

АДЫГЭ РЕСПУБЛИКАСЫ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «АДЫГЭКАЛ» И УЛЬЭЖУН-ЛЫГЭЖУМ КОМИССЕ		КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГОРОД АДЫГЭКАЛ» РЕСПУБЛИКИ АДЫГЭ	
385200, к/в. Адыегск, ул. Ленина, 31		385200, г. Адыегск, ул. Ленина, 31	
07.05.2020г. № 8			

## на проект Решения «Об исполнении бюджета муниципального образования «Город Адыегск» за 2019 год»

### 1. Общие вопросы

Проект Решения Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета муниципального образования «Город Адыегск» за 2019 год» поступил своевременно Федерации. Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Российской Федерации «Город Адыегск» за 2019 год (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 22 Решения Совета народных депутатов от 28.03.2008г. №37 «Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Адыегск».

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Адыегск» подготовлено на основе внешней проверки отчета об исполнении муниципального бюджета и данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, а также анализа документов и материалов, полученных в результате запросов.

Бюджетный процесс в муниципальном образовании «Город Адыегск» в 2019 году осуществлялся на основании Решения Совета народных депутатов от 28.03.2008г. №37 «Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Адыегск» Решения Совета народных депутатов от 09.12.2018г. № 06 «О бюджете муниципального образования «Город Адыегск» на 2019 год и на плановый 2020 и 2021 годы» и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Республики Адыегска и муниципального образования «Город Адыегск».

### 2. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Город Адыегск»

Анализ исполнения бюджета «Город Адыегск» в 2019 году по доходам показал, что он первоначально был утвержден в сумме 348220,6 тыс. руб. В течение финансового года 8 раз вносились изменения и дополнения в бюджет муниципального образования. Решениями Совета народных депутатов «О внесении изменений и дополнений в бюджет муниципального образования «Город Адыегск» на 2019 год» от 05.03.2019г. №39, от 23.04.2019г. №43, от 30.05.2019г. №50, от 16.07.2019г. №57, от 26.08.2019г. №58, от 28.11.2019г. №65, от 10.12.2018г. №68 и от 24.12.2018г. №69 были внесены изменения и дополнения, по уведомлением Минфина РА доходной части муниципального бюджета города Адыегска уменьшена на 341060,1 тыс. руб. В результате уточненные бюджетные показатели по доходной части за 2019 год составили – 689280,8

тыс. руб., что на 341060,1 тыс. руб. больше доходной части первоначально утвержденного бюджета.

Фактическое исполнение составило 633080,3 тыс. руб., что составило 91,8 процента от уточненного плана. В том числе по собственным доходам – 93772,8 тыс. руб.; по безвозмездным перечислениям – 539307,8 тыс. руб.

Собственные доходы были первоначально запланированы в сумме 85778,0 тыс. руб., уточненные показатели составили 89406,3 тыс. руб., то есть план по собственным доходам увеличился на 3628,3 тыс. руб. Исполнение по собственным доходам составило в 2018г. – 86634,0 тыс. руб. или 104,9% к уточненным показателям 2019г. и 113,5% к 2018г. (в 2018г. – 86049,3 тыс. руб.), неналоговые доходы – 72924,8 тыс. руб. или 103,3% (в 18584,8 тыс. руб.), безвозмездные перечисления – 539307,5 тыс. руб. или 111% (в 2018г. – 288816,6 тыс. руб.). Удельный вес собственных доходов в муниципальном бюджете составил в 2019 году 14,8 % (в 2018г. – 23,1%). В структуре фактических поступлений в муниципальном бюджете в 2019г. доля собственных доходов уменьшилась на 8,3% по сравнению с 2018г.

По сведениям МИ ФНС России, №3 по РА задолженность по местным налогам в городской бюджет на 01.01.2019г. составила – 7263,0 тыс. руб. за отчетный год задолженность в бюджет уменьшилась на – 2493,0 тыс. руб. и составила на 01.01.2020г. – 4770,0 тыс. руб.

#### Налоговые доходы

Удельный вес налоговых доходов в доходной части муниципального бюджета составляет 11,5% или в сумме 72924,8 тыс. руб., что на 4875,5 тыс. руб. больше, чем в 2018 году (в 2018г. – 68049,3 тыс. руб.). В общей сумме налоговых доходов наибольший вес составляют:

- налог на прибыль – 36,7%;
- налоги на товары (акцизы) – 3,9%;
- налоги на совокупный доход – 28,6%;
- налоги на имущество – 26,2%;
- госпошлина – 4,6%.

Анализ объема, структуры и уровня исполнения налоговых доходов городского бюджета за 2019 год показал, что налоговые доходы бюджета были утверждены в сумме 85778,0 тыс. руб. Уточненные показатели по налоговым доходам составили 89406,3 тыс. руб. Исполнение составило 93772,8 тыс. руб., что на 4366,5 тыс. руб. больше к утвержденной уточненной бюджетной росписи, в том числе:

1. Исполнение доходной части местного бюджета по видам доходов представлено в таблице

Таблица 1

Наименование	Утвержде но	Исполнено	Отклоне ние	
(Решение о бюджете исполне нии	№ 30 от 11.12.2018 с изм.)	(отчет об исполне нии	ние	

	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	70580,6	72924,8	+2344,2	103,3
Налог на доходы физических лиц	27002,0	26784,8	-217,2	99,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	2585,9	2889,4	+303,5	111,7
Налоги на совокупный доход	19320,0	20808,6	+1488,6	107,7
Налоги на имущество	18272,7	19096,9	+824,2	104,5
Госпошлина	3400,0	3345,1	-54,9	98,4
<b>Неналоговые доходы</b>	18825,7	20848,1	+2022,4	110,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	11000,0	11964,5	+964,5	108,8
Платежи за пользование природными ресурсами	102,3	1698,9	+1287,6	1660,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4621,4	2488,4	-2132,6	53,8
Штрафы, санкции,	2250,0	3562,0	+1312,0	158,3

