ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ИСПОЛНЕНИЮ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗАВОЛЖЬЯ ЗА 2019 ГОД

Бюджет города Заволжья на 2019 год утвержден решением Думы города Заволжья от 25.12.2018 № 67 со следующими характеристиками:

- доходы **140 212,3** тыс. руб.
- расходы **153 012,3** тыс. руб.
- дефицит бюджета **12 800,0** тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета внесены изменения в доходную и расходную части, в источники финансирования дефицита бюджета решениями Думы от 27.02.2019 № 1, от 17.04.2019 № 22, от 22.05.2019 № 30, от 25.06.2019 № 40, от 09.09.2019 № 43, от 30.10.2019 № 50, от 25.12.2019 № 79.

Уточнение бюджета производилось за счет собственных доходов в сторону увеличения на сумму **7 016,0** тыс. руб., по безвозмездным поступлениям в сторону увеличения на сумму **67 572,1** тыс. руб., по источникам финансирования дефицита бюджета внесены остатки средств на лицевом счете города Заволжья по состоянию на 1 января 2019 года в сумме **7 095,3** тыс. руб.

Уточненный бюджет имеет следующие характеристики:

- доходы **214 800,4** тыс. руб. (увеличение на сумму **74 588,1** тыс. руб.)
- расходы **234 695,7** тыс. руб. (увеличение на сумму **81 683,4** тыс. руб.)
- дефицит бюджета **19 895,3** тыс. руб. (увеличение на сумму **7 095,3** тыс. руб.)

На 1 января 2020 года остатки финансовых средств на счете поселения составили **7 558,4** тыс. руб., в том числе:

- дополнительные поступления от акцизов на нефтепродукты в сумме **317,7** тыс. руб. и остатки средств дорожного фонда в сумме **852,4** тыс. руб., которые имеют целевое назначение и уточняются на расходы дорожного фонда в соответствии с Порядком формирования и использования муниципального дорожного фонда города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области, утвержденным решением Думы города Заволжья от 27.11.2013 № 65,
- остатки собственных доходов, не имеющие целевого назначения, в сумме **6 388,3** тыс. руб.

Остатки средств на счете поселения сложились в связи с поступлением в бюджет города Заволжья налоговых и неналоговых доходов в объеме, превышающем плановые ассигнования на сумму 4 795,0 тыс. руб., и остатков по расходам в сумме 2 763,4 тыс. руб., в основном, за счет экономии средств в результате проведения конкурсных процедур, а также по контрактам, срок окончательного расчета по которым наступает в январе 2020 года.

В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городе Заволжье Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденными постановлением Администрации города Заволжья от 08.10.2018 № 739, определены приоритетные направления в области доходов и расходов.

Основными направлениями налоговой политики в городе Заволжье на 2019-2021 годы определены:

- сохранение и развитие налогового потенциала города Заволжья за счет налогового стимулирования деловой активности в городе, привлечения инвестиций, реализации высокоэффективных инвестиционных проектов;

- продолжение политики обоснованности и эффективности применения налоговых льгот;

- поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства;

- взаимовыгодное сотрудничество с организациями, формирующими налоговый потенциал города;

- конструктивная работа, направленная на формирование благоприятного налогового и инвестиционного климата в городе Заволжье;

- дальнейшее совершенствование налогового администрирования, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование доходов бюджета и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам городского бюджета, активизация претензионно-исковой деятельности;

- дальнейшее осуществление мероприятий по легализации «теневой» заработной платы в городе;

- проведение мероприятий по повышению эффективности управления муниципальной собственностью.

Исходя из текущей экономической ситуации и поставленных Президентом Российской Федерации национальных целей развития на период до 2024 года, бюджетная политика в 2019–2021 годах, направлена на:

1. Обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджета города Заволжья.
2. Повышение эффективности и оптимизация бюджетных расходов.
3. Повышение качества оказываемых муниципальных услуг.
4. Повышение эффективности муниципального управления.
5. Развитие и совершенствование системы финансового контроля и контроля в сфере закупок.
6. Реализация принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, раскрытие финансовой и иной информации о бюджете и бюджетном процессе.

Исполнение бюджета города Заволжья за 2019 год составляет:

- по доходам в сумме **218 826,0** тыс. руб. (156,1% первоначального плана 2019 года, 101,9,% уточненного плана и 121,1% к факту 2018 года);

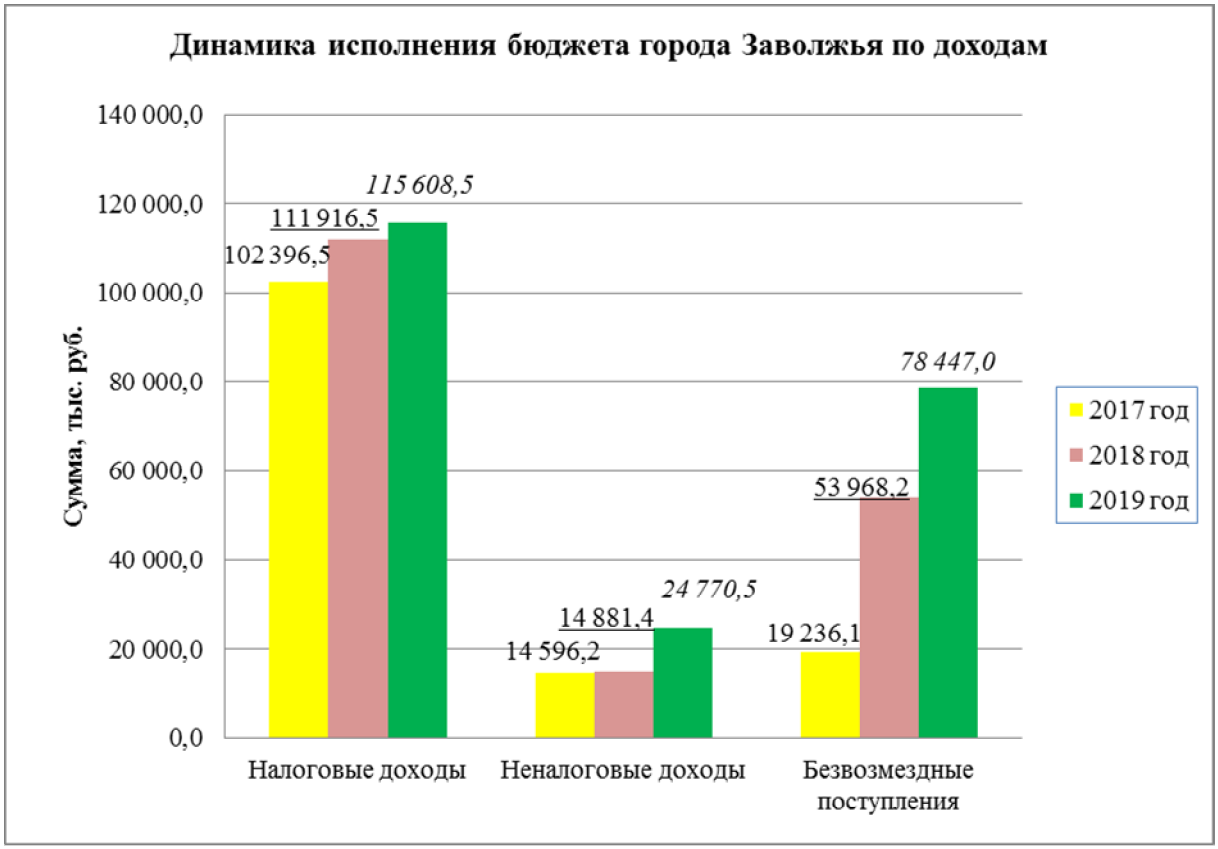
- по расходам в сумме **231 162,9** тыс. руб. (151,1% к первоначальным плановым назначениям, 98,5% к уточненному годовому плану и 129,8% к факту 2018 года).

По результатам исполнения бюджета 2019 года сложился **дефицит** средств в сумме **12 336,9** тыс. руб. (по результатам исполнения бюджета в 2018 году - профицит в сумме 2 662,9 тыс. руб.).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО ДОХОДАМ

В структуре доходов налоговые доходы составили 52,9% (в 2018 году – 61,9%), неналоговые доходы – 11,3% (в 2018 году – 8,2%), безвозмездные

поступления – 35,8% (в 2018 году – 29,9%).



Доля **собственных доходов** в бюджете города составляет 64,2% (в 2018 году – 70,1 %). Исполнение плана по собственным доходам за 2019 год выражается в сумме **140 379,0** тыс. руб., что составляет 109,2% первоначального плана, 103,5% уточненного годового плана, к исполнению за 2018 год составляет 110,7%.

