**Заключение**

**на годовой отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2019 год**

Заключение об исполнении бюджета города за 2019 год подготовлено Контрольно - счетной палатой города Лесосибирска в соответствии с требованиями ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 45 «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», утвержденное Решением Лесосибирского городского Совета депутатов № 177 от 26.05.2017 года, на основании внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, согласно плана работы Контрольно-счетной палаты города Лесосибирска, представленного Отчета об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2019 год.

**Правовые основы подготовки заключения**

Решением Лесосибирского городского Советов депутатов № 315 от 06.12.2018 года « О бюджете города Лесосибирска на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов» утвержден бюджет города Лесосибирска. Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, т. е. в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям ст. 184-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Согласно ст. 45 «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», утвержденное Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 26.05.2017 г №177, годовой отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска до его рассмотрения в Лесосибирском городском Совете депутатов подлежит внешней проверке. Основанием для проведения внешней проверки годового отчета являются следующие нормативные правовые акты:

* Бюджетный кодекс Российской Федерации;
* Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
* приказы Министерства финансов Российской Федерации, регулирующие порядок составления бюджетной отчетности и применения бюджетной классификации;

- иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Красноярского края, Лесосибирского городского Совета депутатов и регулирующие бюджетные правоотношения.

Анализ форм годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств осуществлялся в рамках порядка ее составления, а оценка - на основании обобщенных показателей, содержащихся в отчетности в порядке, установленном «Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010г. № 191н. ( в редакции Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 20.08.2019 г. №131н). В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации годовая бюджетная отчетность составлена Финансовым управлением г. Лесосибирска на основании сводной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и представлена в срок, установленный статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в составе форм отчетов, предусмотренных ст. 44 «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», утвержденное Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 26.05.2017 г №177.

**Характеристики основных показателей исполнения бюджета города за 2019 год**

Исполнение бюджета города 2019 году в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации обеспечивалось администрацией городского округа Лесосибирск. Бюджет городского округа за 2019 год исполнен на основе единства кассы и подведомственности расходов во исполнение ст. 38.1 и 38.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный план**  **на 2019 год**  **( тыс. руб.)** | **Исполнение**  **за 2019 год**  **( тыс. руб.)** | **% исполнения** |
| **Доходы** | **2 489 934.5** | **2 358 431.7** | **94.7** |
| **Расходы** | **2 531 446.5** | **2 190 904.3** | **86.5** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **41 512.0** | **+ 167 527.4** |  |

Первоначально бюджет города Лесосибирска на 2019 год, принятый Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 06.12.2018 г. № 315 утвержден по доходным источникам в сумме –1 764 696.1тыс. руб., по расходным обязательствам – 1 775 285.3 тыс. руб. и дефицитом бюджета – 10 589.2 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета в указанное Решение Лесосибирского городского Совета депутатов внесены корректировки плановых назначений, изменений и дополнений, в результате чего параметры бюджета были изменены в сторону увеличения: по доходам на сумму – 725238,4 тыс. руб., или на 41.1 %, по расходам на сумму - 756 161.2 тыс. руб., или на 42.6 %, при этом плановый дефицит увеличен на сумму –30 922.0 тыс. руб. Таким образом, уточненные параметры бюджета города Лесосибирска на 2019 года составили по доходам в сумме - 2 489 934.5тыс. руб., по расходам в сумме - 2 358 431.7 тыс. руб., с плановым дефицитом в сумме - 41 512.0 тыс. руб.

Внесение изменений в утвержденный бюджет на 2019 год в основном связано:

- с необходимостью отражения в доходной и расходной части бюджета полученных безвозмездных поступлений;

- с поступлением в отчетном периоде собственных доходов в объемах, отличных от показателей, которые были ранее запланированы;

- перемещением бюджетных ассигнований по субъектам бюджетного планирования в связи с уточнением расходных обязательств бюджета в ходе его исполнения и др.

Каждый проект Решения Лесосибирского городского Совета депутатов, о внесении изменений в Решение Лесосибирского городского Советов депутатов № 315 от 06.12.2018 года « О бюджете города Лесосибирска на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов», проходил экспертизу в Контрольно-счетной палате города Лесосибирска, замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях, учитывались при принятии данных решений Лесосибирским городским Советом депутатов.

**Анализ экономических условий развития города Лесосибирска за 2019 год**

Указом Президиума Верховного Совета РСФСР от 21.02.1975г. № 185 из поселков Новомаклаково и Маклакова образован г. Лесосибирск. В 1989г. в состав Лесосибирска включён рабочий поселок Новоенисейск. Законом Красноярского края от 25.02.2005г. №13-3128 «О наделении муниципального образования город Лесосибирск статусом городского округа» город Лесосибирск, в состав которого входят городские населенные пункты: город Лесосибирск, рабочий поселок Стрелка и сельский населенный пункт поселок Усть-Ангарск, наделен статусом городского округа в границах, установленных Законом края от 24.06.1997 № 14-521 «Об утверждении границ г.Лесосибирска Красноярского края». Общая площадь территории муниципального образования город Лесосибирск составляет - 27 083.га, в том числе:

- г. Лесосибирск - 25 003.73 га;

- рабочий поселок Стрелка – 1 520.34 га;

- поселок Усть - Ангарск - 558.93га.

В городе действует утвержденная решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 28.06.2012 № 261 программа социально-экономического развития г.Лесосибирск до 2020 года и план модернизации г. Лесосибирска на период 2010-2020 гг. Разрботан проект Стратегии социально-экономического развития города Лесосибирска до 2030 года, в рамках Федерального закона от 28.06.2014 №172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» и закона Красноярского края от 24.12.2015 № 9-4112 «О стратегическом планировании в Красноярском крае», также на территории муниципального образования осуществляется реализация 13 муниципальных программ. Помимо муниципальных программ в текущем году в Красноярском крае реализуются 22 государственные программы. Документы являются элементами единой системы планирования, действующей в Красноярском крае.

В рамках действующих государственных программ Красноярского края для решения задач местного значения осуществлялось предоставление органам местного самоуправления, в том числе городу Лесосибирску, на конкурсной основе субсидий на развитие и модернизацию улично-дорожной сети, развитие социальной и инженерной инфраструктуры, благоустройство общественных пространств и дворовых территорий муниципального образования.

Основу реального сектора экономики города составляет промышленность (72.1% ) в общем объеме отгруженных товаров), транспорт и связь (9.8% ), распределение электроэнергии и воды (9.4%). Экономика нашего города отличается многоотраслевой структурой, однако ее основной составляющей является деревообрабатывающая отрасль. Она обеспечивает более 63.6% от общего объема производства.

Основными предприятиями, осуществляющими свою деятельность на территории г. Лесосибирска и обеспечивающими порядка - 60 % объема производства по видам деятельности, являются:

* ОАО «Лесосибирский ЛДК-1» (производство пиломатериалов, ДВП);
* ЗАО «Новоенисейский ЛХК» (производство пиломатериалов, ДВП, МДФ, производство древесных гранул (пеллет));
* ОАО «Енисейская Сплавная контора» (сплав леса, деревообработка);
* ООО «Лесосибирский Деревообрабатывающий Завод» (производство пиломатериалов);
* ЗАО «Сибирский лесохимический завод» (переработка канифоли   
  и скипидара);
* МУП «ПП ЖКХ № 5 Стрелка»;
* МУП «ЖКХ г. Лесосибирска» (ресурсоснабжающие организации);
* Лесосибирский речной порт **(**грузоперевозки).

ОАО «Лесосибирский ЛДК-1» и ЗАО «Новоенисейский ЛХК» являются градообразующими.

На протяжении многих лет эти предприятия сохранили лидерские позиции в Красноярском крае по производству пиломатериалов, производству пеллет, выпуску ДВП. По сведениям, полученным с сайта налоговой инспекции, на сегодняшний день на территории города в сфере деревообработки осуществляют деятельность порядка 100 субъектов предпринимательской деятельности.