возмещение ущерба				
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	83,0	85,2	+2,2	102,6
Прочие неналоговые доходы	769,0	1049,1	+280,0	136,4
Безвозмездные поступления	599874,5	539307,5	60567,0	89,9
Безвозмездные поступления, в т. ч.:	592903,5	532316,5	-60587,0	89,9
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	145009,0	147290,1	+2281,1	101,6
- дотации	2281,1	0,0	-2281,1	0,0
- дотации на сбалансирование бюджетов	30000,0	30000,0	0,0	100,0
- субсидии бюджетам городских округов	25550,0	25550,0	0,0	100,0
- прочие субсидии бюджетам городских округов	58317,1	57868,2	-448,9	99,2
- субвенции на выполнение передаваемых	96561,9	96542,0	19,9	100,0



полномочий				
- субвенции	5023,9	4905,7	-118,2	97,6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	168216,2	168216,2	0,0	100,0
-иные межбюджетные трансферты на создание комфортной городской среды победителям конкурса лучших проектов	60000,0	0,0	-60000,0	0,0
межбюджетные трансферты	1072,4	1072,4	0,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты	871,9	871,9	0,0	100,0

Поступления от денежных пожертвований, предоставляемые физическими лицами	6971,0	6991,0	+20	100,3
ИТОГО	689280,8	633080,3	-56200,5	91,8

Из данных таблицы видно, что назначения по *налоговым доходам* исполнены на 104,8 %. Бюджетные полномочия по администрированию налоговых доходов в проверяемом периоде в соответствии с законодательством осуществлялись Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Адыгея.

1. Исполнение бюджетных назначений по «Налогу на доходы физических лиц» составило 26784,8 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 27002,0 тыс. руб. или 99,2% к уточненной бюджетной росписи. На 217,2 тыс. руб. поступило меньше плановых назначений по этому виду налога и на 1023,4 тыс. руб. больше чем в 2018 году (в 2018г. – 25761,4 тыс. руб.).

2. Исполнение бюджетных назначений по «Налогам на совокупный доход» составило 20808,6 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 19320,0 тыс. руб. или 107,7% к уточненной бюджетной росписи. На 1488,6 тыс. руб. поступило больше плановых назначений по этому виду налога и на 3936,0 тыс. руб. больше чем в 2018 году (в 2018г. – 16872,6 тыс. руб.).

- Исполнение бюджетных назначений по «Налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности» составило 3166,4 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 3000,0 тыс. руб. или 105,5% к уточненной бюджетной росписи. На 166,4 тыс. руб. поступило больше плановых назначений по этому виду налога и на 122,6 тыс. руб. больше чем в 2018 году (в 2018г. – 3043,8 тыс. руб.).

3. Исполнение бюджетных назначений по «Налогам на имущество» составило 19096,9 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 18272,7 тыс. руб. или 104,5% к уточненной бюджетной росписи. На 824,2 тыс. руб. поступило больше плановых назначений по этому виду налога и на 47,0 тыс. руб. меньше, чем в 2018 году (в 2018г. – 19143,9 тыс. руб.).

Исполнение бюджетных назначений по «Налогу на землю» составило 7912,3 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 7472,7 тыс. руб. или 105,9% к уточненной бюджетной росписи. На 439,6 тыс. руб. поступило больше плановых назначений по этому виду налога и на 605,1 тыс. руб. меньше чем в 2018 году (в 2018г. – 8217,4 тыс. руб.).

4. Исполнение бюджетных назначений по «Осударственной пошлине» составило 3345,1 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 3400,0 тыс. руб. или 98,4% к уточненной бюджетной росписи, что на 54,9 тыс. руб. меньше плановых назначений по этому виду налогов, и на 418,1 тыс. руб. меньше чем в 2018 году (в 2018г. – 3763,2 тыс. руб.).

5. Исполнение бюджетных назначений по «Налоги и товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» составило 2889,4 тыс. руб. при уточненных плановых



назначениях 2585,9 тыс. руб. или 111,7 %, что на 303,5 тыс. руб. больше плановых назначений по этому виду налогов, и на 381,1 тыс. руб. больше чем в 2018 году (в 2018г. - 2508,3 тыс. руб.)

Плановые показатели в 2019 году по всем налоговым платежам, кроме налога на доходы физических лиц (99,2%) и госпошлины (98,4%) выполнены полностью, по всем другим видам налогов с превышением плановых показателей.

### Неналоговые доходы

Неналоговые доходы были утверждены в 2019 году в сумме 17214,2 тыс. руб., или 4,9% муниципального бюджета. В результате внесенных изменений в конце года уточненные бюджетные обязательства по неналоговым доходам составили в сумме 18272,7 тыс. руб., выполнение бюджетных обязательств по неналоговым доходам составило 20848,1 тыс. руб. или 110,7%. По сравнению с 2018 годом неналоговые доходы увеличились на 2263,3 тыс. руб. (2018г. - 18584,8 тыс. руб.).

Удельный вес неналоговых доходов в муниципальном бюджете в 2019 году составил 3,3 %. Основную долю неналоговых доходов составили доходы от использования муниципального имущества – 11964,5 тыс. руб., доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 2488,4 тыс. руб., штрафы, санкции, возмещение ущерба – 3582,0 тыс. руб.

Исполнение бюджетных назначений по следующим видам неналоговых доходов составило:

1. Исполнение бюджетных назначений по «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» составило 11964,5 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 11000,0 тыс. руб. или 108,8 % к уточненной бюджетной росписи, что на 964,5 тыс. руб. больше чем плановые показатели и на 455,6 тыс. руб. меньше чем в 2018 году (в 2018г.-12420,1 тыс. руб.).

2. Исполнение бюджетных назначений по «Платежам при пользовании природными ресурсами» составило 1698,9 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 102,3 тыс. руб. или 1660,7 % к уточненной бюджетной росписи, что на 1596,6 тыс. руб. больше чем плановые показатели и на 1609,3 тыс. руб. больше чем в 2018 году (89,6 тыс. руб.).