Уточнение плана по собственным доходам производилось в соответствии с

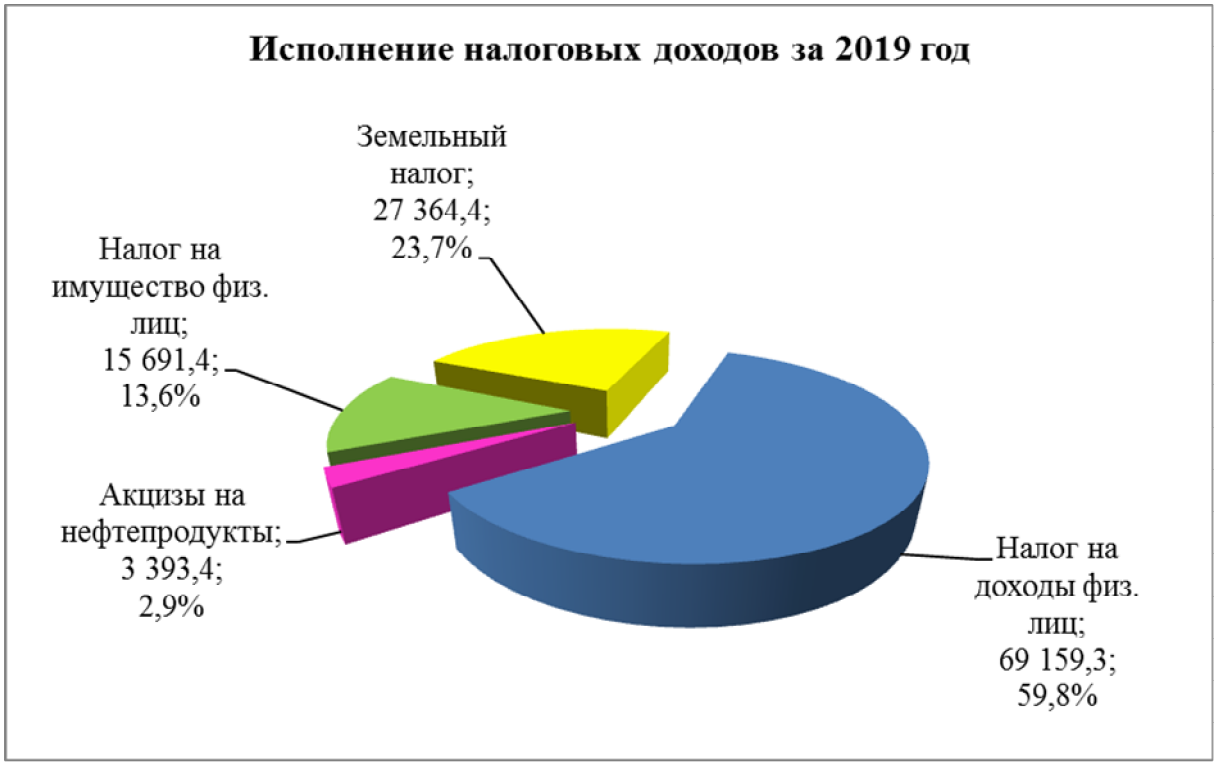
анализом фактического поступления и прогнозом исполнения плановых показателей за год. Изменение плановых назначений по собственным доходам в сторону увеличения составляет **8 316,0** тыс. руб., в том числе в бюджет внесены **дополнительные поступления**:

- по налогу на доходы физ. лиц в сумме 700,0 тыс. руб.;
- по доходам от прочих поступлений от имущества в сумме 90,2 тыс. руб.;
- по доходам от компенсации затрат бюджетов в сумме 56,8 тыс. руб.;
- по доходам от приватизации имущества в сумме 7 114,4 тыс. руб.;
- по доходам от штрафов, возмещения ущерба в сумме 354,6 тыс. руб.

Изменение плановых назначений по собственным доходам в сторону **уменьшения** составляет **1 300,0** тыс. руб. – вся сумма по доходам от продажи земельных участков под объектами недвижимости, подлежащими приватизации, которая отражена в доходах от приватизации имущества.

В структуре собственных доходов налоговые доходы составили 82,4% (в 2018 году – 88,3%), неналоговые доходы – 17,6% (в 2018 году – 11,7%). Основной объем собственных доходов сформирован за счет поступлений НДФЛ – 69 159,3 тыс. руб. (49,3% собственных доходов) и земельного налога, в сумме 27 364,4 тыс. руб. (19,5% собственных доходов).

В структуре **налоговых доходов** наибольший удельный вес составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 59,8 % (в 2018 году – 59,5 %).



Налог на доходы физических лиц исполнен в объеме 101,9% к первоначальному плану, 100,8% к уточненному годовому плану, рост к факту 2018 года – 103,9%. Дополнительные доходы составляют 1 270,3 тыс. руб. к первоначальному плану, к уточненному плану 570,3 тыс. руб. и обусловлены увеличением поступлений от крупных налогоплательщиков – юридических лиц.

Анализ исполнения бюджета города Заволжья за 2019 год по доходам

тыс. руб.

Наименование доходов	План первонач. на 2019 год	План уточнен. на 2019 год	Сумма уточнения	Исполнение за 2019 год	Отклонение к первонач.плану		Отклонение к уточнен.плану		Исполнение за 2018 г.	Отклонение к исполнению за 2018 г.		Доля дохода в общей сумме, %	
					сумма	%	сумма	%		сумма	%	2018 г.	2019 г.
1	2	3	4	5	гр5-гр2	гр5/гр2 *100	гр5-гр3	гр5/гр3 *100	10	гр5-гр10	гр5/гр10 *100	13	14
Налоговые доходы	**112 978,8**	**113 678,8**	**700,0**	**115 608,5**	**2 629,7**	**102,3**	**1 929,7**	**101,7**	**111 916,5**	**3 692,0**	**103,3**	**61,9**	**52,9**
Налог на доходы физ. лиц	67 889,0	68 589,0	700,0	69 159,3	1 270,3	101,9	570,3	100,8	66 582,4	2 576,9	103,9	36,8	31,6
Акцизы на нефтепродукты	3 075,7	3 075,7	0,0	3 393,4	317,7	110,3	317,7	110,3	2 993,7	399,7	113,4	1,7	1,6
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
Налог на имущество физ. лиц	16 115,2	16 115,2	0,0	15 691,4	-423,8	97,4	-423,8	97,4	14 289,6	1 401,8	109,8	7,9	7,2
Земельный налог	25 898,9	25 898,9	0,0	27 364,4	1 465,5	105,7	1 465,5	105,7	28 050,3	-685,9	97,6	15,5	12,5
Неналоговые доходы	**15 589,2**	**21 905,2**	**6 316,0**	**24 770,5**	**9 181,3**	**158,9**	**2 865,3**	**113,1**	**14 881,4**	**9 889,1**	**166,5**	**8,2**	**11,3**
Аренда земли	5 072,1	5 072,1	0,0	3 879,9	-1 192,2	76,5	-1 192,2	76,5	5 386,9	-1 507,0	72,0	3,0	1,8
Аренда муницип. имущества	3 381,5	3 381,5	0,0	2 816,7	-564,8	83,3	-564,8	83,3	2 987,8	-171,1	94,3	1,7	1,3
Прочие поступления от имущества	1 650,0	1 740,2	90,2	1 896,2	246,2	114,9	156,0	109,0	1 830,1	66,1	103,6	1,0	0,9
Компенсация затрат	95,6	152,4	56,8	255,9	160,3	267,7	103,5	167,9	1 042,3	-786,4	24,6	0,6	0,1
Доходы от продажи земли	1 800,0	500,0	-1 300,0	756,1	-1 043,9	42,0	256,1	151,2	917,2	-161,1	82,4	0,5	1,0
Плата за увеличение зем.участков	350,0	350,0	0,0	1 034,5	684,5	295,6	684,5	295,6	1 374,0	-339,5	75,3	0,8	0,5
Доходы от приватизации имущества	3 000,0	10 114,4	7 114,4	13 532,6	10 532,6	451,1	3 418,2	133,8	499,1	13 033,5	св100	0,3	6,2
Штрафы, возмещение ущерба	240,0	594,6	354,6	598,6	358,6	249,4	4,0	100,7	844,0	-245,4	70,9	0,5	0,3
Итого собственные доходы	**128 568,0**	**135 584,0**	**7 016,0**	**140 379,0**	**11 811,0**	**109,2**	**4 795,0**	**103,5**	**126 797,9**	**13 581,1**	**110,7**	**70,1**	**64,2**
Субвенции	1 794,7	1 794,7	0,0	1 794,7	0,0	100,0	0,0	100,0	1 669,4	125,3	107,5	0,9	0,8
Межбюджетные трансферты для компенсации дополнительных расходов	0,0	30 329,1	30 329,1	30 329,1	30 329,1		0,0	100,0	529,8	29 799,3	св100	0,3	13,9
Прочие межбюджетные трансферты	9 849,6	46 442,4	36 592,8	45 673,0	35 823,4	463,7	-769,4	98,3	51 522,1	-5 849,1	88,6	28,5	20,9
Прочие безвозмездные поступления	0,0	720,0	720,0	720,0	720,0		0,0	100,0	604,3	115,7	119,1	0,3	0,3
Возвраты целевых средств	0,0	-69,8	-69,8	-69,8	-69,8		0,0	100,0	-357,4	287,6	19,5	-0,2	-0,1
Итого безвозмездные поступления	**11 644,3**	**79 216,4**	**67 572,1**	**78 447,0**	**66 802,7**	**673,7**	**-769,4**	**99,0**	**53 968,2**	**24 478,8**	**145,4**	**29,9**	**35,8**
ВСЕГО	**140 212,3**	**214 800,4**	**74 588,1**	**218 826,0**	**78 613,7**	**156,1**	**4 025,6**	**101,9**	**180 766,1**	**38 059,9**	**121,1**	**100,0**	**100,0**

Рост поступлений относительно исполнения за 2018 год составляет 2 576,9 тыс. руб., что обусловлено ростом заработной платы, в том числе в результате реализации Указов Президента РФ, индексации на 4,2% заработной платы работников бюджетной сферы с 01.10.2019, увеличения минимального размера оплаты труда с 01.01.2019.

Земельный налог исполнен в объеме 105,7% к годовому плану, к исполнению за 2018 год – 97,6%. Объем дополнительно поступивших относительно плановых назначений доходов составляет 1 465,5 тыс. руб. Снижение поступлений относительно исполнения за 2018 год составляет 685,9 тыс. руб., в том числе по поступлениям от юридических лиц – темп роста 96,3%, снижение на сумму 807,3 тыс. руб. (поступления в 2019 году – 20 817,3 тыс. руб., в 2018 году – 21 624,6 тыс. руб.), от физических лиц - темп роста 101,9%, рост на сумму 121,4 тыс. руб. (поступления в 2019 году – 6 547,1 тыс. руб., в 2018 году – 6 425,7 тыс. руб.). Снижение поступлений от юридических лиц связано, в основном, с установлением стоимости по отдельным земельным участкам на уровне рыночной оценки, которая ниже кадастровой стоимости. Рост поступлений от физических лиц связан с уплатой налогоплательщиками недоимки по налогу.

Налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 15 691,4 тыс. руб., 97,4% к годовому плану, к факту 2018 года – 109,8%. Объем неисполненных плановых назначений составляет 423,8 тыс. руб., что связано с неполной собираемостью налога. Относительно исполнения за 2018 год рост поступлений на сумму 1 401,8 тыс. руб., что связано, в основном, с изменением законодательства о налоге на имущество физических лиц, регламентирующим исчисление налоговой базы и льготные категории налогоплательщиков, а также с уплатой налогоплательщиками недоимки по налогу.