Численность работников, занятых на предприятиях, занимающихся деревообработкой составляет более 5 тыс. чел., или 30 % от занятого населения. Среднемесячная заработная плата работников в деревообрабатывающей отрасли города по данным статистики за прошлый год составила 40 131.8 тыс. руб. (97% от уровня среднемесячной начисленной заработной платы по городу) или 106. 4% от уровня прошлого года. Основными потребителями лесопродукции, являются такие страны, как Великобритания, Египет, Сирия, Ливан, Алжир , Германия, Турция, Иран, Китай, Греция, Дания , Швеция и др. Так же Лесосибирск имеет выгодное транспортно-географическое положение. Железнодорожная ветка на Ачинск связывает город с Транссибирской магистралью, Енисейский тракт, идущий до Красноярска, даёт выход на федеральную трассу «Байкал» (М53), Енисей связывает город с Северным Морским путём, а Ангара — с Нижним Приангарьем. Благодаря этим факторам Лесосибирск — удобный транспортный узел, что позволило включить его в проект Северо-Сибирской железнодорожной магистрали (СевСиб).

Основная масса субъектов малого и среднего предпринимательства осуществляет розничную торговлю продуктами, товарами, а также предоставление услуг. Инфраструктура розничной торговли включает в себя 503 магазина, 11 торговых центров, 1 универсальный розничный рынок.

Показатель оборота розничной торговли в городе в 2018 году достиг значения - 9 737.61 млн. руб., что составило 101.5 % к уровню 2017 года (в сопоставимых ценах). По итогам 2019 года ожидается увеличение оборота розничной торговли до 10 402.7 млн. руб., что на 6.8%. Больше уровня 2018г.

Структура предприятий и организаций общественного питания города представлена 11 общедоступными столовыми и закусочными (на 382 мест), 20 столовыми, находящимися на балансе учебных заведений, организаций, промышленных предприятий (на 1947 мест), 20 ресторанами, кафе и барами (на 1124 мест). Оборот общественного питания в 2018 году достиг значения 159.7 млн. руб., что составило 111.9 % к уровню 2017 года (в сопоставимых ценах). По итогам 2019 года прогнозируется увеличение оборота общественного питания до 184.53 млн. руб., или - 15.5 % от уровня 2018 года (в сопоставимых ценах).

**Демографическая ситуация.**

По данным Госкомстата России, Красноярского краевого комитета государственной статистики численность населения по городу на 01.01.2020 года составила - 64 024 чел.

Динамика численности населения города за 2012-2019 гг. и прирост (убыль) населения представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Год** | **Численность населения, чел.** | **Общий прирост (снижение), чел.** |
| **1** | **2012** | **66249** | **-** |
| **2** | **2013** | **65916** | **-333** |
| **3** | **2014** | **65539** | **-377** |
| **4** | **2015** | **65229** | **-310** |
| **5** | **2016** | **64842** | **-387** |
| **6** | **2017** | **64477** | **-365** |
| **7** | **2018** | **64265** | **-212** |
| **8** | **2019** | **64024** | **-241** |

Как видно из приведенных данных, существует тенденция снижения численности населения. За последние 5 лет население сократилось на -1 205 чел. В среднем ежегодное сокращение составило - 241 чел.

Изменение численности населения вызвано как естественным, так и механическим движением:

**Естественное движение населения в 2015-2019 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | **Показатель** | **Год** | | | | |
|  | | | | |
| **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019 Оценка** |
| **1** | **Число родившихся**  **чел.** | **972** | **941** | **957** | **764** | **762** |
| **2** | **Число умерших, чел.** | **876** | **879** | **939** | **864** | **860** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Естественный прирост, убыль (-), чел.** | **96** | **62** | **18** | **-100** | **-98** |

**Механическое движение населения за 2015-2017 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | **Показатели** | **Год** | | | | |
|  |  | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019-оценка** |
| **1** | **Число прибывших, чел.** | **1678** | **1710** | **1838** | **2183** | **2181** |
| **2** | **Число выбывших, чел.** | **2084** | **2159** | **2001** | **2314** | **2220** |
| **3** | **Миграционный прирост, снижение (-), чел.** | **-406** | **-449** | **-163** | **-131** | **-39** |

На протяжении последних лет до 2018г. сложилась тенденция превышения рождаемости над смертностью, и как следствие этого – положительный естественный прирост, но с 2018года увеличилась естественная убыль населения в 2018г. - на 100 человек и 2019г. - на 98 человек. Однако основное влияние на изменение численности населения города оказывает миграционная убыль. Графически факторы динамики численности населения представлены на рисунке:

**Уровень жизни населения**

Уровень жизни населения характеризуют такие показатели, как средняя заработная плата, доходы населения. Среднемесячная заработная плата по городу в 2019 г. составила - 38 961 руб., что на 761.6 руб., или на- 2 % больше чем в 2018 г.

В том числе данные статистики по отраслям представлены в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Отрасль** | **Средняя з/п. руб. в 2019 г.** | **Темп роста в % к 2018 г.** |
| **Обрабатывающее производство** | **40 131.8** | **6.4** |
|  |  |  |
| **Производство и распределение электроэнергии, газа и воды** | **38 634.2** | **3.5** |
| **Бюджетная сфера** | **32 475.0** | **4.1** |
| **Сфера транспорта и связи** | **52 683.5** | **28.5** |

Как видно из таблицы наблюдается увеличение среднемесячной заработной платы по всем отраслям. Среднедушевые денежные доходы в 2019г. по городу Лесосибирску составляют - 28 798.4 руб., темп роста которых к 2018 году составил- 5.4%. Рост денежных доходов населения и заработной платы работников произошел за счет роста среднемесячной заработной платы, пенсий и стипендий. А среднедушевые денежные доходы реальные снизились на 3.3% по сравнению с 2018 годом.

Количество индивидуальных предпринимателей прошедших государственную регистрацию, в 2019г. составляет – 1 454 чел., то есть по сравнению с прошлым годом численность увеличилась на 41 человек. Организаций малого бизнеса в 2019г. по сравнению с прошлым годом уменьшилось на 6 единицы и составило 675 единиц. Среднесписочная численность работников субъектов малого предпринимательства в 2019г. уменьшилась на- 298 чел., и составила – 8 635 чел.

На регистрируемом рынке труда города Лесосибирска, отмечается улучшение ситуации. Уровень регистрируемой безработицы, рассчитанный к численности трудоспособного населения в трудоспособном возрасте по итогам 2019 года составил – 0.6%, по сравнению с 2018г., уровень безработицы уменьшился на - 0.1%. Численность зарегистрированных безработных граждан, в 2018году составила 212 человек, а в 2019 составила 196 человека, что на 16 человек меньше чем в прошлом году.

**ИНВЕСТИЦИИ**

За отчетный 2019 год объем привлеченных в основной капитал инвестиций без учета деятельности малого предпринимательства по предварительным данным составил - 1 560 430.0 тыс. руб., темп роста данного показателя 127.14 % от уровня 2017 года. Рост вызван продолжением реализации проекта по «Модернизации и техническому перевооружению производства сухих пиломатериалов, организации производства пеллет и созданию лесной инфраструктуры» (ООО Сиблеско МКВ»), а также привлечением инвестиций в проект по «Развитие деревообрабатывающего комплекса полного цикла в г. Лесосибирске» (ООО «Ксилотек-Сибирь», холдинг Segezha group).

В 2018 году объем инвестиций в расчете на 1 жителя города без учета бюджетных средств составил - 21 682.3 руб., темп роста по отношению к 2017 году составил- 157.7 %, увеличение связано с продолжением реализации инвестиционных проектов, а также начала новых. В прогнозируемом периоде планируется планомерный рост показателя до 24 507.0 руб./жителя к 2021 году.

Инвестиции в основной капитал в деревообрабатывающей отрасли города в 2019 году составили 590 464.7 тыс. руб. В результате реализации инвестиционных проектов ежегодно объем производства продукции лесопромышленного комплекса города увеличивается.

В 2019 году от предприятий лесного комплекса в бюджет города поступило 142.2 млн. руб. или 25% от общего объема собственных доходов (собственные доходы 570.4 млн. руб.). По прежнему, острой для города остается проблема захламления отходами лесопиления. Развитие лесной промышленности, обеспечивающей глубокую переработку древесины с комплексным использованием отходов, а также реа­лизация мер по исключению «теневых явлений» в лесной отрасли являются основными направлениями новой лесной политики Красноярского края.