3. Исполнение бюджетных назначений по «Доходам от продажи материальных и нематериальных активов» составило 2488,4 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 4621,4 тыс. руб. или 53,8% к уточненной бюджетной росписи, что на 2133,0 тыс. руб. меньше чем плановые показатели и на 479,3 тыс. руб. меньше чем в 2018 году (в 2018г. - 2967,7 тыс. руб.).

4. Исполнение бюджетных назначений по «Штрафам, санкциям, возмещению ущерба» составило 3582,0 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 2250,0 тыс. руб. или 158,3 % к уточненной бюджетной росписи, что на 1312,0 тыс. руб. больше чем плановые показатели и на 555,1 тыс. руб. больше чем в 2018 году (в 2018г. - 3006,9 тыс. руб.).

5. Исполнение бюджетных назначений по «Доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» составило 85,2 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 83,0 тыс. руб. или 102,6%, что на 2,2 тыс. руб. больше чем плановые показатели и на 15,2 тыс. руб. меньше, чем в 2018 году (в 2018г. - 100,4 тыс. руб.).

Плановые показатели по неналоговым доходам в 2019 году выполнены по платежам: «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности», «Платежам при пользовании природными ресурсами» и «Доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства», и «Штрафы, санкции, возмещение ущерба». По «Доходам от продажи материальных и нематериальных активов» бюджетные назначения выполнены на 53,8% в связи с тем, что

не удалось реализовать муниципальное имущество из-за отсутствия заявок на участие в аукционе.

По сведениям Управления по земельным и имущественным отношениям задолженность по арендной плате в городской бюджет на 01.01.2019г. составляла – 8795,7 тыс. руб. за отчетный год задолженность в бюджет уменьшилась на 167,8 тыс. руб. и составила на 01.01.2020г. – 8627,9 тыс. руб.

### Безвозмездные перечисления

В 2019 году фактически поступило на сумму 539307,5 тыс. руб. или 89,9%. Недопоступило безвозмездных перечислений на сумму 60567,0 тыс. руб. В сравнении с 2018 годом безвозмездные перечисления увеличились на сумму 250490,9 тыс. руб. (в 2018г.- 288816,6 тыс. руб.). Увеличились дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности на 36920,1 тыс. руб. Субвенции на выполнение передаваемых полномочий увеличились на 7348,5 тыс. руб. Прочие межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на 158950,8 тыс. руб. Поступили денежные средства от пожертвований физических лиц на 6991,0 тыс. руб.

Безвозмездные перечисления составляют 85,2 процентов в структуре доходов муниципального бюджета.

Бюджет муниципального образования «Город Адыгейск» за 2019 год исполнен с превышением доходов над расходами (с профицитом бюджета) в сумме 28971,1 тыс. руб.

### 3. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования «Город Адыгейск»

Расходы муниципального бюджета в 2019 году первоначально были утверждены в сумме – 352303,2 тыс. руб. С учетом изменений и дополнений в бюджет расходы муниципального бюджета в установленном порядке были увеличены на 337658,4 тыс. руб., и составили – 689961,6 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов муниципального бюджета составило 604109,2 тыс. руб. или 87,6 % от уточненного плана.

#### Распределение бюджета по разделам выглядит следующим образом:

Структура исполнения расходов местного бюджета по разделам классификации расходов бюджета представлена в таблице 2.

2 (тыс. руб.)				
Наименование раздела	Первоначальный план	Уточненный бюджет на 2019 год	Исполнение	%



1	2	3	4	
0100 Общегосударственные вопросы	58960,8	65149,9	63070,7	97,0
0200 Национальная оборона	618,1	618,1	618,1	100,0
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3663,0	3713,0	3378,9	91,0
0400 Национальная экономика	7165,9	49675,1	47231,9	95,0
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	12551,0	106661,4	32549,2	31,0
0700 Образование	206334,2	385439,7	384426,2	99,0
0800 Культура, кинематография	30084,0	39426,4	33718,4	86,0
1000 Социальная политика	28677,2	34736,2	34591,7	100,0
1100 Физкультура и спорт	300,0	300,0	282,2	94,0
1200 Средства массовой информации	3920,0	4216,8	4216,8	100,0
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	29,0	25,1	25,1	100,0
<b>Всего расходов:</b>	<b>352303,2</b>	<b>689961,6</b>	<b>604109,2</b>	<b>88,0</b>

Расходы по разделам классификации расходов бюджетов исполнены практически равномерно по 4 разделам 0200 «Национальная оборона», 1200 «Средства массовой информации», 1000 «Социальная политика», 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 100,0%. Не исполнены бюджетные назначения по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» - 97,0% к уточненному годовому плану 2019 года, по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 91,0%, по разделу 0400 «Национальная экономика» - 95,0%, по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 31,0%, по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» - 94,0%, по разделу 0800 «Культура, кинематография» - 86,0%, по разделу 0700 «Образование» - 99,0%.

« При уточненных плановых назначениях по разделу «Расходы вне муниципальных программ» на 2019 год в общей сумме 65149,9 тыс. руб., исполнение составило 63070,7 тыс. руб., или 96,8 % к уточненной бюджетной росписи в том числе:

таблица №3				
Наименование подраздела	Первоначальный план	Уточненный бюджет	Исполнение	%
0102 «Функционирование высшего должностного лица»	1103,0	1438,1	1428,7	99,0
0103 «Функционирование представительных органов»	3815,0	4629,0	4331,6	94,0
0104 «Функционирование органов государственной власти местной администрации	25087,0	29536,0	28932,9	98,0
0106 «Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты»	1563,0	2057,0	1937,3	94,0
0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	4180,0	4902,7	4880,1	99,0
0113 «Другие общегосударственные вопросы»	16974,8	21457,0	20999,4	98,0

На 2019 год уточненный бюджет на содержание Администрации муниципального образования, Совета народных депутатов Контрольно-счетной палаты, МКУ «ЦАТО», установлены расходы в сумме 65149,9 тыс. руб.