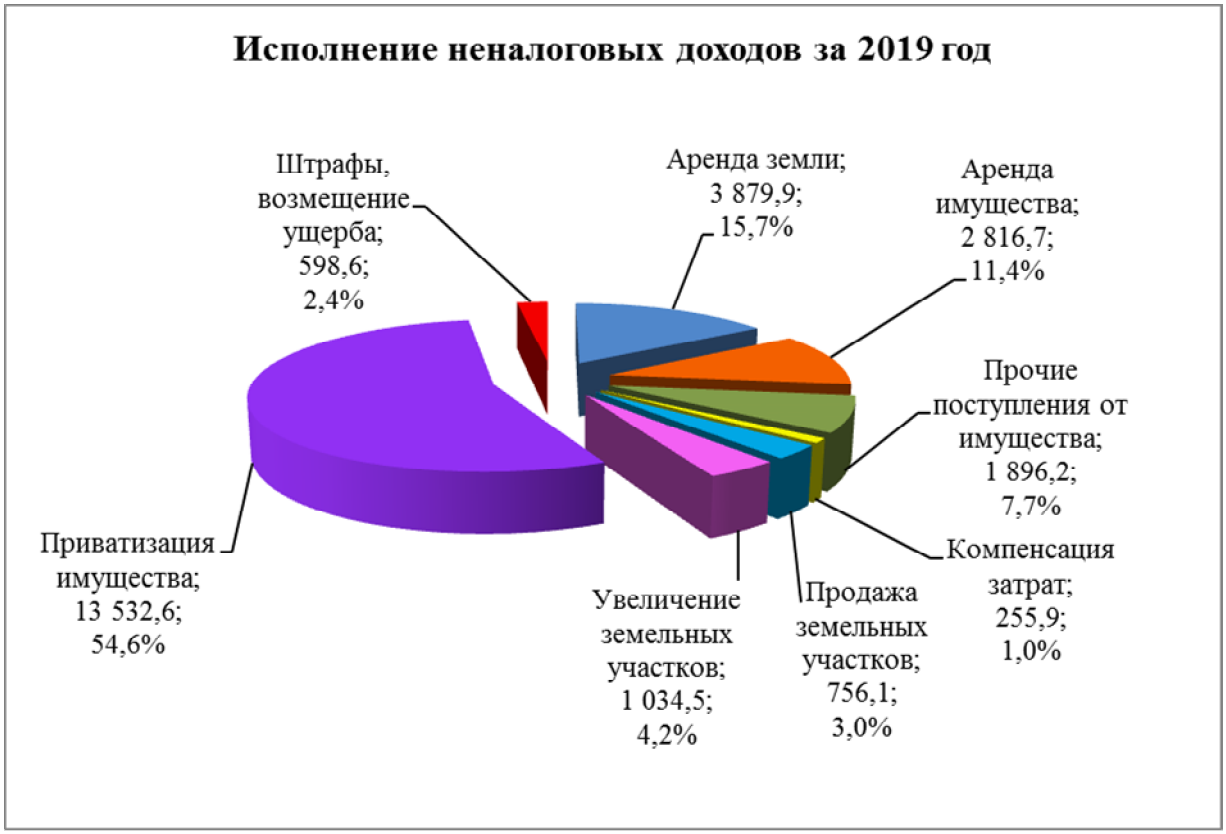
Доходы от **акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей** (далее - акцизы на нефтепродукты) исполнены в объеме 3 393,4 тыс. руб., 110,3% к годовому плану, к исполнению в 2018 году – 113,4%. Объем дополнительно поступивших относительно плановых назначений доходов составляет 317,7 тыс. руб., относительно поступлений в 2018 году сумма увеличения составляет 399,7 тыс. руб. Рост поступлений по налогу связан, в основном, с изменением законодательства, регламентирующим ставки акцизов на нефтепродукты.

В целом, по налоговым доходам плановые назначения исполнены в сумме 115 608,5 тыс. руб., что выше первоначального плана на 2 629,7 тыс. руб., уточненного плана на 1 929,7 тыс. руб. Рост к исполнению в 2018 году составляет 3 692,0 тыс. руб.

В структуре **неналоговых доходов** наибольший удельный вес составляют доходы от приватизации имущества 54,6% (в 2018 году – 3,4%), аренда земельных участков 15,7% (в 2018 году – 36,2%) и аренда имущества – 11,4% (в 2018 году – 20,1%).

Доходы от имущества (аренда земли и имущества, доходы от реализации имущества и продажи земель, плата за увеличение земельных участков, прочие

доходы от использования имущества) исполнены в сумме 23 916,0 тыс. руб., что составляет 156,8% к первоначальному плану (15 253,6 тыс. руб.), 113,0% к уточненному годовому плану (21 158,2 тыс. руб.) и к исполнению в 2018 году (12 995,1 тыс. руб.) – 184,0%. Доля поступлений в общей сумме неналоговых доходов составляет 96,6%, в общей сумме собственных доходов – 17,0%.



Дополнительные доходы к первоначальным плановым назначениям поступили:

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности поселения, в сумме 246,2 тыс. руб. (увеличение перечислений в бюджет домоуправляющими компаниями платы за наем муниципального жилья);

- от платы за увеличение площади земельных участков в сумме 684,5 тыс. руб. (увеличение обращений по оформлению в собственность);

- по доходам от приватизации имущества в сумме 10 532,6 тыс. руб. (реализация Прогнозного плана приватизации муниципального имущества города Заволжья).

Не исполнены плановые назначения:

- по аренде земельных участков в сумме 1 192,2 тыс. руб. (трудности с взысканием задолженности прошлых лет, расторжение отдельных договоров аренды);

- по аренде муниципального имущества на сумму 564,8 тыс. руб.(недоимка по двум договорам аренды, расторжение отдельных договоров аренды по инициативе арендаторов и в связи с приватизацией муниципального имущества);

- по доходам от продажи земельных участков в сумме 1 043,9 тыс. руб. (запланированная продажа земельного участка отражена в доходах от

приватизации имущества в связи с тем, что на участке находится объект, включенный в прогнозный план приватизации);

В 2019 году продолжалась работа по оформлению неиспользуемого муниципального имущества для предоставления его в аренду либо на приватизацию, с этой целью вносились изменения в Прогнозный план приватизации муниципального имущества города Заволжья.

Доходы от **компенсации затрат бюджетов** исполнены в сумме 255,9 тыс. руб., что составляет 267,7% к первоначальному плану, 167,9% к уточненному годовому плану и к исполнению в 2018 году – 24,6%. Доля поступлений в общей сумме неналоговых доходов составляет 1,0%.

Доходы поступили в виде возмещения расходов на коммунальные услуги и содержание помещений по отделу ЗАГС. Кроме того, в бюджет поступили возвраты целевых средств по грантам, выданным в 2012 году субъектам малого и среднего предпринимательства, в сумме 56,8 тыс. руб. и другие возвраты денежных средств за прошлые периоды.

Штрафы, возмещение ущерба и прочие денежные взыскания исполнены в сумме 598,6 тыс. руб., что в 2,5 раза превышает первоначальный план, составляет 100,7% к уточненному годовому плану и 70,9% к факту за 2018 год. Дополнительные доходы поступили в связи с досрочным погашением штрафа по решению суда.

В целом, дополнительные поступления по неналоговым доходам составляют 9 181,3 тыс. руб. к первоначальному плану, 2 865,3 тыс. руб. к уточненному годовому плану. Относительно исполнения за 2018 год увеличение поступлений по неналоговым доходам составляет 9 889,1 тыс. руб.

Безвозмездные поступления составляют в бюджете 2019 года 35,8% (в 2018 году – 29,9%), исполнены в сумме **78 447,0** тыс. руб., что в 6,7 раза превышает первоначальные плановые назначения, составляют 99,0% к уточненному годовому плану, 145,4% к факту 2018 года. Дополнительно к первоначальному плану поступили доходы в сумме 66 802,7 тыс. руб., относительно уточненного плана не исполнено 769,4 тыс. руб.

В бюджет внесены **дополнительные поступления** в сумме **67 641,9** тыс. руб., из них:

1. из районного бюджета – 6 603,6 тыс. руб., в том числе:

- на сбалансированность бюджетов – 3 500,0 тыс. руб.

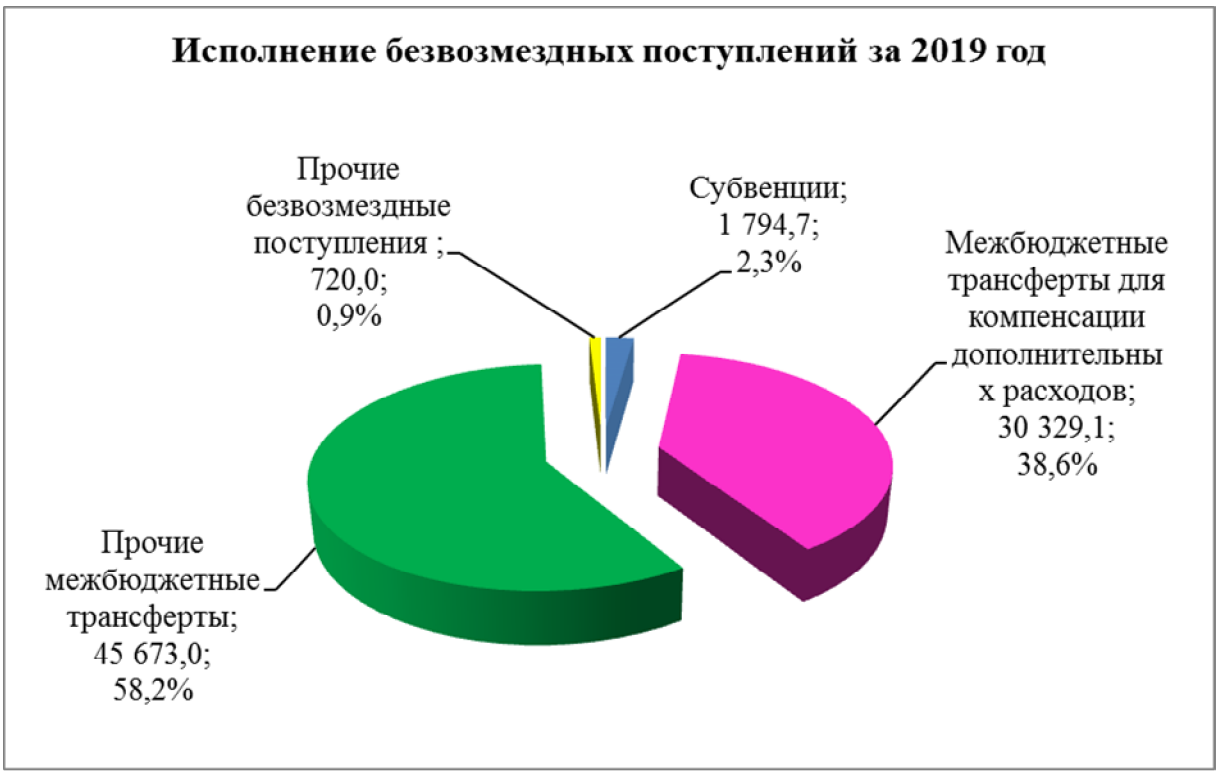
- за счет средств районного дорожного фонда на ремонт дорог – 1 000,0 тыс. руб.

