяцев 2020 года общий объем поступлений неналоговых доходов сложился в сумме 44085,9 тыс. руб. (59,8 % прогноза на год), что на 15298,6 тыс. руб. меньше аналогичного периода 2019 года.

Исполнение неналоговых доходов бюджета города за январь-сентябрь 2019 и 2020 годов характеризуется следующими данными, отраженными в таблице №2:

Таблица №2

Показатели	Уточненный план на 2020год, тыс. руб.	Исполнение				Отклонение (2020/2019)	
		Январь-сентябрь 2020года		Январь-сентябрь 2019 года		Сумма, тыс. руб. гр. 3–гр. 5	в % к предыдущему году
		тыс. руб.	в % к уточненному плану	тыс. руб.	в % к уточненному плану		
1	2	3	4	5	6	7	8
Неналоговые доходы	73775,8	44085,9	59,8	59384,5	73,6	-15298,6	74,2
Доходы от использования имущества, в том числе:	17249	13884,5	80,5	14082,2	76,7	-197,7	98,6
доходы от сдачи в аренду имущества	5533	4583,9	82,8	5370,5	68,9	-786,6	85,4
доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	6415	4954,2	77,2	4906,1	76,9	48,1	101,0
доходы от перечисления части прибыли МУП	1001	1205,2	120,4	687	123,3	518,2	175,4
прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	4300	3141,2	73,1	3113,2	85,7	28	100,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	113,3	164,7	145,4	113,4	83,0	51,3	145,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	46131,5	22700,7	49,2	31533,5	68,5	-8832,8	72,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	6400	4240,1	66,3	7153	72,1	-2912,9	59,3
доходы от реализации имущества	5000	2876,2	57,5	5917,1	68,0	-3040,9	48,6
доходы от продажи земельных участков	1400	1364	97,4	1235,9	100,9	128,1	110,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3335,3	2472,3	74,1	5812,3	101,6	-3340	42,5
Прочие неналоговые доходы	546,7	623,6	114,1	690,2	136,9	-66,6	90,4

Как видно из таблицы №2, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года, отмечается снижение поступлений по неналоговым доходам на 15298,6 тыс. руб., или на 25,8%.

Наибольшее снижение по поступлению неналоговых доходов произошло по доходам от оказания платных услуг (снижение по сравнению с прошлым годом на 8832,8 тыс. руб. или 28%), доходам от продажи материальных и нематериальных активов (снижение на 2912,9 тыс. руб. или на 40,7%) и штрафам, санкциям и возмещениям ущерба (снижение на 3340 тыс. руб. или на 57,5%).

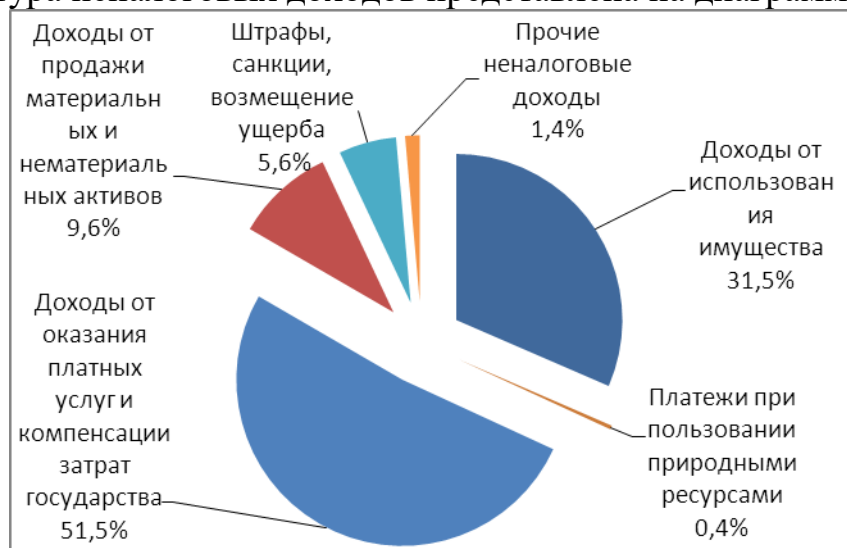
Снижение по поступлению неналоговых доходов произошло в связи с реализацией принятых мер поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства на территории города Слободского, утвержденных решением Слободской городской Думы от 27.05.2020 №64/465 в части снижения размера арендной платы по договорам аренды муниципального имущества, освобождения от уплаты арендной платы по договорам аренды муниципального имущества, предоставления отсрочки по уплате арендной платы, предоставления отсрочки по уплате платежей по договорам купли-продажи арендуемого имущества, снижения размера платы по договорам на размещение нестационарных торговых объектов.