За 2019 год исполнение бюджета составило 63070,7 тыс. руб., что составило 96,8 % к утвержденным бюджетным обязательствам.

#### Администрация МО «Город Адыгейск»

За 2019 г при утвержденном плане 160164,6 тыс. руб. в бюджет муниципального образования «Город Адыгейск» поступили доходы в сумме 98576,1 тыс. руб. в т. ч. безвозмездные поступления. Исполнены доходы на 61,55%. Расходная часть бюджета по Администрации МО «Город Адыгейск» утверждена на 2019 год в сумме 250439,8 тыс. руб. Исполнение составило 172456,0 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета были утверждены в сумме 89406,3 тыс. руб.

1. Исполнение бюджетных назначений по «Доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» составило 11964,5 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 11000,0 тыс. руб. или 108,8 % к уточненной бюджетной росписи.

2. Исполнение бюджетных назначений по «Доходам от продажи материальных и нематериальных активов» составило 2488,4 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 4621,4 тыс. руб. или 53,8 % к уточненной бюджетной росписи.

3. Исполнение бюджетных назначений по «Штрафам, санкциям, возмещению ущерба» составило 3562,0 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 2250,0 тыс. руб. или 158,3 %.

4. Исполнение бюджетных назначений по «Безвозмездным поступлениям» составило 539307,5 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 599874,5 тыс. руб. или 89,9 % к уточненной бюджетной росписи.



При уточненных плановых назначениях по разделу «Расходы вне муниципальных программ» на 2019 год исполнение составило 64231,9 тыс. руб., или 85 % к уточненной бюджетной росписи в том числе:

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 5200000000 – «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования и администрации» составило – 30361,6 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях – 30974,1 тыс. руб. или 98 % к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 909 5300000000 – «Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования» составило 4331,6 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 4629,0 тыс. руб. или 94 % к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 5900000000 – «Ведомственные целевые программы, не включенные в состав муниципальных программ МО «Город Адыгейск»» составило 3411,7 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 5346,4 тыс. руб. или 64 % к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 5330000400 – «Обеспечение функций органами местного самоуправления» составило – 2937,4 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 3225,0 тыс. руб. или 91 % к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 5200000000 – «Ведомственная целевая программа «Город Адыгейск»» составило 3214,5 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 5130,0 тыс. руб. или 63 % к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 5700000000 – «Реализация иных мероприятий в рамках внепрограммных расходов муниципальных органов» составило – 6948,8 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 14889,7 тыс. руб. или 47 % к уточненной бюджетной росписи.

В ходе проверки подтверждено наличие задолженности по состоянию на 01.01.2020 года:

- \* Дебиторская задолженность по доходам на начало года составляет 26619,9 тыс. руб. На 01.01.2020г. составляет 29168,4 тыс. руб.

- \* Кредиторская задолженность по расходной части бюджета на начало 2019 года составляет на сумму 28872,8 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2020г. составляет 1284,6 тыс. руб.

Приобретено основных средств на общую сумму 49508,0 тыс. руб.

По материальным запасам поступило на сумму 2634,1 тыс. руб. Выбыло на сумму 2611,2 тыс. руб.

Результаты исполнения мероприятий в рамках целевых программ:

- по программе «Благоустройство МО «Город Адыгейск» по вносам на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах исполнение составило 6917,2 тыс. руб. при плане 6960,6 тыс. руб.

- по программе «Социальная поддержка граждан в МО «Город Адыгейск» исполнение составило 100% (план 480,0 тыс. руб., факт 480,0 тыс. руб.).

- по программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем на 2017-2020 гг.» исполнение составило 99,66% (план 27463,8 тыс. руб., факт 27372,0 тыс. руб.).

- по программе «Безопасный город» исполнение составило 96% (план 8531,0 тыс. руб., факт 8197,0 тыс. руб.)

- по программе «Развитие дорожного хозяйства, обеспечение сохранности автомобильных дорог и повышение безопасности дорожного движения муниципальной образования «Город Адыгейск» исполнение составило 99% (план 45788,6 тыс. руб., факт 45267,7 тыс. руб.)

- по программе «Формирование комфортной городской среды МО «Город Адыгейск» на 2018-2020 годы» исполнение составило 28,7 % (план 92103,6 тыс. руб., факт 24639,4 тыс. руб.)

**Национальная оборона – 21560,1 тыс. руб. или 96% (план 22387,1 тыс. руб.).**  
**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 3378,9 тыс. руб. или 91,0%.**

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по целевой статье 6910000000 подпрограмма АПК «Безопасный город» на 2017-2020 годы составило – 1553,1 тыс. руб. или 100%.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по целевой статье 6920000000 по подпрограмме «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2017-2020 годы» составило 1825,8 тыс. руб. или 85,0%, в том числе:

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 6920003500 – «Обеспечение деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы» составило – 1825,8 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 1651,9 тыс. руб. или 98,3% к уточненной бюджетной росписи.

**Национальная экономика – на сумму 47231,9 тыс. руб. или 95% (план 49675,1 тыс. руб.) не исполнено на сумму 2443,2 тыс. руб.;**

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 6D1000000000 муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования «Город Адыгейск»» составило – 41700,5 тыс. руб. или 100%.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2018 год по коду 911 00000000000 «Другие вопросы в области национальной экономики» – 3225,5 тыс. руб. или 63,3%.