Органам местного самоуправления отводится большая роль в вопросах формирования комплексного подхода к утилизации и переработке отходов лесопиления, внедрению новых механизмов работы хозяйствующих субъектов, осуществляющих переработку древесины, а так же усилению контроля в рамках своих полномочий. В данном направлении, за последнее время, проделана большая работа так, Лесосибирские предприятия активно начали реализацию проектов по производству твердого биотоплива из древесных отходов, на сегодняшний день объем производства пеллетной продукции составляет порядка 200 тыс. тонн в год, планируется, что в дальнейшем данный показатель увеличится до 370 тыс. тонн в год. Инвестиционный приоритет малого и среднего бизнеса сместился в сторону строительства, обрабатывающего производства. Также, более существенный рост инвестиций в основной капитал отмечается у малых и средних предприятий общественного питания и транспорта.

Основными привлеченными источниками инвестиций в основной капитал у малых и средних предприятий выступали кредиты банков и заемные средства других организаций. Популярность набрали лизинговые операции.

В наибольшей степени эти средства, как источник инвестирования, использовали предприятия заготовительной отрасли. На их долю приходится 38,9%, соответственно, от общего объема кредитных и заемных средств малых и средних предприятий, используемых на инвестиционные цели.

Тем не менее, потенциал для существенного увеличения количественных и качественных показателей деятельности малого и среднего предпринимательства в городе имеется.

При реализации необходимого комплекса мер, направленных на поддержку и развитие бизнеса, в течение ближайших нескольких лет возможно достижение среднероссийских показателей с выходом на лидирующие позиции.

**Анализ исполнения доходов городского бюджета**

Первоначальным Решением Лесосибирского городского Советов депутатов № 315 от 06.12.2018 года « О бюджете города Лесосибирска на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» доходы городского бюджета на 2019 год были утверждены в сумме –1 764 696.1 тыс. руб. С учетом внесенных изменений и фактически поступивших сверх утвержденного объема доходов, плановый объем доходной части городского бюджета на 2019 год составил в сумме- 2 489 934,5 тыс. руб. Первоначально утвержденные параметры увеличены на – 725 238 4 тыс. руб., или на 41.1%. Увеличение общего планового объема доходов бюджета произведено за счет увеличения безвозмездных поступлений на – 629 710.0 тыс. руб., или на 49.5%, а так же, плановые назначения по собственным доходам увеличились на - 95 528.4 тыс. руб., или на 19.4%, а плановые назначения по на доходам увеличились на 95 528.4 тыс. руб., или на 19.4%. За 2019 год городской бюджет по доходам исполнен в сумме – 2 358 431,6 тыс. руб., что составило - 94.7% от плана отчетного периода, а по сравнению с первоначально утвержденными плановыми назначениями исполнение доходов увеличилось на - 33.65 %.

План по собственным (налоговым и неналоговым) доходам в 2019 году исполнен в объеме – 589 746.0 тыс. руб., или на - 100.4 %, сверх плана в городской бюджет поступило- 2 570.3 тыс. руб., темп роста собственных доходов к соответствующему периоду прошлого года составил –5.0%, или на 27 931.6 тыс. руб., а к уровню 2017 года собственные доходы увеличились на -26.2%.

Динамика доходов городского бюджета за 2013 – 2017 годы представлена в таблице:

т**ыс. руб.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Сумма дохода за 2014 год** | **Сумма дохода за 2015 год** | **Сумма дохода за 2016 год** | **Сумма дохода за 2017 год** | **Сумма дохода за 2018г.** | **Сумма дохода за 2019г.** | **Темп роста 2019г к 2017 году в %** | **Темп роста 2019г к 2018 году в %** |
| **Доходы всего, в том числе:** | **1745497.6** | **1826 716.3** | **2 369 166** | **1804545** | **2025178** | **2358431,6** | **130,7** | **116.5** |
| **собственные доходы, из них** | 636322.6 | 436948.7 | 485 916.2 | 467324.2 | 561814,4 | 589746,0 | 126,2 | 105.0 |
| **налоговые доходы** | 524398.3 | 325443.5 | 363 055.1 | 361925.2 | 407934.7 | 435403.3 | 120.3 | 106.7 |
| **неналоговые доходы** | 111924.3 | 111505.2 | 122 861.1 | 105399 | 153879.6 | 154342.7 | 146.4 | 100.3 |
| **Безвозмездные перечисления** | 1256126.4 | 1108910.5 | 1883250 | 1337221 | 1463364 | 1768685.6 | 132.2 | 116.5 |

Данные таблицы, свидетельствуют об увеличении доходной части городского бюджета в 2019 году по сравнению с доходами прошлых лет.

Так, доходы городского бюджета за 2019 год увеличились за последние 5 лет по сравнению с доходами:

- за 2014 год увеличение составило - 35.1%;

- за 2015 год увеличение составило - 29.1%;

- за 2016 год уменьшились на - 0.5%;

- за 2017 год увеличение составило - 30.7%;

- за 2018 год увеличение составило - 16.5%.

в том числе:

- безвозмездные перечисления из других бюджетов в 2019году по сравнению с 2018 годом увеличились на – 20.9% , по сравнению с 2017 годом произошло увеличение на – 32.3%.

- а так же, произошло увеличение собственных доходов городского бюджета по сравнению:

- с 2018 годом на- 5.0%;

- с 2017г. - собственные доходы увеличились на – 26.2%;

- с 2016г. так же произошло увеличение доходов на- 21.4%.

* Налоговые доходы в 2019г. по сравнению с 2018г. увеличились на 6.7 % , по сравнению с 2017г. - на 20.3% , по сравнению с 2016г. доходы увеличились - на 19.9%.
* Неналоговые доходы в 2019г. по сравнению с 2018г. увеличились на 0.3%, в сравнении с 2017г. на 46.4%, по сравнению с 2016г. доходы увеличились - на 25.6%.

Динамика структуры доходов городского бюджета за 2013 – 2019 годы в процентах приведена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2013 г.** | **2014 г.** | **2015 г.** | **2016г.** | **2017г.** | **2018г.** | **2019г** |
| **Доходы – всего,**  **в том числе:** | **100.0** | **100.0** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** |
| **собственные доходы,**  **из них:** | **33.2** | **36.5** | **23.9** | **20.5** | **26** | **28** | **25** |
| **- налоговые доходы** | **27.8** | **30** | **17.8** | **15.3** | **20** | **20** | **18** |
| **- неналоговые доходы** | **5.4** | **6.5** | **6.1** | **5.2** | **6** | **8** | **7** |
| **безвозмездные перечисления** | **66.8** | **63.5** | **76.1** | **79.5** | **74** | **72** | **75** |

Анализ структуры доходов городского бюджета показал, что удельный вес собственных доходов в общем объеме доходной части бюджета в 2019 году составил –25 %, уменьшившись по сравнению с уровнем прошлого года на – 3%. Удельный вес безвозмездных перечислений в общей сумме доходов составил - 75.0%, или увеличился на 3%. Данные таблицы свидетельствуют об уменьшении в 2019 году доли собственных доходов, и соответственно увеличения доли безвозмездных перечислений из других бюджетов.

**Анализ исполнения доходной части городского бюджета за 2019 год в разрезе налоговых, неналоговых доходов**

В структуре собственных доходов наибольший удельный вес занимают налоговые доходы, на их долю приходится 73,8 %, неналоговые доходы составляют 26.2 % собственных доходов городского бюджета.