Рост объемов неналоговых доходов за 9 месяцев 2020 года, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года, отмечается по следующим доходным источникам:

- от арендной платы за земельные участки – на 48,1 тыс. руб., или на 1%;
- от перечисления части прибыли МУП – 518,2 тыс. руб., или на 75,4%;
- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов – на 28 тыс. руб., или на 0,9%;
- платежей при пользовании природными ресурсами – на 51,3 тыс. руб., или на 45,2%;
- от продажи земельных участков – на 128,1 тыс. руб., или на 10,4%.

По состоянию на 01.10.2020 реализован 1 из 9 объектов муниципальной собственности, включенных План приватизации.

Структура неналоговых доходов представлена на диаграмме:



Наибольшую долю в структуре неналоговых доходов за 9 месяцев 2020 года как и в аналогичный период прошлого года составили доходы от

оказания платных услуг и компенсации затрат государства (51,5%), доходы от использования имущества (31,5%).

По состоянию на 01.10.2020 задолженность по арендной плате за муниципальное имущество, по сравнению с началом года, увеличилась на 513,2 тыс. руб. и составила 7526,9 тыс. руб. Задолженность по арендной плате за землю снизилась, по сравнению с началом года, на 40,6 тыс. руб.

Безвозмездные поступления

Исполнение безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2020 года характеризуется данными, приведенными в таблице №3:

Таблица №3

Показатели	Уточненный план на 2020 год, тыс. руб.	Исполнение				Отклонение (2020/2019)	
		Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2019 года		Сумма, тыс. руб. гр. 3–гр. 5	в % к предыдущему году
		Сумма, тыс. руб.	в % к уточненному плану	Сумма, тыс. руб.	в % к уточненному плану		
1	2	3	4	5	6	7	
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	504084,3	352389,5	69,9	455301,3	80	-102911,8	77,4
Дотации	82153,4	67713,9	82,4	54525,6	75	13188,3	124,2
Субсидии	94076,4	68878,5	73,2	30504,5	71,8	38374,0	225,8
Субвенции	217518,9	153534,6	70,6	156605,1	77,3	-3070,5	98,0
Иные межбюджетные трансферты	109732,2	62098,5	56,6	210432,5	85	-148334	29,5
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских округов	-	-	-	387	95,1	-387	-
Прочие безвозмездные поступления	790,5	519,2	65,7	4885,3	98,9	-4366,1	10,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-187,1	-366,4	В 1,9 раза	-2045,7	В 1,7 раза	1679,3	17,9
Возврат организациями остатков субсидий прошлых лет	0	11,3	-	7	-	4,3	161,4

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2020 года зачислены в бюджет города в сумме 352389,5 тыс. руб., или 69,9% прогноза на год. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года их объем снизился на 102911,8 тыс. руб. или на 22,6%.

На снижение объема безвозмездных поступлений по сравнению с соответствующим периодом 2019 года основное влияние оказало снижение поступлений из областного бюджета иных межбюджетных трансфертов (на 148334,0 тыс. руб.), субвенций (на 3070,5 тыс. руб.) и прочих безвозмездных поступлений (на 4366,1 тыс. руб.). Поступление дотаций субсидий из областного бюджета за 9 месяцев 2020 года увеличилось по сравнению с

аналогичным периодом 2019 года на 13188,3,0 тыс. руб. и 38374,0 тыс. руб. соответственно.

3. Анализ расходной части бюджета города.

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 531317,1 тыс. руб. (68,1% от годового плана), что на 107217,7 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период 2019 года.

Анализ расходов бюджета города за 9 месяцев 2020 года в разрезе отраслевой структуры расходов представлен в таблице №4.