- на мероприятия программы формирования городской среды – 1 742,6 тыс. руб.

- на комплектование книжных фондов библиотек – 1,0 тыс. руб.

- на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области – 110,0 тыс. руб.

- на материально-техническое обеспечение бизнес-инкубатора – 250,0 тыс. руб.



2. из областного бюджета –34 690,6 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 329,1 тыс. руб.,

- за счет резервного фонда Правительства Нижегородской области – 30 000,0 тыс. руб.;

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 627,3 тыс. руб.

- на мероприятия программы поддержки местных инициатив (далее ППМИ) – 2 000,0 тыс. руб.;

- на комплектование книжных фондов библиотек – 4,0 тыс. руб.

- на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры – 290,2 тыс. руб.

- на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области – 440,0 тыс. руб.

- на материально-техническое обеспечение бизнес-инкубатора 1 000,0 тыс. руб.

3. из федерального бюджета – 25 627,7 тыс. руб., в том числе:

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 15 056,1 тыс. руб.

- на комплектование книжных фондов библиотек – 11,4 тыс. руб.

- на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области – 10 560,2 тыс. руб.

4. безвозмездные поступления за счет спонсорских средств и средств населения на софинансирование мероприятий ППМИ – 720,0 тыс. руб.

Уменьшены безвозмездные поступления на сумму **69,8** тыс. руб. за счет

возврата в бюджеты других уровней межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение.

Не исполнены межбюджетные трансферты в связи с экономией средств в результате конкурсных процедур в сумме **769,4** тыс. руб., в том числе:

- по программе формирования современной городской среды (за счет средств федерального, областного и районного бюджетов) в сумме 735,0 тыс. руб.,
- по ППМИ за счет средств областного бюджета – в сумме 34,4 тыс. руб.

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО РАСХОДАМ

Исполнение бюджета по расходам за 2019 год выражается в сумме **231 162,9** тыс. руб., что составляет к первоначальным плановым назначениям 151,1%, к уточненному годовому плану 98,5% и к факту 2018 года 129,8%. Дополнительно к первоначальному плану произведены расходы на сумму 78 150,6 тыс. руб., не исполнено запланированных расходов на сумму 3 532,8 тыс. руб. к уточненным плановым назначениям. Рост к исполнению в 2018 году составляет 53 059,7 тыс. руб.

В ходе исполнения бюджета было произведено уточнение годового плана расходов на сумму 81 683,4 тыс. руб., в основном, на расходы по разделам ЖКХ, национальная экономика, дорожное хозяйство.

Приоритетными направлениями расходов в 2019 году определены мероприятия с софинансированием из других бюджетов бюджетной системы РФ.

В структуре расходов бюджета 2019 года наибольшая доля по исполнению приходится на разделы **«ЖКХ»** 32,0% общей суммы расходов, **«Физическая культура и спорт»** 20,0% и **«Культура, кинематография»** - 20,0%.

41,0% всех расходов имеют социальную направленность.

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 2019 году исполнены в сумме 74 102,4 тыс. руб. Исполнение в четыре раза превышает первоначальные плановые ассигнования, составляет 98,2% к уточненному годовому плану и к исполнению в 2018 году 184,2%. Не исполнено расходов 1 357,8 тыс. руб. к уточненному плану, в основном, по подразделу «благоустройство» (1 316,3 тыс. руб.) в связи с экономией средств в результате конкурсных процедур.

Увеличение расходов обусловлено реализацией в 2019 году на территории города Заволжья программы формирования современной городской среды (подраздел «благоустройство»), финансирование которой в первоначальном бюджете не предусмотрено. Расходы по программе в уточненных плановых назначениях составляют 17 426,0 тыс. руб., исполнение составляет 16 691,1 тыс. руб.

Средства программы направлены на:

1) ремонт дворовых территорий в сумме 5 733,3 тыс. руб.
2) обустройство общественных пространств с сумме 10 917,8 тыс. руб., в том числе:

- сквера на площади 1Мая в сумме 1 220,6 тыс. руб.
- сквера на ул. Рождественской в сумме 4 657,6 тыс. руб.

- сквера на пр. Дзержинского с установкой спортивного и игрового комплексов для маломобильных граждан в сумме 5 039,6 тыс. руб.

Увеличен объем расходов по подразделу «благоустройство»:

- на мероприятия по проекту ППМИ «Чистое Заволжье – благоустройство сквера с установкой водоразборных колонок» в сумме 1 948,0 тыс. руб.

- на обустройство восьми контейнерных площадок в сумме 592,7 тыс. руб.

- на электроэнергию уличного освещения и реализацию мероприятий энергосервисного контракта 1 235,6 тыс. руб.

- на содержание уличного освещения, на новогодние украшения и др.

Расходы по подразделу «жилищное хозяйство» исполнены в объеме 5 258,6 тыс. руб., что превышает первоначальные плановые назначения на 3 295,1 тыс. руб., или в 2,7 раза. Дополнительные расходы производились, в основном, на погашение задолженности за 2017 и 2018 годы по взносам на капитальный ремонт муниципального жилого и нежилого фонда.

Расходы по подразделу «коммунальное хозяйство» исполнены в объеме 31 531,9 тыс. руб., что превышает первоначальные плановые назначения на 31 111,9 тыс. руб. Дополнительные средства направлены, в основном, на погашение кредиторской задолженности МУП «Тепловодоканал» города Заволжья за энергоресурсы – 30 000,0 тыс. руб. (за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области), на софинансирование разработки ПСД на реконструкцию очистных сооружений – 881,3 тыс. руб., на оформление документации по вводу в эксплуатацию блочной газовой котельной для МБУ «ЗФОК» - 151,2 тыс. руб.

Анализ исполнения бюджета города Заволжья за 2019 год по расходам

тыс. руб.