**Жилищно-коммунальное хозяйство – на сумму 32549,2 тыс. руб. или 95,0% (план 10661,4 тыс. руб.) не исполнено на сумму 73981,2 тыс. руб.;**

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 0501 0000000000 «Жилищное хозяйство» составило – 209,5 тыс. руб.;

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 0502 0000000000 «Коммунальное хозяйство» составило – 192,6 тыс. руб.;

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 911 0503 0000000000 «Благоустройство» составило – 32147,2 тыс. руб., в том числе:

- 6707,7 тыс. руб. – муниципальная программа «Благоустройство муниципального образования «Город Адыгейск», в том числе:

- 3501,5 тыс. руб. – уличное освещение,

- 615,9 тыс. руб. – техобслуживание и ремонт сетей уличного освещения,

- 690,6 тыс. руб. – расходы на санитарную очистку города,

- 75,0 тыс. руб. – расходы на озеленение города,

- 1824,8 тыс. руб. – иные бюджетные ассигнования,

- 25439,4 тыс. руб. – расходы на муниципальную программу «Формирование

комфортной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2022 годы». Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2022гг.» неопубликована на 66664,1 тыс. руб. или 28,0% плана. В рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды муниципального образования "Город Адыгейск"» выделены средства в сумме 64 000,0 тыс. рублей на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды и со финансирование за счет местного бюджета составляет 2664,1 тыс. рублей. Контракт №Ф.2019.790001 в сумме 66 624,1 тыс. руб. по выполнению работ по благоустройству в рамках проекта создания комфортной городской среды на общественной территории, расположенной по адресу: Республика



Администрация г. Адыгейск, проспект В.И. Ленина, 21/4 (территория Мемориального комплекса «Площадь»). Работы будут проведены в 2020 году.

#### «Совет народных депутатов»

На 2019 год уточненный бюджет на содержание Совета народных депутатов муниципального образования «Город Адыгейск» установлены в сумме 4629,0 тыс. руб., исполнение бюджета составило 4331,6 тыс. руб., 93,58% к утвержденным бюджетным обязательствам отчетного периода, в том числе:

- 211 «Заработная плата»	2673,7 тыс. руб. или 100 %;
- 213 «Начисление на заработную плату»	800,6 тыс. руб. или 100 %;
- 221 «Услуги связи»	68,1 тыс. руб. или 100 %;
- 225 «Услуги на содержание имущества»	62,2 тыс. руб. или 100 %;
- 226 «Прочие работы и услуги»	134,2 тыс. руб. или 100 %;
- 340 «Увеличение стоимости материальных запасов»	304,8 тыс. руб. или 100 %;
- 290 «Прочие расходы»	277,1 тыс. руб. или 100 % ;
- 10 «Увеличение стоимости основных средств»	25,8 тыс. руб.

На конец отчетного периода остаток основных средств составил 2074,3 тыс. руб. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 г. (форма 0503169):

- дебиторской задолженности нет.
- кредиторской задолженности нет.

#### Финансовое управление

Фактическое исполнение на содержание аппарата финансового управления на 2019 год составило 4945,9 тыс. руб., в том числе:

- 211, 213 «Заработная плата» и начисления	4371,7 тыс. руб.
- 221 «Услуги связи»	21,6 тыс. руб.
- 225 «Услуги на содержание имущества»	16,1 тыс. руб.
- 226 «Прочие работы и услуги»	192,0 тыс. руб.
- 340 «Увеличение стоимости материальных запасов»	186,0 тыс. руб.
- 231 «Обслуживание государственного долга»	25,1 тыс. руб.
- 310 «Увеличение стоимости основных средств»	57,4 тыс. руб.
- выплаты пособий и компенсации персоналу	6359,3 тыс. руб.
На начало отчетного периода остаток основных средств	1005,9 тыс. руб.
Увеличения нефинансовых активов в 2019 году – 57,4 тыс. руб., выбыло в 2019 году – 86,2 тыс. руб.	

По материальным запасам по бюджету поступило в 2019 году - 186,0 тыс. руб. Выбыло – 185,6 тыс. руб. Остаток на конец года – 21,8 тыс. руб.

Наличие дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 г. (форма 0503169):

- дебиторская задолженность в сумме – на 01.01.2019г. - 11408,1 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность в сумме – на 01.01.2019г. – 4529,2 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность на 01.01.2020г. - 5546,6 тыс. руб. Кредиторской задолженности с поставщиками по состоянию на 01.01.2020г. нет.

#### «Контрольно-счетная палата»

Фактическое исполнение аппарата Контрольно-счетной палаты на 2019 год составило 1937,2 тыс. руб., в том числе:

- 211 «Заработная плата»	1336,1 тыс. руб. или 100 %;
- 213 «Начисление на заработную плату»	399,9 тыс. руб. или 100 %;
- 222 «Транспортные услуги»	25,41 тыс. руб.

- 225 «Услуги на содержание имущества»	0,6 тыс. руб. или 100 %;
- 226 «Прочие работы и услуги»	0,8 тыс. руб. или 100 %;
- 340 «Увеличение стоимости материальных запасов»	9,7 тыс. руб. или 100 %;

На конец отчетного периода остаток основных средств на 01.01.2020г. составил 199,89 тыс. руб.

По материальным запасам остаток на 01.01.2020г. - 14,7 тыс. руб.

- Наличие дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 г.:
- дебиторской задолженности нет
- кредиторской задолженности нет

#### «Образование»

Бюджетные ассигнования на 2019 год управлению образования администрации МО «Город Адыгейск» (далее – управление образования) утверждены Решением Совета народных депутатов от 11.12.2018 года № 30 «О бюджете муниципального образования «Город Адыгейск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в сумме 204609,1 тыс. руб.

Уведомление о бюджетных ассигнованиях на 2019 год доведено финансовым управлением администрации МО «Город Адыгейск» 29.12.2018 года.

При уточненных плановых назначениях по разделу «Развитие образования в МО «Город Адыгейск» на 2019 год в общей сумме 241780,2 тыс. руб., исполнение составило 241289,2 тыс. руб., или 100 % к уточненной бюджетной росписи в том числе:

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 903 0701 6210102000

«Реализация мероприятий, направленных на сохранение и укрепление здоровья детей» составило – 10463,0 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях – 10463,4 тыс. руб. или 100 % к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 903 1004 6230000000 - «Обеспечение социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» составило 2178,1 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 2316,3 тыс. руб. или 94 % к уточненной бюджетной росписи.

\* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 903 0702 6210103600 «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений дошкольного образования» составило 7084,2 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 7081,2 тыс. руб. или 100% к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 903 0709 6210204600

«Обеспечение деятельности подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений общего образования» составило 18661,4 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 18661,4 тыс. руб. или 100% к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 903 0709 6220000000 - «Организационное и методическое обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» составило – 14122,3 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 14427,1 тыс. руб. или 98 % к уточненной бюджетной росписи.

\* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 903 0709 6220200500 - «Обеспечение деятельности подведомственных муниципальных казенных учреждений» составило 7153,4 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 7330,7 тыс. руб. или 98% к уточненной бюджетной росписи.

- \* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 903 0707 62203000607-



«Обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения «Городской информационно-методический центр» составило – 3325,0 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 3325,0 тыс. руб. или 100 % к уточненной бюджетной росписи.

Форма 0503164 «Отчет об исполнении бюджета»:  
Исполнение доходной части бюджета за 2019 год в бюджет Управления образования поступили доходы в сумме – 266374,27 тыс. руб., или 99,95% от плановых назначений на 2019 год.

Расходная часть бюджета за 2019 год исполнена в сумме 375847,7 тыс. руб. или 99,69 % к годовому плану, в том числе:

- 211 «Заработная плата» 104007,9 тыс. руб.
- 213 «Начисление на заработную плату» 31145,3 тыс. руб.
- 225 «Услуги на содержание имущества» 8590,8 тыс. руб.
- 226 «Прочие работы и услуги» 8157,5 тыс. руб.
- 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» 23523,5 тыс. руб.
- 310 «Увеличение стоимости основных средств» 84895,4 тыс. руб.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в соответствии с заключенными соглашениями по трудоустройству несовершеннолетних граждан, расходы на оплату несовершенных граждан в сумме 99,9 тыс. руб. или 99,9 % к годовому плану.

По подразделу 0701 «Дополнительное образование» осуществлены расходы за счет субвенции на оплату труда и начисления ФОТ в сумме 37,09 тыс. руб. или 100 % к годовому плану.

По данному разделу осуществлены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 13963,7 тыс. руб. или 96,69% к годовому плану.

Произведены расходы по оплате компенсации жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 625,5 тыс. руб. или 100,0 % к годовому плану.

Осуществлены расходы в рамках муниципальной программы «Обеспечение пожарной безопасности» в сумме 1541,0 тыс. руб. на техническое обслуживание систем пожарной сигнализации.

Расходы в рамках муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма» в сумме 404,7 тыс. руб. на оплату централизованной охраны объектов, техническое обслуживание систем видеонаблюдения, приобретение видеорекамер.

По подразделу 0702 «Общее образование» осуществлены расходы за счет субвенции на оплату труда и начисления на ФОТ, приобретение книг, услуги интернета в сумме 54873,0 тыс. руб.

По данному разделу осуществлены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 4285,1 тыс. руб.

Осуществлены расходы в рамках муниципальной программы «Обеспечение пожарной безопасности» в сумме 1807,1 тыс. руб. на техническое обслуживание систем пожарной сигнализации, приобретение огнегасителей, выполнение работ по ремонту АПС.

Расходы в рамках муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма» в сумме 5453,3 тыс. руб. на оплату централизованной охраны объектов, техническое обслуживание систем видеонаблюдения, приобретение видеорекамер.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование» осуществлены расходы с местного бюджета на оплату труда и начисления на ФОТ, услуги интернета, коммунальные услуги, медосмотр, ремонт учреждений и другие в сумме 19827,8 тыс. руб.

По данному разделу осуществлены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 317,4 тыс. руб.

Произведены расходы по оплате компенсации жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 267,4 тыс. руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление» осуществлены расходы за счет субвенции по организации лагерей летнего отдыха в сумме 871,9 тыс. руб., за счет местного бюджета в сумме 201,8 тыс. руб.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» осуществлены расходы за счет субвенции на выплаты компенсации за работу по подготовке и проведению ЕГЭ в сумме 96,1 тыс. руб.

По данному разделу осуществлены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 666,2 тыс. руб.

#### «Культура»

Бюджетные ассигнования на 2019 год Управления культуры администрации МО «Город Адыгейск» утверждены Решением Совета народных депутатов от 11.12.2018 года № 30 «О бюджете муниципального образования «Город Адыгейск» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в сумме 50298,5 тыс. руб. Уведомление о бюджетных ассигнованиях на 2019 год доведено финансовым управлением администрации МО «Город Адыгейск» 24.12.2018 года. Исполнение составило 44590,5 тыс. руб.

Утверждено бюджетных назначений по доходам на 2019 год 516,3 тыс. руб. В том числе:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ (оплата ЖКУ специалистам села) 510,0 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры – 6,3 тыс. руб.

Во исполнение городской муниципальной программы «Развитие и сохранение культуры в муниципальном образовании «Город Адыгейск» на 2017-2019 годы аппарат управления культуры на обеспечение деятельности выделено 1668,6 тыс. руб., в т. ч. на заработную плату 811,7 тыс. руб., начисления на заработную плату – 242,7 тыс. руб.

МКУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений» выделено 2951,0 тыс. руб., в т. ч. на заработную плату – 1981,2 тыс. руб., начисления на заработную плату – 590,9 тыс. руб.

МКУ «Центр хозяйственного и технического обеспечения» учреждений культуры выделено 5958,2 тыс. руб., в т. ч. на заработную плату – 4385,0 тыс. руб., начисления на заработную плату – 1334,7 тыс. руб.

Касовые расходы с начала года составляют 35991,6 тыс. руб. Из них:

- 211 «Заработная плата» в сумме – 18616,8 тыс. руб.;
- 213 «Начисления на оплату труда» в сумме – 5607,6 тыс. руб.;
- 221 «Услуги связи» - 76,8 тыс. руб.;
- 226 «Прочие работы и услуги» в сумме – 5413,7 тыс. руб.;
- 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» в сумме – 3764,4 тыс. руб.

\* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 904 08 01 6610100607 – «Обеспечение деятельности МБУК «Центр народной культуры» МО «Город Адыгейск» (ФОТ) составило – 3828,9 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях – 3828,9 тыс. руб. или 100 % к уточненной бюджетной росписи.

\* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 904 0801 6К30000000 Подпрограмма «Сохранение и развитие музейного дела» составило 2706,9 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 2708,9 тыс. руб. или 100 % к уточненной бюджетной росписи.



\* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 904 0801 6К20000000 – Подпрограмма «Сохранение и развитие библиотечного обслуживания» составило 584,7 тыс. руб. или 100 % к уточненной бюджетной росписи.

\* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 904 0703 6К50100607 – «Обеспечение деятельности МБУК «Детская школа искусств» (ФОТ) составило 9292,4 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 9292,4 тыс. руб. или 100 % к уточненной бюджетной росписи

\* исполнение бюджетных назначений за 2019 год по коду 904 0802 6К40100607 – «Обеспечение деятельности МБУК «Киносеть» составило –1483,9 тыс. руб. при уточненных плановых назначениях 1483,9 тыс. руб. или 100 % к уточненной бюджетной росписи.

Физическая культура и спорт - на сумму 260,7 тыс. руб. или 96,5% (план 270,0 тыс. руб.) не исполнено на сумму 9,3 тыс. руб.;

Средства массовой информации - на сумму 4100,0 тыс. руб. или 100% (план 4100,0 тыс. руб.).

Обслуживание государственного и муниципального долга - на сумму 35,3 тыс. руб. или 100%, что не превышает 10% от объема расходов бюджета МО «Город Адыгейск», за исключением субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

#### Исполнение муниципальных программ бюджета муниципального образования "Город Адыгейск" за 2019 год

Наименование показателя	Ц.ст.	Уточненный план	финансирование	Исполнение плана, %
Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании «Город Адыгейск»	6200000000	371103,4	369951,7	99,6
Муниципальная программа «Развитие и сохранение культуры в муниципальном образовании «Город Адыгейск»	6300000000	48871,0	43163,0	88,0
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «Город Адыгейск»	6400000000	300,0	282,2	94,0
Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в муниципальном образовании «Город Адыгейск»	6500000000	480,0	480,0	100,0
Муниципальная программа муниципального образования "Город Адыгейск" "Управление муниципальными финансами на 2015-2019 годы"	6700000000	4927,8	4905,2	98,5
Муниципальная программа "Информатизация администрации муниципального образования "Город Адыгейск " на 2018-2020 годы"	6800000000	580,0	573,9	98,9

Таблица №4

Муниципальная программа «Елагустройство муниципального образования «Город Адыгейск»	6500000000	6960,6	6917,2	99,3
Муниципальная программа «Поддержка и развитие средств массовой информации (МУП «Редакция газеты «Единства»)	6700000000	4216,8	4216,8	100,0
Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства, обеспечение сохранности автомобильных дорог и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании «Город Адыгейск на 2016-2022 годы»	6Д00000000	45788,6	45267,7	98,8
Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем»	6Ж00000000	27463,8	27372,0	99,6
Муниципальная программа «Доступная среда»	6И00000000	26,8	26,8	100,0
Муниципальная программа «Безопасный город на 2017-2020 годы»	6900000000	8531,8	8197,6	96,0
Муниципальная программа «Противодействие коррупции»	6Ф00000000	50,0	50,0	100,0
Муниципальная программа «Устойчивое развитие сельских территорий»	6Ч00000000	1209,2	1209,2	100,0
Муниципальная программа «Энергобережения и повышение энергетической эффективности»	6Э00000000	1524,7	1524,7	100,0
Муниципальная программа «Привлечение молодых специалистов для работы в муниципальном учреждении МО «Город Адыгейск»	6Я00000000	300,0	300,0	100,0
Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2022г.»	6П00000000	92103,5	25439,4	28,0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>		<b>614437,9</b>	<b>539877,3</b>	<b>87,8</b>

Как видно из таблицы №1, Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды муниципального образования «Город Адыгейск» на 2018-2022г.» недофинансирована на 66664,1 тыс. руб. или 28,0% плана. В рамках муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды муниципального образования "Город Адыгейск" выделены средства в сумме 64 000,0 тыс. рублей на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителям Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды и софинансирование за счет местного бюджета составляют 2664,1 тыс. рублей. Контракт №Ф 2019 /790001 в сумме 66 624,1 тыс. руб. по выполнению работ по благоустройству в рамках проекта создания комфортной городской среды на общественной территории, расположенной по адресу: Республика Адыгея, г. Адыгейск, проспект В.И. Ленина, 21/4 (территория Мемориального комплекса «Победа»). Работы будут проведены в 2020 году.



Муниципальная программа «Развитие и сохранение культуры в муниципальном образовании «Город Адыгейск» нефинансирована на 5708,0 тыс. руб. или 88,0% от плана. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «Город Адыгейск» нефинансирована на 17,8 тыс. руб. или 94,0% от плана. Муниципальная программа «Развитие образования нефинансирована на 1151,7 тыс. руб. или 99,6% от плана.

Муниципальная программа муниципального образования "Город Адыгейск" "Управление муниципальными финансами на 2015-2019 годы" нефинансирована на 22,6 тыс. руб. или 99,5% от плана. Муниципальная программа "Информатизация администрации муниципального образования "Город Адыгейск" нефинансирована на 6,1 тыс. руб. или 98,9% от плана. Муниципальная программа «Благоустройство муниципального образования «Город Адыгейск» нефинансирована на 43,0 тыс. руб. или финансирование составило 99,3%. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем» нефинансирована на 91,8 тыс. руб. или финансирование составило 99,6%, муниципальная программа «Безопасный город на 2017-2020 годы» нефинансирована на 334,2 тыс. руб. или финансирование составило 96,0%. Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства, обеспечение сохранности автомобильных дорог и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании «Город Адыгейск на 2016-2022 годы» нефинансирована на 520,9 тыс. руб. или финансирование составило 98,8%, по остальным муниципальным программам финансирование составило 100%.