Таблица №4

Наименование раздела расходов	Уточненный план на 2020 г., тыс. руб.	Исполнение				Отклонение (2020/2019)	
		Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2019 года		Сумма, тыс. руб. гр. 3–гр. 5	в % к предыдущему году
		Сумма тыс. руб.	% исполнения к годовому плану	Сумма, тыс. руб.	% исполнения к годовому плану		
Общегосударственные расходы	57757,6	38678,1	67,0	39259,7	77,3	-581,6	98,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3621,3	2792,1	77,1	2581,4	79,6	210,7	108,2
Национальная экономика	135676,8	82941,3	61,1	117984,9	87	-35043,6	70,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	49466,1	43857,5	88,7	91602,2	77,3	-47744,7	47,9
Охрана окружающей среды	4041,9	561,6	13,9	1408,4	37,4	-846,8	39,9
Образование	409892,1	277154,6	67,6	298172,6	69,7	-21018	93,0
Культура и кинематография	54319	39681,9	73,1	34701,9	75,3	4980	114,4
Здравоохранение	406	377,1	92,9	-	-	-	-
Социальная политика	25382,9	16201	63,8	27012,1	77,2	-10811,1	60,0
Физическая культура и спорт	27395,2	20991,5	76,6	18324,7	73,3	2666,8	114,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	12471,4	8080,4	64,8	7486,9	59,7	593,5	107,9
Всего расходов	780430,3	531317,1	68,1	638534,8	74,4	-107217,7	83,2

По итогам 9 месяцев 2020 года, в разрезе отраслевой структуры расходов, освоение бюджетных средств выше 75% отмечено по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (77,1%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (88,7%), 09 «Здравоохранение» (92,9%), 11 «Физическая культура и спорт» (76,6%).

Наиболее низкое исполнение бюджета по расходам по итогам 9 месяцев 2020 года установлено по разделу 06 «Охрана окружающей среды» (13,9%), 04 «Национальная экономика» (61,1%), социальная политика (63,8%).

Наибольший объем средств за 9 месяцев текущего года, как и в предыдущий период, направлен на «образование» - 277154,6 тыс. руб. (52,2% общего объема исполненных расходов), «национальная экономика» - 82941,3 тыс. рублей (15,6%), «жилищно-коммунальное хозяйство» - 43857,5 тыс. руб. (8,3%).

Исполнение бюджета за 9 месяцев 2020 в разрезе главных распорядителей бюджетных средств города представлено в таблице №5.

Таблица № 5

№ п/п	Код главного распорядителя	Наименование расхода	Утверждено бюджетных ассигнований на 01.10.2020 (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2020 года (тыс. руб.)	Процент исполнения, %
1	903	Муниципальное учреждение «Слободская городская Дума»	698,9	581,5	83,2
2	905	Муниципальное казенное учреждение «Отдел образования и молодежной политики администрации города Слободского»	388639,3	262080,2	67,4
3	912	Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации города Слободского»	19482,9	12666,4	65,0
4	918	Муниципальное казенное учреждение «Слободская городская библиотека им. А. Грина»	11215,5	8208,6	73,2
5	936	Муниципальное казенное учреждение «Администрация города Слободского Кировской области»	360393,6	247780,4	68,8
Всего расходов в разрезе главных распорядителей:			780430,2	531317,1	68,1

Освоение бюджетных средств в объеме ниже 75% от утвержденных годовых назначений сложилось по 4 из 5 главных распорядителей бюджетных средств:

- муниципальному казенному учреждению «Отдел образования и молодежной политики администрации города Слободского» (67,4%);
- муниципальному казенному учреждению «Финансовое управление администрации города Слободского» (65,0%);
- муниципальному казенному учреждению «Слободская городская библиотека им. А. Грина» (73,2%);
- муниципальному казенному учреждению «Администрация города Слободского Кировской области» (68,8%).

Расходование ассигнований более 75,0% от годового плана установлено по муниципальному учреждению «Слободская городская Дума» (83,2%).

Национальные проекты

В 2020 году на реализацию 4 национальных проектов в бюджете города предусмотрены бюджетные средства в объеме 115618,6 тыс. руб. Фактические расходы за 9 месяцев 2020 года составили 67135,6 тыс. руб. Информация по плановым, исполненным объемам, а также исполнению на 01.10.2020 приведены в таблице №6.