Наименование расходов	План первоначальный 2019 год	План уточненный 2019 год	Сумма уточнения	Исполнение за 2019 год	Отклонение к первонач. плану		Отклонение к уточн. плану		Исполнение за 2018 год	Отклонение к исполн. за 2018 г.		Доля расхода в общей сумме,%	
					сумма	%	сумма	%		сумма	%	2018 г.	2019 г.
2	3	4	гр4-гр3	6	гр6-гр3	гр6/гр 3*100	гр6-гр4	гр6/гр 4*100	11	гр6-гр11	гр6/гр11 * 100	14	15
1. Общегосударственные вопросы	**21 541,0**	**24 591,6**	**3 050,6**	**24 002,7**	**2 461,7**	**111,4**	**-588,9**	**97,6**	**21 003,0**	**2 999,7**	**114,3**	**11,8**	**10,4**
1.1.Глава местного самоуправления	1 116,9	636,9	-480,0	602,0	-514,9	53,9	-34,9	94,5	597,8	4,2	100,7	0,3	0,3
1.2.Функционирование представительных органов муниципальных образований	2 220,8	3 170,8	950,0	3 079,6	858,8	138,7	-91,2	97,1	2 124,9	954,7	144,9	1,2	1,3
1.3.Функционирование местных администраций	16 949,7	18 484,9	1 535,2	18 243,1	1 293,4	107,6	-241,8	98,7	16 728,0	1 515,1	109,1	9,4	7,9
1.4.Обеспечение деятельности финансовых органов	603,6	603,6	0,0	603,6	0,0	100,0	0,0	100,0	541,3	62,3	111,5	0,3	0,3
1.5.Резервные фонды местных администраций	400,0	0,0	-400,0	0,0	-400,0	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0
1.6.Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	150,0	150,0	150,0	150,0		0,0	100,0	0,0	150,0		0,0	0,0
1.7.Другие общегосударственные вопросы	250,0	1 545,4	1 295,4	1 324,4	1 074,4	529,8	-221,0	85,7	1 011,0	313,4	131,0	0,6	0,6
2. Национальная оборона	**1 794,7**	**1 794,7**	**0,0**	**1 794,7**	**0,0**	**100,0**	**0,0**	**100,0**	**1 669,4**	**125,3**	**107,5**	**0,9**	**0,8**
3.Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	**800,2**	**636,7**	**-163,5**	**634,8**	**-165,4**	**79,3**	**-1,9**	**99,7**	**596,3**	**38,5**	**106,5**	**0,3**	**0,2**
3.1. Гражданская оборона	240,2	140,2	-100,0	140,2	-100,0	58,4	0,0	100,0	132,3	7,9	106,0	0,1	0,0
3.2. Обеспечение пожарной безопасности	560,0	496,5	-63,5	494,6	-65,4	88,3	-1,9	99,6	464,0	30,6	106,6	0,3	0,2
4.Национальная экономика	**16 433,4**	**34 847,3**	**18 413,9**	**33 350,5**	**16 917,1**	**202,9**	**-1 496,8**	**95,7**	**32 659,5**	**691,0**	**102,1**	**18,3**	**14,4**
4.1 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	9 200,0	15 183,7	5 983,7	14 296,9	5 096,9	155,4	-886,8	94,2	24 870,1	-10 573,2	57,5	13,9	6,2
4.2 Другие вопросы в области национальной экономики	7 233,4	19 663,6	12 430,2	19 053,6	11 820,2	263,4	-610,0	96,9	7 789,4	11 264,2	244,6	4,4	8,2
5. Жилищно-коммунальное хозяйство	**18 747,7**	**75 460,2**	**56 712,5**	**74 102,4**	**55 354,7**	**395,3**	**-1 357,8**	**98,2**	**40 221,1**	**33 881,3**	**184,2**	**22,6**	**32,0**
5.1. Жилищное хозяйство	1 963,5	5 272,3	3 308,8	5 258,6	3 295,1	267,8	-13,7	99,7	4 792,4	466,2	109,7	2,7	2,3
5.2. Коммунальное хозяйство	420,0	31 553,0	31 133,0	31 531,9	31 111,9		-21,1	99,9	420,5	31 111,4		0,2	13,6
5.3. Благоустройство	11 228,2	33 473,9	22 245,7	32 157,6	20 929,4	286,4	-1 316,3	96,1	29 995,6	2 162,0	107,2	16,8	13,9
5.4. Другие вопросы в области ЖКХ	5 136,0	5 161,0	25,0	5 154,3	18,3	100,4	-6,7	99,9	5 012,6	141,7	102,8	2,8	2,2
6. Культура и кинематография	**44 785,5**	**46 210,7**	**1 425,2**	**46 208,7**	**1 423,2**	**103,2**	**-2,0**	**100,0**	**38 284,9**	**7 923,8**	**120,7**	**21,5**	**20,0**
7.Социальная политика	**343,6**	**407,7**	**64,1**	**407,5**	**63,9**	**118,6**	**-0,2**	**100,0**	**376,7**	**30,8**	**108,2**	**0,2**	**0,2**
8. Физическая культура и спорт	**43 615,9**	**46 216,5**	**2 600,6**	**46 216,5**	**2 600,6**	**106,0**	**0,0**	**100,0**	**39 379,9**	**6 836,6**	**117,4**	**22,1**	**20,0**
9.Средства массовой информации	**1 670,0**	**1 770,0**	**100,0**	**1 770,0**	**100,0**	**106,0**	**0,0**	**100,0**	**1 642,1**	**127,9**	**107,8**	**0,9**	**0,8**
10.Обслуживание муниципального долга	**3 280,3**	**2 760,3**	**-520,0**	**2 675,1**	**-605,2**	**81,6**	**-85,2**	**96,9**	**2 270,3**	**404,8**	**117,8**	**1,3**	**1,2**
Всего расходов	**153 012,3**	**234 695,7**	**81 683,4**	**231 162,9**	**78 150,6**	**151,1**	**-3 532,8**	**98,5**	**178 103,2**	**53 059,7**	**129,8**	**100,0**	**100,0**

Расходы по подразделу «другие вопросы в области ЖКХ» направлены на содержание МКУ «ОРУ ЖКХ», исполнены в сумме 5 154,3 тыс. руб., на 18,3 тыс. руб. больше первоначального плана.

Исполнение по подразделу **«Массовый спорт»** составляет 46 216,5 тыс. руб., 106,0% к первоначальным плановым назначениям, 100% к уточненному годовому плану и 117,4% к исполнению в 2018 году.

Дополнительные средства в сумме 2 600,6 тыс. руб. направлены:

- на приобретение микроавтобуса - 750,0 тыс. руб. (такая же сумма предусмотрена в первоначальном бюджете)

- на изыскательские работы и ПСД на капитальный ремонт ядра стадиона - 1 528,8 тыс. руб.

- на содержание здания на ул. Комсомольской, д.3, на техническое обслуживание газовой котельной.

Исполнение по подразделу **«Культура»** составляет 46 208,7 тыс. руб., 103,2% первоначального плана, 100% к уточненному годовому плану и к исполнению за 2018 год – 120,7%.

Увеличение расходов по подразделу составляет 1 425,2 тыс. руб., в том числе:

1) МБУК «Дворец культуры г. Заволжья» - 1 094,2 тыс. руб.:

- на ПСД на реконструкцию парка - 339,8 тыс. руб.

- на текущий ремонт помещений музея, ремонт кровли - 259,3 тыс. руб.

- на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры – 215,1 тыс. руб.

- на проведение ежегодных конкурсов «Звезда победы», «Маленькая леди Заволжья», «Молодость Заволжья», «В ожидании чуда» за счет областных средств фонда на поддержку территорий – 80,0 тыс. руб.

- на проведение городских мероприятий - 200,0 тыс. руб.

2) МБУК «Заволжская библиотечная система» в сумме 331,0 тыс. руб.:

- на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры – 75,1 тыс. руб.

- на оплату взносов на капитальный ремонт и оплату содержания общего имущества многоквартирных домов по адресам расположения библиотек в сумме 178,2 тыс. руб.

- на оплату дополнительных расходов на коммунальные услуги – 25,3 тыс. руб.

- на приобретение книгоиздательской продукции – 16,4 тыс. руб.

- на установку двух металлических дверей в библиотеках – 36,0 тыс. руб.

Расходы по подразделу **«Дорожное хозяйство»** исполнены в сумме 14 296,9 тыс. руб., составляют в общей сумме расходов 6,2% (в 2018 году – 13,9%). Исполнение по этому подразделу составляет 155,4% от первоначального плана, 94,2% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2018 году – 57,5%. Средства по подразделу составляют дорожный фонд города Заволжья, расходы которого производились по следующим направлениям:

- на содержание дорог и элементов организации дорожного движения в сумме 6 690,4 тыс. руб. (за счет собственных доходов бюджета города Заволжья)

- на ремонт дорог в рамках проекта поддержки местных инициатив в сумме 4 015,7 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета – 965,6 тыс. руб., за счет средств районного бюджета – 1 500,0 тыс. руб., за счет собственных средств бюджета города Заволжья – 1 136,9 тыс. руб., за счет спонсорских средств и средств населения – 413,2 тыс. руб.)

- на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 3 590,8 тыс. руб. (за счет средств районного бюджета – 1 000,0 тыс. руб., за счет собственных средств бюджета города Заволжья – 2 590,8 тыс. руб.).

Плановые назначения не исполнены в связи с экономией по заключенным контрактам в сумме 886,8 тыс. руб.,

Удельный вес расходов по подразделу **«Другие вопросы в области национальной экономики»** составляет в общей сумме расходов 8,2% (в 2018 году – 4,4%), исполнение по подразделу составляет 19 053,6 тыс. руб. – 263,4% первоначального плана, 96,9% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2018 году – 244,6%. Не исполнены расходы в сумме 610,0 тыс. руб., запланированные на подготовку изменений в генеральный план города Заволжья. В декабре 2019 года муниципальный контракт на сумму 237,5 тыс. руб. был заключен, оплата по контракту будет осуществлена в начале 2020 года.

Расходы направлены на:

- обеспечение деятельности МБУ «Заволжский бизнес-инкубатор» в сумме 7 583,4 тыс. руб.

- поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области, занимающихся социально значимыми видами деятельности, в сумме 11 110,2 тыс. руб. (за счет средств федерального бюджета – 10 560,2 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 440,0 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 110,0 тыс. руб.)

- иные межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджетов поселений в бюджет муниципального района на реализацию мероприятий в области поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в сумме 360,0 тыс. руб.

Удельный вес расходов по разделу **«Общегосударственные вопросы»** составляет в общей сумме расходов 10,4%, в 2018 году – 11,8%. Исполнение по разделу составляет 24 002,7 тыс. руб., 111,4% первоначального плана, 97,6% к уточненному годовому плану. Рост к исполнению в 2018 году составляет 114,3%. Не исполнено расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в целом в сумме 588,9 тыс. руб.

По расходам Думы города Заволжья и Администрации города Заволжья дополнительные средства предусмотрены, в основном, на приобретение автомобилей (по одному автомобилю) в связи с истечением срока эксплуатации действующих автотранспортных средств.

Исполнение по аппарату Думы составляет 3 079,6 тыс. руб., 138,7% первоначального плана, 97,1% к уточненному годовому плану. Рост к исполнению в 2018 году составляет 144,9%. Плановые назначения по подразделу не исполнены в сумме 91,2 тыс. руб.

По расходам Администрации города Заволжья исполнение составляет 18 243,1 тыс. руб., 107,6% от первоначального плана, 98,7% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2018 году составляет 109,1%. Плановые назначения по подразделу не исполнены в сумме 241,8 тыс. руб.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых органов» расходы производятся на финансовое обеспечение исполнения полномочий органов местного самоуправления города Заволжья, передаваемых управлению финансов администрации Городецкого муниципального района и Контрольно-счетной инспекции Городецкого муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями. Изменение плановых назначений в течение 2019 года не производилось. Исполнение составляет 603,6 тыс. руб., 100,0% годового плана, к исполнению в 2018 году – 111,5%.

Средства резервного фонда в сумме 400,0 тыс. руб. перераспределены на другие разделы бюджета.

Исполнение расходов по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» составляет 1 324,4 тыс. руб., в 5,3 раза больше первоначального плана, 85,7% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2018 году составляет 131,0%. Расходы направлены на:

- мероприятия по управлению муниципальным имуществом в сумме 322,8 тыс. руб.

- расчеты по решениям суда, в основном, по погашению задолженности перед домоуправляющими компаниями за прошлые периоды за содержание муниципального жилого и нежилого фонда, а также за некачественное содержание дорог, в сумме 997,6 тыс. руб.

- выплату премии к Почетной грамоте в сумме 4,0 тыс. руб.