Структура собственных доходов городского бюджета за 2019 год в сравнении с уровнем 2018 года представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018 год.** | | **2019 год.** | |
| **Исполнено тыс. руб.** | **Структура**  **%** | **Исполнено**  **тыс. руб.** | **Структура**  **%** |
| 1 |  | 3 | 4 | 5 |
| Налог на прибыль организаций | 6914.3 | 1.2 | 10154.2 | 1.7 |
| Налог на доходы физических лиц | 310 981.0 | 55.4 | 329010.4 | 55.8 |
| Налог на совокупный доход | 30 428.1 | 5.4 | 33834.8 | 5.7 |
| Налог на товары реализуемые на территории РФ | 19 183.9 | 3.4 | 22088.3 | 3.7 |
| Налог на имущество | 27 851.8 | 5.0 | 26162.3 | 4.4 |
| Государственная пошлина | 12 574.9 | 2.2 | 14152.3 | 2.4 |
| Прочие налоги | 0.8 |  | 1.0 |  |
| **Итого налоговые доходы** | **407 934.8** | **72.6** | **435 403.3** | **73.8** |
| Доходы от использования имущества | 101 318.0 | 18.0 | 110434.6 | 18.7 |
| Доходы, от продажи материальных и нематериальных активов | 25 182.8 | 4.5 | 23363.9 | 4.0 |
| Штрафы,санкции, возмещение ущерба | 8 863.4 | 1.6 | 10797.9 | 1.8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 10763.1 | 1.9 | 5266.0 | 0.9 |
| Прочие неналоговые доходы |  |  | 658.7 | 0.1 |
| Доходы от оказания платных услуг | 7 752.3 | 1.4 | 3821.6 | 0.6 |
| **Итого неналоговые доходы** | **153 879.6** | **27.4** | **154 342.7** | **26.2** |
| **Итого собственных доходов:** | **561 814.4** | **100** | **589746.0** | **100** |

Как видно из данных таблицы, увеличение собственных доходов по сравнению с уровнем 2018 года (на 0.4 %) наибольший удельный вес в структуре собственных доходов городского бюджета по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц, на его долю приходится - 55.8% собранных налогов и платежей в 2019г., а в 2018г. его доля составляла – 55.4%, это на 0.4% больше доли в структуре собственных доходов 2018 г.

Так же по сравнению с 2018 годом удельный вес налоговых доходов в 2019г. в структуре собственных доходов увеличился на 1.2%, а удельный вес неналоговых доходов в 2019г. уменьшился на 12 %. По сравнению с 2018 годом удельный вес в структуре доходов уменьшился:

- по налогу на имущество на - 0.6%;

- доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 0.5%;

- платежи при пользовании природными ресурсами на - 1.0%

- доходы от оказания платных услуг на - 0.8%.

В то же время, удельный вес остальных собственных доходов, по сравнению с 2018 годом увеличился :

- по налогу на прибыль на – 0.5%;

- по налогу на доходы физических лиц на – 0.4%;

- по налогу на совокупный доход – 0.3%;

- по налогу на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Р.Ф. на - 0.3%;

- по госпошлине на – 0.2%;

- доходам от использования имущества – 0.7%;

- по штрафам на – 0.2%.

**Анализ безвозмездных поступлений**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации представляют поступления из вышестоящего бюджета городу Лесосибирску в форме дотаций, субвенций и субсидий на реализацию федеральных, краевых законов и программ. Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2019 году были первоначально запланированы в доходной части городского бюджета в объеме - 1 273 048.8тыс. руб. В связи с поступлением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных законом о бюджете доходов, уточненные назначения по безвозмездным поступлениям составили в сумме -1 902 758.8 тыс. руб., что больше первоначально утвержденных бюджетных назначений на сумму – 629 710.0тыс. руб., или на 49.5%.

Исполнение составило в сумме -1 768 685.6 тыс. руб., или 93% от уточненного плана. По сравнению с 2018 годом общий объем безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета увеличился на сумму – 305 321.8 тыс. руб., или на – 20.9%, а так же удельный вес безвозмездных перечислений в общем объеме доходов увеличился по сравнению с 2018годом на – 3 % и составил - 75 %.

Таким образом, проведенный Контрольно – счётной палатой города Лесосибирска анализ свидетельствует, что общий план доходов исполнен на 94.7%, на это повлияло то, что по безвозмездным поступлениям, исполнение уточненного плана составило всего 93.0%, а по собственным доходам исполнение уточненного плана составило 100.4%.

**Расходы бюджета города Лесосибирска за 2019 год**

Решением Лесосибирского городского Советов депутатов № 315 от 06.12.2018 года « О бюджете города Лесосибирска на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов» бюджетные ассигнования по расходам бюджета города Лесосибирска были утверждены первоначально в сумме – 1 775 275.3 тыс. руб. В течении 2019 года вносились 7 раз изменения для уточнения параметров бюджета, и с учетом дополнений и изменений первоначально утвержденные назначения, были увеличены на сумму – 756 161.2 тыс. руб., или на – 42.6%**,** и составили в конечном результате - 2 531 446.5 тыс. руб. Фактические расходы бюджета в 2019 году составили в сумме – 2 190 904.3 тыс. руб. Финансирование в 2019 году осуществлялось по лимитам бюджетных обязательств, на основе сводной бюджетной росписи, сформированного кассового плана и заявок на финансирование, от главных распорядителей бюджетных средств.

С учетом изменений и дополнений, расходы бюджета по разделам и подразделам классификации расходов распределились следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел, подраздел** | **Наименование показателей бюджетной классификации** | **Решение Лесосибирского городского Советов депутатов №315 от 06.12.2018 г.** | | **Отклонение всего**  **+/-**  **(тыс. руб.)** |
| **Первоначальная редакция**  **(тыс. руб.)** | **Последняя редакция**  **(тыс. руб.)** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | 192 794.1 | 209 193.0 | 16 398.9 |
| **0200** | **Национальная оборона.** | 358.0 | 411.1 | 53.1 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 6 973.2 | 7 960.7 | 987.5 |
| **0400** | **Национальная экономика.** | 88 536.0 | 192 276.4 | 103 740.4 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 167 701.8 | 543 614.7 | 375 912.9 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** |  | 6 967.0 | 6 967.0 |
| **0700** | **Образование** | 1 051 448.1 | 1 178 698.4 | 127 250.3 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | 91 558.5 | 179 557.5 | 87 999.0 |
| **1000** | **Социальная политика** | 127 894.7 | 146 849.2 | 18 954.5 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | 48 020.9 | 65 918.5 | 17 897.6 |
| **итого** |  | **1 775 285.3** | **2 531 446.5** | **+ 756 161.2** |

Увеличение произошло в основном за счет дополнительно привлеченных средств из краевого и федерального бюджетов в рамках программного финансирования, наибольшую часть из которых составили субсидии, в том числе:

- на обеспечение предоставления жилых помещений детям сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств федерального и краевого бюджетов в сумме – 14 669.4 тыс. руб.;

- на обустройство пешеходных переходов и нанесение дорожной разметки на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, на приобретение и установку дорожных знаков на участках автомобильных дорог общего пользования местного значения, на ремонт внутридворовых проездов, на содержание и ремонт дорожной сети в сумме – 66  500.3 тыс. руб.;

**-** для реализации проектов по благоустройству территорий городских округов по муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды» - в сумме **-** 40 054.8 тыс. руб.;

- на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках федеральной целевой программы «Жилище» и подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Красноярском крае» государственной программы Красноярского края в сумме **–** 6 139.6 тыс. руб.;

- на поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме – 9 732.9 тыс. руб.;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийно- жилищного фонда – 189 903.4 тыс. руб.;

- на повышение заработной платы обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже минимальной заработной платы ( минимального размера оплаты труда), на повышение размеров оплаты труда работников бюджетной сферы, и т. д.

В соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов», расходы бюджета города осуществляли 11 главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

**-** «Управление образования администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме - 1 131 703.7 тыс. руб., исполнено в сумме – 1 124 798.2 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 99.4%. Удельный вес в общих расходах бюджета – 51.3 %;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» **- с** бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме - 465 909.4 тыс. руб., исполнено в сумме – 197 173.4 тыс. руб., исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 42.3%. Удельный вес в общих расходах бюджета – 9.1 %;

**-** Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последнейредакции в сумме - 285 100.0 тыс. руб., исполнено в сумме – 270 162.6 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –94.8 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 12.3%;

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 206 988.1 тыс. руб., исполнено в сумме – 205 929.1 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –99.48%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 9.4 %;

- «Администрация города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 155 231.2 тыс. руб., исполнено в сумме – 149 738.1тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –96.46 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 6.9 %;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 83 468.9 тыс. руб., исполнено в сумме – 83 178.6 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 99.65%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 3.8 %;

- «Управление социальной защиты населения администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 87 491.3 тыс. руб., исполнено в сумме – 87 397.4 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 99.9 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 3.9%;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 95 172.9 тыс. руб., исполнено в сумме – 53 334.0 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 56.04 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 2.4%;

**-** «Финансовое управление администрации г. Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 11 318.7 тыс. руб., исполнено в сумме – 10 312.3 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –91.11%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.5%;

- «Лесосибирский городской Совет депутатов» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме - 6 972.4 тыс. руб., исполнено в сумме – 6 824.4 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –97.8 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.3 %;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 2 089.8 тыс. руб., исполнено в сумме – 2 056.3тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 98.3%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.1 %.