Таблица №6

№ п/п	Наименование национальных проектов	Уточненный план на 2020 год, тыс. руб.	Исполнено на 01.10.2020, тыс. руб.	% исполнения	Не исполнено, тыс. руб.
1	«Безопасные и качественные автомобильные дороги»	96330	53134,7	55,2	43195,3
2	«Жилье и городская среда» (формирование комфортной городской среды)	14955,8	13059,2	87,3	1896,6
3	«Демография» (спорт-норма жизни)	735,8	735,8	100,0	0
4	«Экология» (чистая страна)	3597	205,9	5,7	3391,1
Всего расходов по национальным проектам:		115618,6	67135,6	58,1	48483

Наибольший удельный вес – 83,3% в структуре расходов, направляемых на реализацию национальных проектов, приходится на национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Освоение ассигнований на 100% от уточненного плана отмечается в рамках реализации национального проекта «Демография» (федеральный проект «Спорт – норма жизни»).

Наименьший процент освоения средств отмечен в рамках реализации национальных проектов: «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 55% от уточненного плана, а также в рамках реализации национального проекта «Экология» - 5,7% от уточненного плана.

4. Муниципальные программы.

Анализ расходов бюджета за 9 месяцев 2020 года в рамках муниципальных программ представлен в таблице №7.

Таблица №7

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Уточненный план 2020 года, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения	Не исполнено, тыс. руб.
1	Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании «город Слободской»»	415338,90	281804,2	67,8	133534,6
2	Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании «город Слободской»»	51701,1	37102,0	71,8	14599,1
3	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Слободской»»	25399,2	19142,2	75,4	6257,0
4	Муниципальная программа «Социальная политика и профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Слободской»»	26985,4	16966,7	62,9	10018,7
5	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образования «город Слободской»»	7598,40	3288,9	43,3	4309,5
6	Муниципальная программа «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской»»	172600,0	116205,3	67,3	56395,0
7	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды города Слободского»	15237,0	13253,4	87	1983,6
8	Муниципальная программа «Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской»»	35,00	13	37,1	22,0
9	Муниципальная программа «Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской»»	63403,8	42140,1	66,5	21263,6
10	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской»»	1432,3	819,8	57,2	-612,6
Всего расходов в рамках муниципальных программ :		779731,4	530735,6	68,1	248995,8

В январе – сентябре 2020 года расходы на реализацию 8 из 10 муниципальных программ исполнены ниже 75,0% от утвержденных годовых назначений, в том числе освоение бюджетных средств в размере менее 50% от утвержденных бюджетных назначений сложилось по следующим программам:

1. «Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образования «город Слободской»» - 43,3 %. Не освоено 4309,5 тыс. руб., в том числе по подпрограммам:

- «Содержание и организация Единой дежурно-диспетчерской службы муниципального образования «город Слободской»» - не освоено 457,0 тыс. руб. (или 27,8% от общего объема);

- «Обеспечение безопасности людей на водных объектах, укрепление и развитие материально-технической базы МКУ «Спасательная станция города Слободского» - не освоено 372,2 тыс. руб. (или 19,5% от общего объема ассигнований);

- «Обеспечение экологической безопасности и качества окружающей среды на территории муниципального образования город «Слободской» - не освоено 3480,3 тыс. руб. (или 86,1% от общего объема ассигнований).

- Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской». Исполнение по расходам по входящей в программу подпрограмме «Экономическое развитие и формирование благоприятного инвестиционного климата города Слободского» составило 37,1%. Не освоено 22,0 тыс. руб.

Освоение ассигнований в размере более 75,0% от утвержденных годовых назначений установлено по муниципальным программам: «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Слободской»» (75,4% от общего объема ассигнований), «Формирование современной городской среды города Слободского» (87% от общего объема ассигнований).

5. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, состояние муниципального долга

По состоянию на 1 октября 2020 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 18505,5 тыс. руб. (при планируемом годовом дефиците в сумме 24036,3 тыс. руб.). За 9 месяцев 2019 года бюджет города был исполнен с дефицитом в сумме 2989,3 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года привлечены средства коммерческих банков в сумме 143133,4 тыс. руб., что на 15000,0 тыс. руб. больше по отношению к аналогичному периоду 2019 года (128133,4 тыс. руб.). Погашено в отчетном периоде 128133,4 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты из областного бюджета в отчетном периоде в бюджет города не привлекались.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2020 года составили 8080,4 тыс. руб., или 64,8% от годового плана, что выше объема соответствующих расходов за аналогичный период 2019 года на 593,5 тыс. руб. или на 7,9%.