Плановые назначения по подразделу не исполнены в сумме 221,0 тыс. руб., в основном, на приобретение программного комплекса «Барс» для ведения учета муниципального имущества. В декабре 2019 года муниципальный контракт на установку программы на сумму 218,0 тыс. руб. был заключен, оплата по контракту будет осуществлена в начале 2020 года.

По разделу **«Национальная оборона»** осуществляются расходы на содержание военно-учетного стола, которые определяются субвенцией из федерального бюджета. Удельный вес расходов по разделу составляет в общей сумме расходов 0,8% (в 2018 году – 0,9%). Исполнение составляет 100,0% годового плана, к исполнению в 2018 году – 107,5%.

Удельный вес расходов по разделу **«Средства массовой информации»** (обеспечение деятельности МАУ «Редакция газеты «Новости Заволжья») составляет в общей сумме расходов 0,8% (в 2018 году – 0,9%). Исполнение составляет 106,0% первоначального плана, 100% к уточненному годовому плану, к исполнению в 2018 году – 107,8%. Уточнение расходов в сторону увеличения произведено на сумму 100,0 тыс. руб., в связи с уменьшением доходов от приносящей доход деятельности.

Удельный вес расходов по разделу **«Обслуживание муниципального долга»** составляет в общей сумме расходов 1,2% (в 2018 году – 1,3%). Исполнение составляет 81,6% первоначального плана, 96,9% к уточненному

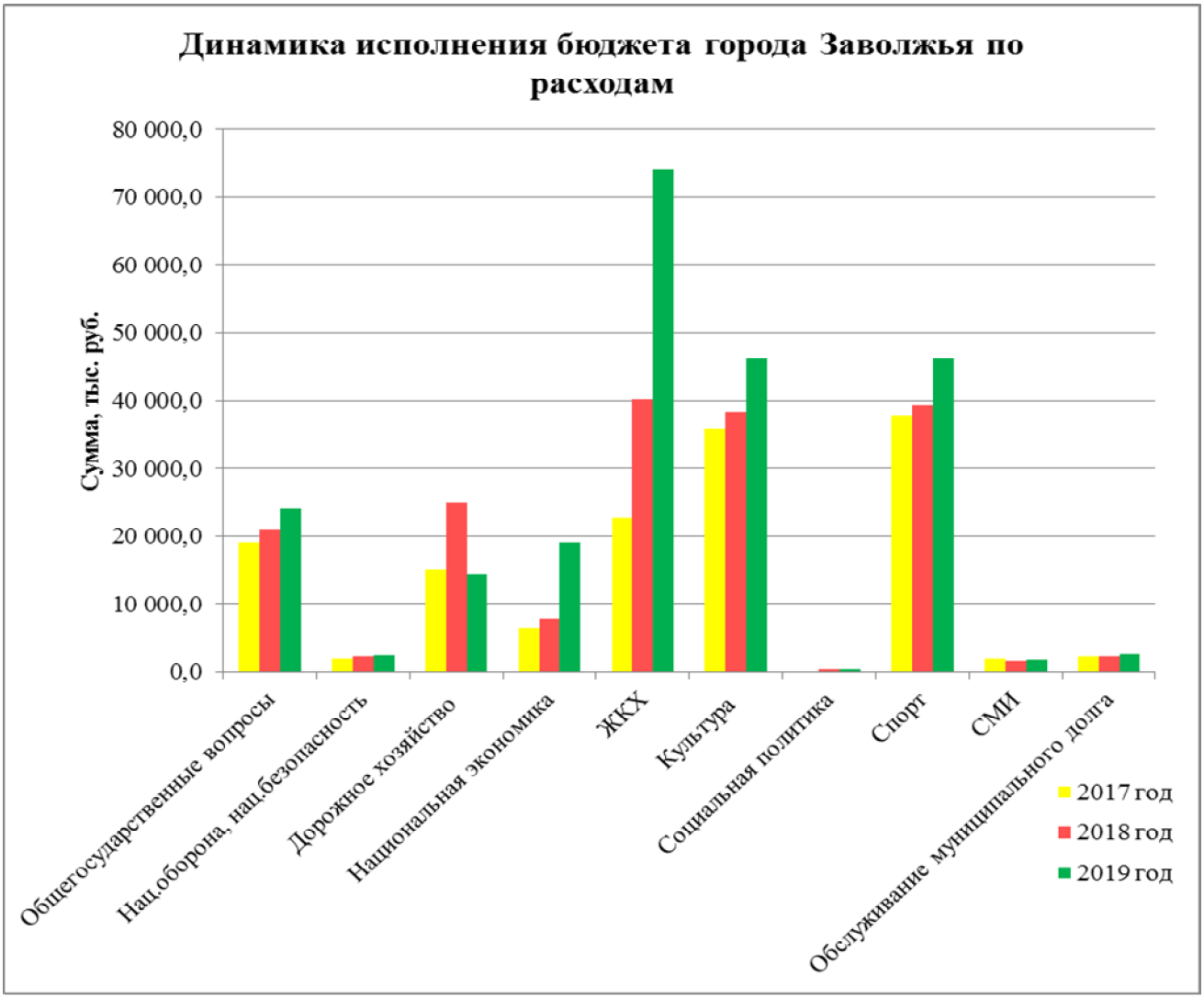
годовому плану, 117,8% к исполнению в 2018 году. Экономия по разделу сложилась в результате снижения процентной ставки по новым кредитам при проведении конкурсных процедур.

Расходы по **другим подразделам** составляют:

- 140,2 тыс. руб. - расходы по вопросам защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороны, произведены в виде межбюджетных трансфертов на содержание ЕДДС;

- 494,6 тыс. руб. - расходы на обеспечение пожарной безопасности, произведены на обустройство и ремонт противопожарных водоемов, устройство минерализованной полосы;

- 407,5 тыс. руб. - расходы на мероприятия в области социальной политики, направлены на поддержку ветеранов ВОВ и труда города Заволжья, оказание материальной помощи гражданам, попавшим в сложную жизненную ситуацию, в виде межбюджетных трансфертов на поддержку Почетных граждан города Заволжья.



В ходе исполнения бюджета 2019 года осуществлялась реализация **девяти муниципальных программ**.

Исполнение программных расходов выражается в сумме **169 487,2** тыс. руб., что составляет к первоначальным плановым назначениям 137,3%, к уточненному годовому плану 98,6%, к исполнению в 2018 году – 117,6%. Не исполнено запланированных расходов на сумму 2 480,3 тыс. руб.

В общей сумме расходов программные расходы составляют 73,3%.

Наибольший удельный вес в объеме расходов составляют муниципальные программы: «Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье» – 20,1%, «Развитие культуры в городе Заволжье» – 20,0%. Удельный вес муниципальной программы «Благоустройство территории и реализация мероприятий в сфере коммунального хозяйства города Заволжья» - 9,1%, «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье на 2018-2020 годы» - 8,1%, «Формирование современной городской среды на территории города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2018-2022 годы» - 7,2%, «Содержание и развитие дорожного хозяйства в городе Заволжье» - 6,2%, «Управление муниципальным имуществом города Заволжья» - 2,4%. Удельный вес расходов на муниципальные программы «Пожарная безопасность города Заволжья на 2018-2020 годы» и «Развитие муниципальной службы в городе Заволжье» составляет менее 1%.

В объеме 100% к уточненному годовому плану исполнены следующие муниципальные программы: «Развитие культуры в городе Заволжье» - 46 208,7 тыс. руб., «Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье» - 46 367,7 тыс. руб., «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье на 2018-2020 годы» - 18 693,6 тыс. руб.

Исполнение расходов по муниципальным программам за 2019 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	План первонач. 2019 год	План уточненный 2019 год	Сумма уточнения	Исполнение за 2019 год	Отклонение к первоначальному плану		Отклонение к уточненному плану		Исполнение за 2018 год	Отклонение к исполн. за 2018 г.		Доля расхода в общей сумме,%	
						сумма	%	сумма	%		сумма	%	2018 г.	2019 г.
1	2	3	4	гр4-гр3	6	гр6-гр3	гр6/гр3*100	гр6-гр4	гр6/гр4*100	11	гр6-гр11	гр6/гр11*100	13	14
1	Развитие культуры в городе Заволжье	44 785,5	46 210,7	1 425,2	46 208,7	1 423,2	103,2	-2,0	100,0	38 284,9	7 923,8	120,7	21,5	20,0
2	Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье	43 615,9	46 367,7	2 751,8	46 367,7	2 751,8	106,3	0,0	100,0	39 379,9	6 987,8	117,7	22,1	20,1
3	Содержание и развитие дорожного хозяйства в городе Заволжье	9 200,0	15 183,7	5 983,7	14 296,9	5 096,9	155,4	-886,8	94,2	24 870,1	-10 573,2	57,5	14,0	6,2
4	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье на 2018-2020 годы	6 333,4	18 693,6	12 360,2	18 693,6	12 360,2	295,2	0,0	100,0	7 533,7	11 159,9	248,1	4,2	8,1
5	Пожарная безопасность города Заволжья на 2018-2020 годы	560,0	496,5	-63,5	494,6	-65,4	88,3	-1,9	99,6	464,0	30,6	106,6	0,3	0,2
6	Благоустройство территории и реализация мероприятий в сфере коммунального хозяйства города Заволжья	16 764,2	21 608,9	4 844,7	21 020,8	4 256,6	125,4	-588,1	97,3	14 561,4	6 459,4	144,4	8,2	9,1
7	Развитие муниципальной службы в городе Заволжье	50,0	50,0	0,0	37,2	-12,8	74,4	-12,8	74,4	22,6	14,6	164,6	0,0	0,0
8	Управление муниципальным имуществом города Заволжья	2 134,0	5 930,4	3 796,4	5 676,6	3 542,6	266,0	-253,8	95,7	163,2	5 513,4	св.100	0,1	2,4
9	Формирование современной городской среды на территории города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2018-2024 годы	0,0	17 426,0	17 426,0	16 691,1	16 691,1		-734,9	95,8	18 831,8	-2 140,7	88,6	10,6	7,2
	Всего по программным расходам	**123 443,0**	**171 967,5**	**48 524,5**	**169 487,2**	**46 044,2**	**137,3**	**-2 480,3**	**98,6**	**144 111,6**	**25 375,6**	**117,6**	**80,9**	**73,3**
10	Непрограммные расходы	**29 569,3**	62 728,2	33 158,9	61 675,7	32 106,4	208,6	-1 052,5	98,3	33 991,6	27 684,1	181,4	19,1	26,7
	Всего	**153 012,3**	**234 695,7**	**81 683,4**	**231 162,9**	**78 150,6**	**151,1**	**-3 532,8**	**98,5**	**178 103,2**	**53 059,7**	**129,8**	**100,0**	**100,0**

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Заволжье» исполнена в сумме 37,2 тыс. руб., 74,4% к годовому плану. Экономия сложилась в результате подбора обучающих программ по наименьшей стоимости.