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Разделы** | **Наименование показателей бюджетной классификации расходов** | **Утверждено в последней редакции на 2019 год**  **(тыс. руб.)** | **Исполнено в 2019 году**  **(тыс. руб.)** | **Не исполнено в 2019 году**  **(тыс. руб.)** | **Исполнение**  **в**  **%** | **Удельный вес раздела**  **в расходах бюджета**  **%.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | 209 193.0 | 201 986.5 | 7 206.5 | 96.6 | 9.2 |
| **0200** | **Национальная оборона** | 411.1 | 401.7 | 9.4 | 97.7 | 0.02 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 7 960.7 | 7 451.3 | 509.4 | 93.6 | 0.4 |
| **0400** | **Национальная экономика** | 192 276.4 | 187 204.4 | 5 072.0 | 97.4 | 8.6 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 543 614.7 | 232 669.0 | 310 945.7 | 42.8 | 10.6 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | 6 967.0 | 6 966.6 |  | 100 | 0.3 |
| **0700** | **Образование** | 1 178 698.4 | 1 172 834.9 | 5 863.5 | 99.5 | 53.5 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | 179 557.5 | 176 948.3 | 2 609.2 | 98.5 | 8.1 |
| **1000** | **Социальная политика** | 146 849.2 | 138 775.4 | 8 073.8 | 94.5 | 6.4 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | 65 918.5 | 65 661.1 | 257. 4 | 99.6 | 3.0 |
|  | **ВСЕГО** | **2 531 446.5** | **2 190 904.3** | **340 542.2** | **86.5** | **100** |

В целом расходная часть бюджета была исполнена на - 86.5 % от уточненного годового плана расходов на 2019 год, что в суммарном выражении равно -2 190 904.3 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2019 году занимали расходы на социальную сферу –71%, в том числе: образование – 53.5%, культура, кинематография -8.1 %, социальная политика – 6.4%, физическая культура и спорт – 3.0%. Отклонение кассового исполнения расходов от уточненной бюджетной росписи в сторону уменьшения составляет – 340 542.2 тыс. руб., или - 13.5%.

Сравнительный анализ исполнения расходов бюджета за три последних года по разделам и подразделам классификации расходов бюджета, представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Разделы** | **Наименование показателей бюджетной классификации расходов** | **Исполнено в**  **2017 году**  **( тыс. руб.)** | **Исполнено в**  **2018 году**  **(тыс. руб. )** | **Исполнено в 2019 году**  **(тыс. руб.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы.** | 142 867.2 | 174 024.5 | 201 986.5 |
| **0200** | **Национальная оборона** | 382.9 | 438.0 | 401.7 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 8 964.1 | 7 0237.4 | 7 451.3 |
| **0400** | **Национальная экономика** | 145 612.1 | 162 366.1 | 187 204.4 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 399 984.9 | 188 177.1 | 232 669.0 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** |  |  | 6 966.6 |
| **0700** | **Образование** | 1 049 304.1 | 1 097 038.4 | 1 172 834.9 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | 108 522.1 | 132 843.0 | 176 948.3 |
| **1000** | **Социальная политика** | 132 589.0 | 147 466.8 | 138 775.4 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | 15 929.2 | 57 620.5 | 65 666.1 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** |  | 4.0 |  |
|  | **ВСЕГО** | **2 004 155.6** | **1 967 215.8** | **2 190 904.3** |

В 2019 году согласно Решения Лесосибирского городского Советов депутатов № 315 от 06.12.2018 года « О бюджете города Лесосибирска на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов», и внесенными изменениями в течении года, было предусмотрено к финансированию -13 муниципальных программ на общую сумму – 2 391 776.2 тыс. руб. Фактические расходы составили – 2 056 738.2 тыс. руб., или –86.0% от утвержденных плановых показателей, в том числе:

* федеральный бюджет - 42 261.7 тыс. руб.;
* бюджет Красноярского края - 1 048 602.4 тыс. руб.;
* бюджет муниципального образования - 965 874.1 тыс. руб.

То есть, в течении года произошло уменьшение выполнения объема бюджетных средств предусмотренных утвержденными условиями муниципальных программ, на сумму - 335 038.0 тыс. руб.

Из 13 муниципальных программ, семь муниципальных программ имеют социальную направленность и решают задачи по улучшению качества жизни населения, направлены на повышение эффективности доступности и качества дошкольного, общего и дополнительного образования, создание условий для культурного развития города, повышение интереса населения к занятиям физической культурой и спортом, создание условий для повышения безопасности граждан в общественных местах, содействию занятости нетрудоустроенного населения. Реализация мероприятий в остальных пяти муниципальных программах, направлена на развитие экономики муниципального образования город Лесосибирск, содействию развитию субъектов малого и среднего предпринимательства, содержание дорожного хозяйства, обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Лесосибирска, и т. д.

Выполнение мероприятий и освоение финансовых средств в 2019 году, в разрезе каждой муниципальной программы муниципального образования город Лесосибирск представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Наименование муниципальной программы** | **Ассигнования на 2019 год в разрезе программ**  **(тыс. руб.)** | **Исполнение программ**  **(тыс. руб.)** | **Процент исполнения** |
| 1 | **«Развитие образования города Лесосибирска»** | 1 149 689.7 | 1 136 879.3 | 98.9 |
| 2 | **«Система социальной защиты населения города Лесосибирска»** | 87 624.9 | 87 530.9 | 99.9 |
| 3 | **«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»** | 543 578.7 | 233 534.3 | 43.0 |
| 4 | **«Развитие культуры и туризма города Лесосибирска»** | 238 044.9 | 235 280.3 | 98. 8 |
| 5 | **«Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска»** | 65 948.5 | 65 696.1 | 99.6 |
| 6 | **«Развитие молодежной политики города Лесосибирска»** | 28 981.6 | 28 026.5 | 96.7 |
| 7 | **«Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске»** | 10 822.9 | 10 822.9 | 100 |
| 8 | **«Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска»** | 150 042.1 | 146 478.9 | 97.6 |
| 9 | **«Содействие занятости населения города Лесосибирска»** | 1 569.3 | 1 486.8 | 94.7 |
| 10 | **«Управление муниципальными финансами города Лесосибирска»** | 10 347.1 | 10 312.3 | 99.7 |
| 11 | **« Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска»** | 46 522.7 | 43 402.2 | 93.3 |
| 12 | **«Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска»** | 15 203.4 | 13 890.6 | 91.4 |
| 13 | **«Формирование комфортной среды** | 43 400.4 | 43 397.2 | 99.9 |
|  | **ВСЕГО** | **2 391 776.2** | **2 056 738.2** | **86.0** |

Анализируя исполнение муниципальных программ, можно сделать вывод, что в 2019 году в основном удалось достигнуть высокого уровня исполнения программных мероприятий по отношению к плановым показателям по всем программам, кроме программы - «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска». Выполнение основных мероприятий муниципальных программ и непрограммных расходов города Лесосибирска, указано в разрезе разделов и подразделов:

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** плановые назначения исполнены на – 96.6% и составили на конец 2019 года с учетом изменений, в сумме – 201 986.5 тыс. руб. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил - 9.2%. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов», главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу являются:

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме - 126 582.4 тыс. руб., или - 62.7% от общих расходов раздела; - «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 31 367.0 тыс. руб., или - 15.5 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме - 17 298.5 тыс. руб., или - 8.6% от общих расходов раздела;

- «Финансовое управление администрации города Лесосибирска» в сумме - 10 312.3тыс. руб., или –5.1 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме -7 495.6 тыс. руб., или – 3.7 %, от общих расходов раздела;