Муниципальные гарантии за 9 месяцев 2020 года не предоставлялись.

Согласно Выписке из долговой книги муниципального образования «город Слободской» по состоянию на 01.10.2020 года муниципальный долг

составил 163133,4 тыс. руб. года, что на 15000,0 тыс. рублей больше объема на начало года.

6. Резервный фонд

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда установлен постановлением администрации города Слободского от 28.01.2015 №145 (далее – Порядок).

Согласно представленному отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Слободского за 9 месяцев 2020 год израсходовано 65,0 тыс. рублей (против 50,0 тыс. руб. за аналогичный период прошлого года) или 32,5% от уточненных плановых назначений. Остаток средств резервного фонда на 01.10.2019 составил 135,0 тыс. руб.

На основании постановлений администрации города в соответствии с Порядком за счет средств резервного фонда за 9 месяцев 2020 года произведены единовременные социальные выплаты гражданам, пострадавшим от пожара, в размере 5,0 тыс. рублей на каждого члена семьи.

7. Выводы

1. Доходы бюджета города за 9 месяцев 2020 года по отношению к годовым бюджетным назначениям исполнены на 67,8%, расходы – на 68,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года доходов поступило меньше на 122733,9 тыс. руб. или на 19,3%, расходы уменьшились на 107217,7 тыс. руб. или на 16,8%.

2. В отчетном периоде наблюдается снижение налоговых доходов на 4523,6 тыс. руб. (3,7%) по сравнению с соответствующим периодом 2019 года. Неналоговые доходы снизились на 15298,6 тыс. руб., безвозмездные поступления - на 102911,8 тыс. руб.

Снижение налоговых поступлений обусловлено приостановкой деятельности предприятий и организаций на территории города Слободского с марта 2020 года в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции в соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 25.03.2020 №122-П «О введении ограничительных мероприятий (карантина) на территории Кировской области».

Снижение поступлений по налогам на совокупный доход (ЕНВД, УСН) связано с переносом сроков оплаты и предоставлением рассрочки уплаты данного налога для субъектов малого предпринимательства, ведущих деятельность в наиболее пострадавших от коронавируса отраслях сроком на 1 год (согласно Постановлению Правительства РФ от 02.04.2020 №409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики»).

Снижение по поступлению неналоговых доходов произошло в связи с реализацией принятых мер поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства на территории города Слободского, утвержденных решением Слободской городской Думы от 27.05.2020 №64/465 в части снижения размера арендной платы по договорам аренды муниципального

имущества, освобождения от уплаты арендной платы по договорам аренды муниципального имущества, предоставления отсрочки по уплате арендной платы, предоставления отсрочки по уплате платежей по договорам купли-продажи арендуемого имущества, снижения размера платы по договорам на размещение нестационарных торговых объектов.

3. Расходы бюджета города за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 531317,1 тыс. руб. (68,1% от годового плана), что на 107217,7 тыс. руб. меньше, чем за аналогичный период 2019 года.

4. В январе – сентябре 2020 года расходы на реализацию 8 из 10 муниципальных программ исполнены ниже 75,0% от утвержденных годовых назначений.

5. Освоение бюджетных средств в объеме ниже 75% от утвержденных годовых назначений сложилось по 4 из 5 главных распорядителей бюджетных средств: МКУ «Отдел образования и молодежной политики администрации города Слободского» (67,4%), МКУ «Финансовое управление администрации города Слободского» (65,0%), МКУ «Слободская городская библиотека им. А. Грина» (73,2%), МКУ «Администрация города Слободского Кировской области» (68,8%).

6. По состоянию на 1 октября 2020 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 18505,5 тыс. руб. (при планируемом годовом дефиците в сумме 24036,3 тыс. руб.).

7. По состоянию на 01.10.2020 года муниципальный долг составил 163133,4 тыс. руб., что на 15000,0 тыс. руб. выше уровня на начало года. Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2020 года составили 8080,4 тыс. руб., или 64,8% от годового плана, что выше объема соответствующих расходов за аналогичный период 2019 года на 593,5 тыс. руб. или на 7,9%.

Председатель контрольно-счетной
комиссии города Слободского

Н.Ю. Рожнева