Исполнение остальных программ составляет от 94,2 до 99,6%, экономия средств сложилась, в основном, в связи с понижением первоначальной цены контрактов в результате проведения конкурсных процедур.

Непрограммные расходы исполнены в сумме **61 675,7** тыс. руб., что в 2 раза больше первоначальных плановых назначений, к уточненному годовому плану составляет 98,3%, к исполнению в 2018 году – 181,4%. Удельный вес в общей сумме расходов – 26,7%.

Расходы по содержанию аппарата управления составляют 21 843,1 тыс. руб., по муниципальным учреждениям (МАУ «Редакция газеты «Новости Заволжья») – 1 770,0 тыс. руб., по прочим непрограммным расходам – 38 062,6 тыс. руб. Большую часть прочих непрограммных расходов составляют расходы, носящие разовый характер: погашение кредиторской задолженности МУП «Тепловодоканал» города Заволжья за энергоресурсы – 30 000,0 тыс. руб. (за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области), софинансирование разработки ПСД на реконструкцию очистных сооружений – 881,3 тыс. руб.

Не исполнено плановых ассигнований по непрограммным расходам в сумме 1 052,5 тыс. руб.

За отчетный период осуществлялись **муниципальные заимствования** в виде банковского кредита в сумме 21 700,0 тыс. руб.; погашены кредиты: банковский на сумму 7 400,0 тыс. руб., бюджетный на сумму 1 500,0 тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.01.2019 составлял 27 728,5 тыс. руб., в том числе бюджетный кредит 1 500,0 тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.01.2020 выражается в сумме 40 528,5 тыс. руб., 100% составляют кредиты кредитных организаций. Относительно начала периода муниципальный долг увеличился на сумму 12 800,0 тыс. руб., или на 46,2%.

СТРУКТУРА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ГОРОДА ЗАВОЛЖЬЯ НА 2019 ГОД

тыс. руб.

Виды долговых обязательств	**Величина муниципального долга на 1 января 2019 года**	**Предельный объем привлечения в 2019 году**	**Предельный объем погашения в 2019 году**	**Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года**
1. Бюджетные кредиты, полученные из районного бюджета	1500,0	0	1500,0	0
2. Кредиты коммерческих банков	26228,5	21700,0	7400,0	40528,5
3. Муниципальные гарантии	0	0	0	0
Итого объем муниципального долга	**27728,5**	**21700,0**	**8900,0**	**40528,5**

Дефицит бюджета по исполнению за 2019 год составляет 12 336,9 тыс. руб., при уточненных плановых показателях - 19 895,3 тыс. руб.

Размер дефицита бюджета, муниципального долга и расходов на обслуживание муниципального долга по исполнению на 01.01.2020 соответствуют ограничениям, установленным Бюджетным кодексом РФ.

Исполнение муниципальными бюджетными учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год

К муниципальным бюджетным учреждениям, финансируемым из бюджета города Заволжья, относятся:

- МБУ «Заволжский бизнес – инкубатор» (МБУ «ЗБИ»)
- МБУК «Заволжская централизованная библиотечная система» (МБУК «ЗЦБС»)
- МБУК «Дворец культуры города Заволжья»
- МБУ «Заволжский физкультурно-оздоровительный комплекс» (МБУ «Заволжский ФОК»).

1. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности по бюджетным средствам

1.1. Субсидии на выполнение муниципального задания

руб.

	Доходы					Расходы				
Остаток на начало года	КОСГУ	План	Исполнено	Отклонение	% исп	КОСГУ	План	Исполнено	Отклонение	% исп
2019 год										
2 056 797,29	130	94 635 606,00	94 635 606,00	0	100	211	63 716 871,38	63 713 251,27	3 620,11	99,99
						212	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
						213	19 202 538,96	19 202 350,65	188,31	100,00
						221	234 477,50	221 384,23	13 093,27	94,42
						222	69 000,00	69 000,00	0,00	100,00
						223	10 754 822,93	10 264 445,08	490 377,85	95,44
						225	1 003 261,30	991 099,68	12 161,62	98,79
						226	338 457,61	338 393,61	64,00	99,98
						266	203 431,55	202 072,30	1 359,25	99,33
						290	857 768,76	684 203,76	173 565,00	79,77
						310	3 824,00	3 824,00	0,00	100,00
						340	306 949,30	306 949,30	0,00	100,00
Итого		**94 635 606,00**	**94 635 606,00**	**0**	**100**		**96 692 403,29**	**95 996 973,88**	**695 429,41**	**99,28**

Исполнение бюджетными учреждениями плана ФХД в соответствии с муниципальным заданием в 2019 году составляет:

- по доходам в сумме 94 635 606,00 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям (в 2018 году 83 079 500,00 руб. – 100%);
- по расходам в сумме 95 996 973,88 руб., что составляет 99,28% к годовым плановым назначениям (в 2018 году 84 044 144,61 руб. - 97,61%).

Неисполнение расходов в сумме 695 429,41 руб. связано:

- с экономией по фонду оплаты труда, страховым взносам в государственные фонды и начислением резервов по отпускам в сумме 4 808,42 руб. МБУ «ЗБИ» и МБУ «Заволжский ФОК»;
- с остатками по коммунальным расходам в связи с оплатой декабрьских счетов в январе 2020 года, всего по бюджетным учреждениям в сумме 490 377,85 руб. (в 2018 - 1 514 673,51 руб.);
- с остатками по содержанию имущества, всего в сумме 12 161,62 руб.;
- с оплатой декабрьских счетов за услуги связи в январе 2020 года, всего по бюджетным учреждениям в сумме 13 093,27 руб.;

- с экономией по прочим расходам (КОСГУ 290), всего в сумме 173 565,00 руб.

Рис. 1

Кредиторская задолженность на 01.01.2020 составляет 1 084 841,79 руб. (в 2018 году – 1 269 676,10 руб.).

Основную часть расходов субсидии на выполнение муниципального задания составляют расходы, направляемые:

- на оплату труда с начислениями, всего в сумме 82 915 601,92 руб., или 86,4% объема расходов субсидии (в 2018 году - 71 778 913,68 руб., или 84,0%);

- на оплату коммунальных услуг 10 264 445,08 руб., или 10,7% объема расходов субсидии (в 2018 году - 11 135 055,98 руб., или 13,0%).

Остальные расходы произведены в размере 2,9% объема расходов субсидии.

1.2. Субсидии на иные цели

руб.

Доходы						Расходы				
2019 год										
Остаток на начало года	**КОСГУ**	**План**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп.**	**КОСГУ**	**План**	**Исполнено**	**Откл.**	**% исп.**
0	180	5 350 031,27	5 350 031,27	0	100	225	285 062,40	285 062,40	0	100
						226	2 218 584,00	2 218 584,00	0	100
						310	2 577 584,87	2 577 584,87	0	100
						340	268 800,00	268 800,00	0	100
	Итого	**5 350 031,27**	**5 350 031,27**	**0**	**100**		**5 350 031,27**	**5 350 031,27**	**0**	**100**

Исполнение бюджетными учреждениями плана ФХД по целевым средствам в 2019 году составляет:

- по доходам в сумме 5 350 031,27 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям (в 2018 году - 854 924,62 руб.);

- по расходам в сумме 5 350 031,27 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям (в 2018 году - 854 924,62 руб.).

Субсидии на иные цели направлялись:

1. **Из федерального бюджета:**

- на осуществление расходов по комплектованию книжных фондов библиотек, в сумме 11 384,79 руб., МБУК «ЗЦБС».

2. **Из областного бюджета:**

- на материально-техническое обеспечение, в сумме 1000 000,0 руб., МБУ «ЗБИ»;

- на осуществление расходов по комплектованию книжных фондов библиотек, в сумме 4 000,06 руб., МБУК «ЗЦБС».

3. **Из районного бюджета:**

- на материально-техническое обеспечение, в сумме 1000 000,00 руб., МБУ «Заволжский ФОК» и МБУ «ЗБИ»;

- на осуществление расходов по комплектованию книжных фондов библиотек, в сумме 1 000,02 руб., МБУК «ЗЦБС».

4. **Из областного фонда на поддержку территорий** на осуществление расходов по подготовке и проведению ежегодных городских культурно-массовых мероприятий, сохранению и обновлению материально-технического состояния муниципальных учреждений в сфере культуры, всего в сумме 329 062,40 руб., МБУК «Дворец культуры г. Заволжья».

5. **Из бюджета города Заволжья**:

- на материально-техническое обеспечение, в сумме 750 000,00 руб., МБУ «Заволжский ФОК»;

- на содержание имущества, в сумме 36 000,0 руб., МБУК «ЗЦБС»;

- на мероприятия по оплате прочих услуг (на изыскательские работы и ПСД) в сумме 2 218 584 руб., МБУК «Дворец культуры г. Заволжья», МБУ «Заволжский ФОК».

Рис. 2

Основную часть расходов субсидий на иные цели составляют расходы, направляемые:

- на увеличение стоимости основных средств и материальных запасов в сумме 2 846 384,87 руб., или 53,2% объема субсидий на иные цели;

- на оплату прочих услуг (работ) в сумме 2 218 584,00 руб., или 41,5% объема субсидий на иные цели.

2. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности по средствам от приносящей доход деятельности

руб.