- «Лесосибирский городской Совет депутатов» в сумме –6 824.4 тыс. руб., или - 3.4% от общих расходов раздела;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» в сумме - 2 056.3 тыс. руб., или - 1.0% от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 50.0 тыс. руб., или - 0,02 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме – 2 053.3 тыс. руб., или - 94.7% к уточненным годовым ассигнованиям;

- 0103«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнено в сумме – 6 824.4 тыс. руб., или на 97.9% к уточненной годовой бюджетной росписи;

**-** 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» *-* исполнено на сумму – 40 123.4 тыс. руб., или на – 96.1% к уточненной годовой бюджетной росписи. По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по фонду оплаты труда, экономия по льготному проезду, экономия по заключенным муниципальным контрактам, экономия по страховым взносам, экономия по услугам связи, коммунальным услугам;

- 0105 « Судебная система» - не исполнено. Неисполненными в полном объеме остались средства субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. Расходы на публикацию списков прошли по основной смете Администрации города Лесосибирска;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового ( финансово-бюджетного) надзора» исполнено на сумму – 12 368.5 тыс. руб., или - 99.5 % к уточненной бюджетной росписи. По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по услугам связи, льготному проезду;

- 0111 « Резервные фонды» - по  указанному  подразделу  уточненный план, утвержденный Решением Лесосибирского городского Совета депутатов, составил - 971.6 тыс. руб. В 2019 году бюджетные ассигнования перераспределены по соответствующей ведомственной классификации в сумме -1 028.4 тыс. руб.: на установку временного ограждения жилого дома, пострадавшего при пожаре по адресу: г.Лесосибирск, ул.Ленинградская, д.12А - в сумме -289.4 тыс. руб., на материальную помощь пострадавшим при пожаре данного жилого дома, в сумме - 375,0 тыс. руб., и на мероприятия, предупреждающего чрезвычайную ситуацию, связанной с угрозой перехода возгорания отходов лесопиления, расположенных по адресу: г .Лесосибирск, в районе Южного промышленного узла - 12/56 – в сумме – 364.0 тыс. руб. Ассигнования в сумме - 971.6 тыс. руб. остались на конец года не востребованы;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - исполнение расходов бюджета составило в сумме – 140 617.0 тыс. руб., или на – 97.1% . По данному подразделу проходили непрограммные расходы -функционирование муниципальных казенных учреждений: « Управление социальной сферы», «Управление муниципальными закупками», а также муниципальные программы : «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», « Управление земельно- имущественными отношениями города Лесосибирска», подпрограмма « Переселение граждан из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям», подпрограмма « Развитие архивного дела», подпрограмма « Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, жилищного фонда города Лесосибирска» и т.д.

**Расходы по разделу 0200 «Национальная оборона»** исполнены в объеме утвержденных назначений в сумме –401.7 тыс. руб., или на – 97.7% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета города составил - 0.02%. За отчетный период в виде межбюджетных трансфертов бюджету города Лесосибирска дополнительно направлена субвенция на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме -411.1 тыс. руб. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов » - главным распорядителем бюджетных средств по данному разделу является - « Администрация города Лесосибирска».

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» исполнение плановых назначений в 2019 году составило – 97.7 %. - по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска».

**По разделу** **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная** **деятельность»** исполнение составило в сумме - 7 451.3 тыс. руб., или – 93.6% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.4%. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов», главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу является - « Администрация города Лесосибирска».

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0309 « Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнение составило в сумме – 5 981.5 тыс. руб. Расходы по данному подразделу в основном пошли по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска»: на содержание «Единой дежурной-диспетчерской службы города Лесосибирска».

По подразделу 0310 « Обеспечение пожарной безопасности **»** исполнение составило в сумме – 1 469.8 тыс. руб. Расходы прошли по Муниципальной программе « Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Пожарная безопасность города Лесосибирска», исполнение составило - 76.6%. Неисполненным осталось мероприятие «Строительство и ремонт дополнительных пожарных водоемов в жилых районах города» в сумме – 450.0 тыс. руб., в связи с несоответствием проектного места расположения объекта нормативным требованиям.

**Плановые назначения по разделу**  **0400 « Национальная экономика**» составилив сумме –187 204.4 тыс. руб., или - 97.8% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета города составил – 8.6%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов » по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

**-** Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме - 114 452.4 тыс. руб., или – 61.2% от общих расходов раздела;

**-** Муниципальное казенное учреждение **«**Управление капитального строительства» в сумме – 59 845.6 тыс. руб., или –32.0 % от общих расходов раздела;

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме - 11 456.8 тыс. руб., или - 6.1% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 1 013.4 тыс. руб., или –0.5% общих расходов раздела;

- «Управление образования администрации города Лесосибирска»в сумме - 315.0 тыс. руб., или - 0.2 % от общих расходов бюджета;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 94.7 тыс. руб., или - 0.05% от общих расходов;

- « Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме - 26.4 тыс. руб., или 0.01% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0408 « Транспорт» выполнение составило – 23 045.9 тыс. руб., или – 99.5% от плановых назначений. Главный распорядитель бюджетных средств МКУ « Управление городского хозяйства». Средства израсходованы по Муниципальной программе «Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска », в том числе:

- по подпрограмме «Организация пассажирских перевозок автомобильным транспортом с небольшой интенсивностью пассажирских потоков по регулируемым государством тарифам и в связи с применением социально-ориентированного тарифа» - средства израсходованы по фактическим объемам исполнения на субсидирование затрат по автомобильному транспорту - автобусные перевозки, в сумме – 16 245.9 тыс. руб., или - 99.3% от запланированных средств;

- по подпрограмме «Организация пассажирских перевозок внутренним водным транспортом по социально-значимому маршруту с небольшой интенсивностью пассажирских потоков по регулируемым государствам тарифам», в сумме - 6 800.0 тыс. руб.

По подразделу 0409 «Дорожные хозяйство (дорожные фонды)» выполнение составило в сумме – 151 062.7 тыс. руб., или – 97.8 % от запланированных средств на 2019 год. Средства распределяются по главным распорядителям бюджетных средств: МКУ «Управление городского хозяйства» в сумме – 91 217.0 тыс. руб., МКУ «Управление капитального строительства» в сумме – 59 845.6 тыс. руб., в том числе:

- по главному распорядителю бюджетных средств МКУ « Управление городского хозяйства» средства использовались: по Муниципальной программе « Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», по подпрограмме «Дороги города Лесосибирска», на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, по подпрограмме «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске» – на обустройство автобусных остановок, нанесение дорожной разметки, по Муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды» - на благоустройство дворовых территорий;

- по главному распорядителю бюджетных средств МКУ «Управление капитального строительства» средства использовались по Муниципальной программе « Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», подпрограмма « Дороги города Лесосибирска» - произведен ремонт муниципальной автомобильной дороги по ул. Мира и ул. Парковая, ремонт дороги в п. Стрелка.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» выполнение составило – 13 095.8 тыс. руб., или - 89.7% от запланированных бюджетных средств на 2019 год, в том числе:

- по главному распорядителю бюджетных средств - «Администрация города Лесосибирска» израсходованы средства в основном на субсидии по Муниципальной программе «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске», в сумме -10 822.9 тыс. руб.

- по главным распорядителям бюджетных средств: « Отдел культуры администрации города Лесосибирска», «Отдел спорта и молодежной политики

администрации города Лесосибирска», «Управление образования администрации города Лесосибирска» - средства использованы по муниципальной программе ««Содействия занятости населения города Лесосибирска».

- по главному распорядителю бюджетных средств: - «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» по Муниципальной программе « Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска» - проведение межевых работ и работ по постановке на кадастровый учет земельных участков под объектами муниципальной собственности , получение отчета о рыночной оценке права аренды земельных участков, экономия сложилась по итогам проведения торгов;

- по главному распорядителю бюджетных средств МКУ « Управление городского хозяйства» по Муниципальной программе « Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска» - мероприятия по организации и проведению отлова, учета, содержания и иному обращению с безнадзорными домашними животными: за счет средств краевого бюджета (субвенции) исполнены на - 75.1%, за счет средств местного бюджета на – 23%. Оплата произведена по факту выполненных работ.