Всего на реализацию 17 муниципальных программ при плане 614437,9 тыс. руб. направлено 539877,3 тыс. руб. или 87,8%, при этом муниципальные программы нефинансированы на общую сумму 74560,6 тыс. руб.

# **Исполнение ведомственных программ, не включенных в состав муниципальных программ МО «Город Адыгейск»**

Таблица №5

Наименование показателя	Ц.ст.	Уточненная роспись/план	Финансирование	Исполнение росписи/плана
<b>Ведомственные целевые программы, не включенные в состав муниципальных программ МО «Город Адыгейск»</b>	<b>5900000000</b>	<b>5317,9</b>	<b>3390,7</b>	<b>63,7%</b>
Ведомственная целевая программа «Регулирование имущественных отношений»	5910000000	37,9	37,9	100%
Ведомственная целевая программа «Молодежь Адыгейска»	5930000000	100,0	91,8	91,8%
Ведомственная целевая программа «Комплексные меры противодействия незаконному потреблению и обороту наркотических средств»	5940000000	50,0	46,5	93,0%
Ведомственная целевая программа «Город Адыгейск»	5920000000	5130,0	3214,5	62,7%

По ведомственной целевой программе «Город Адыгейск» по уточненной бюджетной росписи ассигнования составили 5130,0 руб.,

исполнение составило 3214,5 тыс. руб. нефинансирование составило 1915,5 тыс. руб. или 62,7%. По ведомственной целевой программе «Комплексные меры противодействия незаконному потреблению и обороту наркотических средств» нефинансирование составило 3,5 тыс. руб. или 93,0%, ведомственной целевой программе «Молодежь Адыгейска» нефинансирование составило 8,2 тыс. руб. или 91,8%.

Всего на реализацию 4 ведомственных целевых программ при плане 5317,9 тыс. руб. направлено 3390,7 тыс. руб. или 63,7%, при этом муниципальные программы нефинансированы на общую сумму 1927,2 тыс. руб.

В соответствии с информацией о ходе исполнения бюджета за счет резервного фонда администрации муниципального образования за 2019 год расходы не произвоились.

На 01.01.2019 года муниципальный долг составил 33544,6 тыс. руб., что не превышает 100 % собственных доходов муниципального образования и не противоречит Решению Совета народных депутатов от 09.12.2018г. № 06 «О бюджете муниципального образования «Город Адыгейск» на 2019 год и плановый 2020 и 2021 годы».

Сравнительный анализ в структуре расходов показывает, что основная доля расходов приходится на заработную плату с начислениями бюджетникам. На выплату заработной платы с начислениями в страховые фонды в 2018 году направлено 201315,6 тыс. руб. или 54,1% всех расходов.

## **Выводы**

1. Бюджет муниципального образования «Город Адыгейск» в 2019 году исполнен по доходам 633080,3 тыс. руб. или 91,8%, по расходам в сумме 604109,2 тыс. руб. или на 87,5 процентов.

2. Бюджет муниципального образования «Город Адыгейск» за 2019 год исполнен с превышением доходов над расходами (с профицитом бюджета) в сумме 28971,1 тыс. руб.

3. Собственные доходы исполнены в сумме 93772,8 тыс. руб. или 104,9% от запланированного и составляют 14,8 % доходной части всего муниципального бюджета, из них налоговые доходы – 72924,8 тыс. руб., неналоговые доходы – 20848,1 тыс. руб., составили 539307,5 тыс. руб. или 89,9%.

4. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 539307,5 тыс. руб. или 89,9%.

5. Наиболее значимыми статьями налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход, налоги на имущество, госпошлина, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

6. Плановые показатели в 2019 году по всем налоговым платежам, кроме налога на доходы физических лиц (99,2%) и госпошлины (98,4%) выполнены полностью, по всем другим видам налогов с превышением плановых показателей.

7. По сведениям МИ ФНС России, №3 по РА задолженность по местным налогам в городской бюджет на 01.01.2019г. составляла – 7263,0 тыс. руб. за отчетный год задолженность в бюджет уменьшилась на – 2493,0 тыс. руб. и составила на 01.01.2020г. – 4770,0 тыс. руб.

8. По сведениям Управления по земельным и имущественным отношениям задолженность по арендной плате в городской бюджет на 01.01.2019г. составляла – 8795,7 тыс. руб. за отчетный год задолженность в бюджет уменьшилась на 167,8 тыс. руб. и составила на 01.01.2020г. – 8627,9 тыс. руб.

9. Всего на реализацию 17 муниципальных программ при плане 614437,9 тыс. руб. направлено 539877,3 тыс. руб. или 87,8%, при этом муниципальные программы нефинансированы на общую сумму 74560,6 тыс. руб.

10. Всего на реализацию 4 ведомственных целевых программ при плане 5317,9 тыс. руб. направлено 3390,7 тыс. руб. или 63,7%, при этом муниципальные программы нефинансированы на общую сумму 1927,2 тыс. руб.



1. На 01.01.2019 года муниципальный долг составил 33544,6 тыс. руб., что не превышает 100 % собственных доходов муниципального образования.

12. На обслуживание муниципального долга направлено на сумму 25,1 тыс. руб. или 100%, что не превышает 10% от объема расходов бюджета МО «Город Адыгейск», за исключением субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

13. В соответствии с информацией о ходе исполнения бюджета за счет резервного фонда администрации муниципального образования за 2019 год расходы не произвоились.

Результаты анализа отчета об исполнении муниципального бюджета за 2019 год позволяют сделать вывод о том, что представленный на утверждение проект Решения «Об исполнении бюджета муниципального образования «Город Адыгейск» за 2019 год» может быть утвержден Советом народных депутатов муниципального образования «Город Адыгейск».

К заключению на проект Решения «Об исполнении бюджета муниципального образования «Город Адыгейск» за 2019 год» прилагаются шесть заключений на годовую бюджетную отчетность главных администраторов бюджетных средств бюджета.

Председатель Контрольно-счетной палаты  
муниципального образования «Город Адыгейск»



В. Ч. Джамирге