Доходы						Расходы				
Остаток на начало года	КОСГУ	План	Исполнено	Отклонение	% исп.	КОСГУ	План	Исполнено	Отклонение	% исп.
2019 год										
708 326,07	120	1 548 599,58	1 138 909,85	409 689,73	73,54	211	1 219 000,00	1 062 946,52	156 053,48	87,20
	130	16 725 855,87	16 011 087,83	714 768,04	95,73	212	5 026,50	4 776,50	250,00	95,03
	150	2 620 060,00	2 024 160,00	595 900,00	77,26	213	367 600,00	321 199,66	46 400,34	87,38
	180		-747 939,00	747 939,00	-	214	4 700,00	4 666,50	33,50	99,29
	410	12 299,00	12 299,00	0	100,00	221	367 044,69	309 926,01	57 118,68	84,44
						222	354 500,00	291 394,90	63 105,10	82,20
						223	2 342 068,61	1 916 563,25	425 505,36	81,83
						225	1 929 928,96	1 700 350,88	229 578,08	88,10
						226	10 291 063,51	8 338 867,71	1 952 195,80	81,03
						227	7 575,78	7 575,78	0,00	100,00
						266	10 000,00	4 095,03	5 904,97	40,95
						290	239 598,00	214 726,34	24 871,66	89,62
						310	1 239 818,57	888 840,23	350 978,34	71,69
						340	3 237 215,90	2 609 272,79	627 943,11	80,60
итого		**20 906 814,45**	**18 438 517,68**	**2 468 296,77**	**88,19**		**21 615 140,52**	**17 675 202,10**	**3 939 938,42**	**81,77**

Исполнение плана ФХД за счет средств от приносящей доход деятельности учреждений в 2019 году составляет:

- по доходам, всего в сумме 18 438 517,68 руб. при плане 20 906 814,45 руб., что составляет 88,19% к годовому плану (в 2018 году - 15 381 134,59 руб. при плане 16 195 367,81 руб. – 94,97%);

- по расходам, всего в сумме 17 675 202,10 руб. при плане 21 615 140,52 руб., что составляет 81,77 % к годовым плановым назначениям (в 2018 году в сумме 14 997 910,34 руб. при плане 16 549 519,63 руб. – 90,62%),

В структуре доходов большую часть составляют доходы от оказания платных услуг (работ) – 16 011 087,83 руб., что составляет 95,73% к годовым плановым назначениям (в 2018 году - 13 765 301,24 руб.).

Доходы от собственности – 1 138 909,85 руб., что составляет 73,54% к годовым плановым назначениям, безвозмездные денежные поступления текущего характера – 2 024 160,00 руб., что составляет 77,26% к годовым плановым назначениям, прочие доходы – 747 939 руб., доходы от уменьшения стоимости основных средств - 12 299,00 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям.

Наличие неисполнения по доходам связано в основном с суммами дебиторской задолженности за оказанные учреждением услуги в конце года, по

которым срок оплаты наступит в 2020 году.

Неисполнение расходов составляет 3 939 938,42 руб., что связано с суммами кредиторской задолженности за декабрь 2019 года со сроком погашения в январе 2020 года в сумме 774 201,25 руб., в основном по коммунальным платежам и за оказанные учреждениям услуги (выполненные работы), с суммой экономии по статьям расходов на 697 440,40 руб. и с неполучением доходов в соответствии с планом - 2 468 296,77 руб.

Рис. 3

Основную часть расходов средств бюджетных учреждений, полученных от приносящей доход деятельности, составляют расходы:

- на оплату оказанных учреждениям услуг (выполненных работ) сторонними организациями – 47,18% или 8 338 867,71 руб.;
- на приобретение основных средств и материальных запасов - 19,79% или 3 498 113,02 руб.;
- на оплату труда с начислениями персоналу, в том числе в натуральной форме – 7,9 %, или 1 397 684,21 руб.

Исполнение муниципальными автономными учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год

Муниципальное автономное учреждение, финансируемое из бюджета города Заволжья - МАУ «Редакция газеты «Новости Заволжья».

1. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности по бюджетным средствам

Субсидии на выполнение муниципального задания

руб.

	Доходы					Расходы				
Остаток на начало года	КОСГУ	План	Исполнено	Отклонение	% исп.	КОСГУ	План	Исполнено	Отклонение	% исп.
2019 год										
0	130	1 770 000,00	1 770 000,00	0	100	211	1 533 874,19	1 533 874,19	0,00	100,00
						213	66 125,81	66 125,81	0,00	100,00
						226	170 000,00	170 000,00	0,00	100,00
Итого		**1 770 000,00**	**1 770 000,00**	**0**	**100**		**1 770 000,00**	**1 770 000,00**	**0,00**	**100,00**

Рис. 1

Исполнение автономным учреждением плана ФХД в соответствии с муниципальным заданием в 2019 году составило:

- по доходам в сумме 1 770 000,00 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям (в 2018 - 1 601 500,00 руб.);

- по расходам в сумме 1 770 000,00 руб., что составляет 100% к годовым плановым назначениям (в 2018 - 1 601 500,00 руб.).

Кредиторская задолженность на 01.01.2020 - отсутствует.

2. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности по средствам от приносящей доход деятельности

Исполнение автономным учреждением плана по платным услугам в 2019 году составляет:

- по доходам в сумме 867 601,80 руб., что составляет 96,4% к годовым плановым назначениям;

- по расходам в сумме 875 077,63 руб., что составляет 97,23 % к годовым

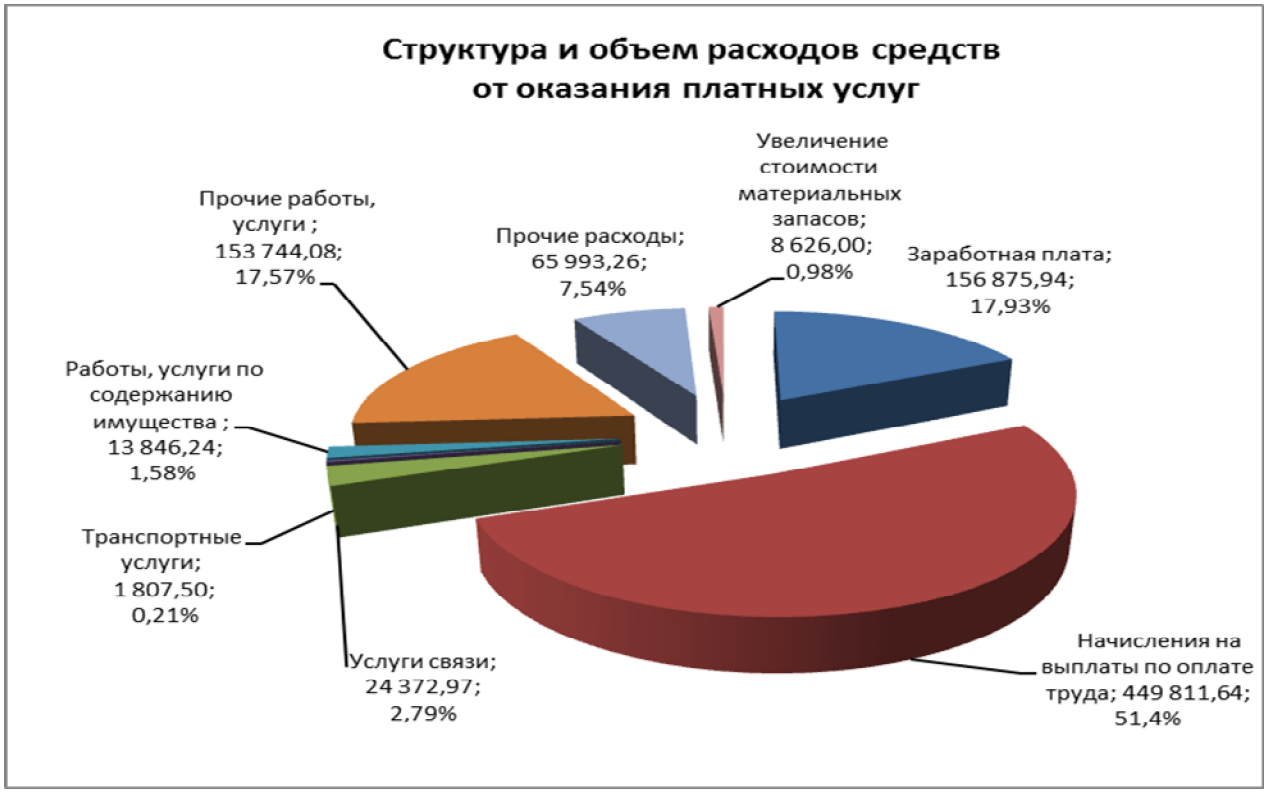
плановым назначениям.

Кредиторская задолженность на 01.01.2020 год составляет 120 086,32 руб.

руб.

	Доходы					Расходы				
Остаток на начало года	**КОСГУ**	**План**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп.**	**КОСГУ**	**План**	**Исполнено**	**Отклонение**	**% исп.**
2019 год										
20 177,25	130	900 000,00	867 601,80	32 398,20	96,4	211	160 000,00	156 875,94	3 124,06	98,05
						213	450 000,00	449 811,64	188,36	99,96
						221	25 000,00	24 372,97	627,03	97,49
						222	2 000,00	1 807,50	192,50	90,38
						225	15 000,00	13 846,24	1 153,76	92,31
						226	172 000,00	153 744,08	18 255,92	89,39
						290	66 000,00	65 993,26	6,74	99,99
						340	10 000,00	8 626,00	1 374,00	86,26
Итого		**900 000,00**	**867 601,80**	**323 98,20**	**96,4**		900 000,00	875 077,63	24 922,37	97,23

Рис. 2



Основную часть расходов средств, полученных от платных услуг, составляют расходы:

- на начисления на выплаты по оплате труда 51,4%, или 449 811,64 руб.
- на оплату труда 17,93%, или 156 875,94 руб.
- на оплату оказанных учреждению услуг (выполненных работ) сторонними организациями 17,57%, или 153 744,08 руб.

Начальник бюджетного отдела С.И. Смирнова