**Расходы по** **разделу**  **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство**» исполнены в сумме – 232 669.0 тыс. руб., или на - 42.8% от уточной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил – 10.6%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» на сумму – 119 217.0 тыс. руб., или - 51.2% от общих расходов раздела;

- Муниципальноеказенное учреждение «Управление капитального строительства» на сумму – 103 332.0 тыс. руб., или –44.4% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 6 284.1 тыс. руб., или – 2.7% общих расходов раздела;

- «Администрация города Лесосибирска» на сумму - 3 846.0 тыс. руб., или - 1.7 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» плановые назначения исполнены на сумму- 56 715.7 тыс. руб., или –17% от общих расходов подраздела. Расходы составили по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальноеказенное учреждение « Управление капитального строительства» на сумму – 42 513.4 тыс. руб., по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирске» - по условиям заключенного муниципального контракта на строительство многоквартирных жилых домов, выполнение и оплата работ предусмотрена в 2020 году;

- Муниципальноеказенное учреждение « Управление городского хозяйства» - плановые назначения использованы в сумме – 6 230.9 тыс. руб., по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»:

- подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, жилищного фонда города Лесосибирска» - исполнение составило - 3 004.4 тыс. руб. - на ремонт помещений находящихся в муниципальной собственности, и установку индивидуальных приборов учета в муниципальных квартирах. Экономия сложилась по результатам торгов;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 6 268.5 тыс. руб., по Муниципальной программе «Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска» - приобретение жилых помещений для предоставление гражданам. Не исполнение произошло по выплатам денежной компенсации за изъятие объектов недвижимого имущества у собственников имущества признанного в установленном порядке аварийным и подлежащим сносу. Часть собственников отказались от подписания соглашения;

- «Администрация города Лесосибирска» исполнение составило в сумме-1 702.9 тыс. руб. по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» - оплата за содержание и ремонт жилых помещений находящихся в муниципальной собственности.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные назначения исполнены на сумму – 101 471.5 тыс. руб., или – 78.5% от бюджетных ассигнований. По данному подразделу расходы в основном исполнены по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальноеказенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 36 351.3 руб., или -85.1%, от плановых бюджетных ассигнований по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»:

- подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, жилищного фонда города Лесосибирска» - выделено ассигнований в сумме - 43 070.3тыс. руб., фактически использовано в сумме - 36 631.3 тыс. руб. на капитальный ремонт тепловых и водопроводных сетей, строительство бани в п. Стрелка, разработка ПСД.

**-** Муниципальноеказенное учреждение «Управление городского хозяйства» бюджетные назначения исполнены в сумме –63 467.5 тыс. руб., или – 90.5% по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма « Благоустройство городских и создание условий для проживания населения города Лесосибирска» - средства использовались на возмещение затрат на помывку в общественных банях в сумме –2 704.0 тыс. руб., транспортировки трупов в морг – 353.3 тыс. руб. Экономия средств сложилась в связи с оплатой по факту оказанных услуг. Отдельные мероприятия муниципальной программы - средства субвенции на реализацию Закона края от 1 декабря 2014 года № 7-2839 «О наделении органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов края отдельными государственными полномочиями Красноярского края по реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги», израсходовано 60 130.2 тыс. руб., или -92.7%.

- «Администрация города Лесосибирска» исполнение составило в сумме-1 652.7 тыс. руб. по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма « Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирскае» - выполнение проектно-изыскательных работ, авторский надзор за объектами.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы исполнены в суммовом выражении – 74 192.4 тыс. руб., или на – 93% от уточненных бюджетных ассигнований. Расходы исполнены по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» на сумму - 49 229.2 тыс.руб., или -95.4%, По данному подразделу расходы составили по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Благоустройство городских территорий и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», в том числе:

- на содержание уличного освещения в сумме - 19  707.2 тыс. руб.:

- на озеленение городских территорий в сумме – 1 989.9 тыс. руб.;

- организация и содержание мест захоронения сумме – 4 348.3 тыс. руб.;

- возмещение затрат на помывку в общественных банях -2 704.3 тыс. руб.

- прочие мероприятия по благоустройству- 22 710.2 тыс. руб.

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства», в сумме 24 457.3 тыс. руб., или 88.3%, от плановых бюджетных ассигнований. По данному подразделу расходы составили по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма «Благоустройство городских территорий и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», в сумме – 8 868.4 тыс. руб., в том числе6 благоустройство пешеходного перехода, благоустройство территории в 5 мкр.( установка торговых рядов), благоустройство набережной р. Енисей, благоустройство площади 10-летия Лесосибирска, благоустройство объекта « Памятник памяти погибшим в годы ВОВ г. Лесосибирска», и т. д. По Муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды» - в сумме -15 588.9 тыс. руб.- благоустройство сквера в северной части города Лесосибирска;

- « Администрация города Лесосибирска», по Муниципальной программе « Содействие занятости населения города Лесосибирска», в сумме – 490.4 тыс. руб. – на организацию общественных работ;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме 15.6 тыс. руб. – оплата за помещения находящиеся в муниципальной собственности на реализацию мероприятий по благоустройству, по Муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды».

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнены на сумму – 289.4 тыс. руб., согласно Муниципальной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по главному распорядителю - Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства», по подпрограмме « Благоустройство городских территорий и создание условий для проживания населения города Лесосибирска».

**По разделу** **0600 «Охрана окружающей среды»** исполнение составило в сумме - 6 966.6 тыс. руб., или – 100% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.3%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов» осуществлял главный распорядитель бюджетных средств - Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства», по Муниципальной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по подпрограмме « Благоустройство городских территорий и создание условий для проживания населения города Лесосибирска» - на организацию строительства мест ( площадок) накопления отходов потребления и приобретение контейнерного оборудования.

**По разделу 0700 «Образование»** годовые назначения исполнены в сумме -1 172 834.9 тыс. руб., или на - 99.5% от запланированных расходов бюджета. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил - 53.5%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Управление образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 1 095 350.0 тыс. руб., или – 93.3 % от общих расходов раздела;

- **«**Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме – 56 553.4 тыс. руб., или – 4.9 % от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 17 282.8 тыс. руб., или - 1.5 % от общих расходов

раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» на сумму –3 648.7 тыс. руб., или – 0.3 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» плановые назначения исполнены на сумму 489 343.7тыс. руб., или на 100% к уточненным бюджетным ассигнованиям. По данному подразделу расходы проходили по главному распорядителю бюджетных средств «Управление образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме « Дошкольное, общее и дополнительное образования детей». Средства выделялись в основном на предоставление субвенций и субсидий муниципальным автономным и бюджетным детским дошкольным учреждениям на выполнение муниципального задания и оказания муниципальных услуг.

По подразделу 0702«Общее образование» плановые назначения исполнены на сумму – 498 606.9 тыс. руб., или 99.2%. По данному подразделу расходы происходили по главному распорядителю бюджетных средств «Управление образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей». Средства выделялись на обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» плановые расходы исполнены на сумму- 99 283.8 тыс. руб., или на 99.9 %. по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска», в сумме – 56 553.4 тыс. руб., на обеспечение деятельности подведомственных учреждений по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма « Дополнительное образование детей отрасли « культура» города Лесосибирска» ;

- «Управление образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей», в сумме -42 730.3 тыс. руб.- на обеспечении деятельности подведомственных учреждений.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей», плановые назначения исполнены на сумму – 32 460.3 тыс. руб., или - 97 % по главным распорядителям бюджетных средств:

- « Управление образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 11 528.8 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей», в том числе:

- субсидии бюджетам муниципальных образований на оплату стоимости набора продуктов питания или готовых блюд и их транспортировки в лагерях с дневным пребыванием детей;

- субсидии бюджетам муниципальных образований на оплату стоимости путевок для детей в краевые государственные и негосударственные организации отдыха, оздоровления и занятости детей, зарегистрированные на территории края, муниципальные загородные оздоровительные лагеря;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 17 282.8 тыс. руб., средства использовались на реализацию Муниципальных программ : «Развитие молодежной политики города Лесосибирска», « Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска»,

« Содействие занятости населения города Лесосибирска», «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска» - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи, в том числе по следующим подпрограммам:

- « Развитие массовой физической культуры и спорта»;

- «Вовлечение молодежи города Лесосибирска в социальную практику»;

- «Патриотическое воспитание молодежи города Лесосибирска»;

- « Обеспечение реализации общественных и гражданских инициатив и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»;

- « Профилактика преступлений и иных правонарушений».

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» на сумму – 3 648.7тыс. руб., по реализации Муниципальной программы «Развитие молодежной политики города Лесосибирска», подпрограмма «Вовлечение молодежи города Лесосибирска в социальную практику» - средства использовались на работы по реконструкции крыши здания « Молодежного центра».

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» плановые назначения исполнены на сумму – 53 140.3 тыс. руб., или на - 98.7%. Расходы осуществлялись главным распорядителем бюджетных средств «Управлением образования администрации города Лесосибирска» на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограммах: «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования», « Одаренные дети города Лесосибирска».

**Расходы по разделу** **0800 «Культура, кинематография»** составили в сумме – 176 948.3 тыс. руб., или на 98.5% от запланированных расходов. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил - 8.1%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме – 149 349.2 тыс. руб., или –84.4 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 22 728.0 тыс. руб., или –12.8 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме – 4 786.1 тыс. руб., или – 2.7% от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 85.0 тыс. руб., или –0.1% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0801 «Культура» плановые годовые назначения исполнены на сумму – 168 622.2 тыс. руб., или на – 98.5% от плановых показателей, по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме - 145 894.0 тыс. руб., по Муниципальным программам: «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», «Развитие молодежной политики города Лесосибирска по следующим подпрограммам: «Культурное наследие», «Искусство и народное творчество», «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия», « Обеспечение реализации общественных и гражданских инициатив и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций». Средства в основном использовались на субсидии муниципальным бюджетным учреждениям: театрам, домам культуры, музеям, постоянным выставкам, библиотекам - на выполнение муниципального задания, на проведение противопожарных мероприятий в муниципальных учреждениях культуры, комплектование книжных фондов библиотек, мероприятий по поддержке и развитию культуры, искусства, кинематографии, средств массовой информации в городе;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» исполнение составило в сумме – 22 728.0 тыс. руб. Средства использовались по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - на реконструкцию и капитальный ремонт Маклаковского Дома культуры и Новоенисейского Дома культуры.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» годовое исполнение составило в сумме -8 326.1 тыс. руб., или на 98.6%. Средства использовались по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме – 3 455.0 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - на обеспечение деятельности отдела культуры, на организацию общегородских мероприятий города Лесосибирска;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» в сумме – 4 786.1тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» средства использовались на организацию общегородских мероприятий города Лесосибирска;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 85.0 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - на организацию общегородских мероприятий.

**Расходы раздела 1000** «**Социальная политика**» исполнены в сумме   
138 775.4 тыс. руб., или на – 94.5% от годовых плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил –6.4%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Управление социальной защиты города Лесосибирска», в сумме – 87 397.4 тыс. руб., или –63.0% от общих расходов раздела;

- «Управление образования администрации города Лесосибирска», в сумме – 29 133.1 тыс. руб., или – 21.0% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме – 14 669.4 тыс. руб., или -10.7 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», в сумме – 7 441.9 тыс. руб., или - 5.3% от общих расходов раздела.

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме –133.6 тыс. руб., или –0.01% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

Расходы по подразделу 1001«Пенсионное обеспечение»исполнены в 2018 году в сумме – 1 139.1 тыс. руб. по главному распорядителю бюджетных средств «Управление социальной защиты города Лесосибирска», по Муниципальной программе «Система социальной защиты населения города Лесосибирска», подпрограмма «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, в т. ч. инвалидов, степени их социальной защищенности» - доплаты к пенсии за выслугу лет лицам, замещающие должности муниципальной службы.

Расходы по подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» исполнены на сумму – 48 242.6 тыс.руб., по главному распорядителю бюджетных средств «Управление социальной защиты города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Система социальной защиты населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Повышение качества и доступности социальных услуг» - субвенция на реализацию полномочий по содержанию муниципального учреждения социального обслуживания населения.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило на сумму – 32 553.2 тыс. руб. Расходы по подразделу составили :

- по главному распорядителю бюджетных средств «Управление образования администрации города Лесосибирска» в сумме - 23 238.1 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образования детей» - на реализацию государственных полномочий по обеспечению питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, реализующих основные общеобразовательные программы, без взимания платы, компенсация части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования. Экономия сложилась по причине уменьшения дето-дней в зимний период;

- по главному распорядителю бюджетных средств - Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», в сумме – 7 441.9 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие молодежной политики города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей в г. Лесосибирске» - на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- по главному распорядителю бюджетных средств «Управление социальной защиты города Лесосибирска» в сумме - 1 873.1тыс. руб., по Муниципальной программе «Система социальной защиты населения города Лесосибирска», по следующим подпрограммам:

- «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, в т. ч. инвалидов, степени их социальной защищенности», на сумму- 1 643.6 тыс. руб.;

- « Социальная поддержка семей, имеющих детей», на сумму- 229.5 тыс. руб.

По подразделу 1004 « Охрана семьи и детства» выполнение составило в сумме - 20 564.4 тыс. руб., в том числе:

- по главному распорядителю бюджетных средств «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме – 14 669.4 тыс. руб., - на реализацию Муниципальной программы «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в городе Лесосибирске Красноярского края». Исполнение составило 71.3%, за счет отсутствия в процессе проведения торгов заявок ;

- по главному распорядителю бюджетных средств «Управление образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 5 895.0 тыс. руб. Средства использовались по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образования детей» - на выплату и доставку компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» выполнение составило в сумме – 36 276.2 тыс. руб. Средства использовались по главному распорядителю бюджетных средств «Управление социальной защиты города Лесосибирска», по Муниципальной программе «Система социальной защиты населения города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» - на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий субъектов Российской Федерации переданных для осуществления органами местного самоуправления организации деятельности органов управления системой защиты населения.

По Муниципальному казенному учреждению « Управление капитального строительства» в сумме –133.6 тыс. руб., на устройство входной группы с пандусом.

**Расходы раздела** **1100 «Физическая культура и спорт»** исполнены в сумме – 65 666.1 тыс. руб., или на – 96.6% от плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил -3.0%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2019 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществлял главный распорядитель бюджетных средств - «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска».

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили в сумме -47 374.4 тыс. руб. по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска», по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», по подпрограмме: «Подготовка спортивного резерва», - средства в основном использовались на субсидии учреждениям по физической культуре и спорту на выполнение муниципального задания, а также на иные цели.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы составили в сумме 15 240.3 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска» - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений и на проведение спортивно - массовых мероприятий, по следующим подпрограммам:

- «Развитие массовой физической культуры и спорта», в сумме – 2 373.3тыс. руб.;

- «Подготовка спортивного резерва», в сумме – 10 745.0 тыс. руб.;

- «Развитие адаптивной физической культуры в городе Лесосибирске», в сумме - 2 122.0 тыс. руб.

По подразделу 1105 « Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили в сумме - 3 051.4 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» - расходы на выплату персоналу муниципальных органов.

**Выводы**

Отчёт и бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств за 2019 год были представлены для проведения внешней проверки в Контрольно - счётную палату города Лесосибирска в соответствии со сроками, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске». Как показала экспертиза и внешняя проверка, данные годового « Отчета об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2019 год», в целом соответствуют плановым показателям утвержденными Решением Лесосибирского городского Советов депутатов от 06.12.2018 г. №315 « О бюджете города Лесосибирска на 2019 год и плановый период 2020- 2021 годов» с последующими изменениями. Участниками бюджетного процесса в основном приняты все меры по исполнению и соблюдению требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске». В связи с чем, Контрольно-счетная палата города Лесосибирска считает, что проект решения может быть рассмотрен и утвержден в представленной редакции Лесосибирским городским Советом депутатов.

Председатель Контрольно – счетной

палаты города Лесосибирска Л.И. Лисовская.