**Заключение**

**на Отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2020 год**

**Общие положения**

Заключение Контрольно- счетной палаты города Лесосибирска на Отчет об исполнении бюджета города за отчетный финансовый год, подготовлено 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, Стандарта внешнего муниципального финансового контроля « Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств», согласно плана работы Контрольно-счетной палаты города Лесосибирск на 2021 год. Целью подготовки заключения являлась проверка соблюдения бюджетного законодательства при организации исполнения бюджета в 2020 году. Решением Лесосибирского городского Советов депутатов от 19.12.2019 № 420 « О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов» утвержден бюджет города Лесосибирска. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации. Состав документов и материалов представленных в Контрольно- счетную палату Лесосибирска с соблюдением сроков, установленных ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, соответствует составу форм отчетов предусмотренных ст. 44 «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», утвержденное Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 26.05.2017 г №177. При подготовке заключения были использованы результаты текущего контроля за ходом исполнения бюджета, материалы внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2020 год. 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 29.10.2020 №250н).

**Характеристики основных показателей исполнения бюджета города за 2020 год**

Исполнение бюджета города 2020 году в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации обеспечивалось администрацией городского округа Лесосибирск. Бюджет городского округа за 2020 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 2020 год**  **( тыс. руб.)** | **Исполнение**  **за 2020 год**  **( тыс. руб.)** | **% исполнения** |
| **Доходы** | **2 383 838.6** | **2 333 948.6** | **97.9** |
| **Расходы** | **2 638 604.1** | **2 478 620.4** | **93.9** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **254 765.5** | **- 144 671.8** |  |

Первоначально Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 19.12.2019 № 420 « О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов» бюджет утвержден по доходным источникам в сумме –2 183 738.5тыс. руб., по расходным обязательствам – 2 198 360.8 тыс. руб., и дефицитом бюджета – 14 622.3 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета в данное Решение Лесосибирского городского Совета депутатов внесены 10 изменений с уточнением параметров городского бюджета, в результате чего параметры бюджета были изменены в сторону увеличения: по доходам на сумму – 200100,1 тыс. руб., или на -9.2 %, по расходам на сумму – 440 243.3 тыс. руб., или на 20 %, при этом плановый дефицит увеличен на сумму – 240 143.2 тыс. руб. Таким образом, уточненные параметры бюджета города Лесосибирска на 2020 года составили по доходам в сумме - 2 383 838.6тыс. руб., по расходам в сумме - 2 638 604.1тыс. руб., с плановым дефицитом в сумме - 254 765.5.0 тыс. руб.

Внесение изменений в утвержденный бюджет на 2020 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 от 19.12.2019 № 420 « О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов», проходил экспертизу в Контрольно-счетной палате города Лесосибирска, замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях рассматривались на комиссии по бюджету, собственности, приватизации и экономическому развитию Лесосибирского городского Совета депутатов.

**Анализ экономических условий развития города Лесосибирска за 2020 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 2020 год составила - 40 100. тыс. руб. (90.96% от уровня среднемесячной начисленной заработной платы по городу), или по сравнению с 2019 годом снизилась на 31.7 руб., или на 0.01% 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).

На протяжении ряда лет малое и среднее предпринимательство г. Лесосибирска является неотъемлемой частью экономики города. С каждым годом развитие малого и среднего предпринимательства приобретает все большее социальное и экономическое значение для города. Стабильно сохраняется положительная динамика всех контрольных показателей, при замедляющемся темпе роста.

По состоянию на 1 января 2021 года на территории г. Лесосибирска было зарегистрировано 1406 индивидуальных предпринимателей без образования юридического лица, что на 3,3% ниже аналогичного показателя по состоянию на 01.01.2020 г., при этом, на 1.2% ниже прогнозных значений. Количество малых и микропредприятий составило 667 единиц, что на 1.2% меньше, чем было на 01.01.202 г., при этом, на 1.8% ниже прогнозных значений.

В то же время, значительно изменилась их структура: количество малых предприятий уменьшилось на 7 единиц, количество микропредприятий уменьшилось на единицу. Появилось 2 средних предприятия. Количество Крестьянско Фермерских Хозяйств составило 5 единиц.

В 2020 году, в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Поддержка малого и среднего предпринимательства в г. Лесосибирске» оказана поддержка представителям малого и среднего бизнеса на общую сумму 14 724 тыс. руб. за счет средств краевого и местного бюджетов.

В 2020 году, 19 субъектов малого предпринимательства стали участниками муниципальной программы «Поддержка малого и среднего предпринимательства г. Лесосибирска», создано 35 рабочих мест, привлечено – 87.375 млн. руб. инвестиций. Малый и средний бизнес охватил практически все сферы экономики г. Лесосибирска: промышленность, строительство, торговлю и общественное питание, бытовое обслуживание, транспортные услуги и др.

**Отраслевая структура субъектов малого предпринимательства по основному виду экономической деятельности**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **распределение субъектов малого бизнеса по отраслям** | **%, 2017** | **%, 2018** | **%, 2019** | **%, 2020** |
| лесное хозяйство и обрабатывающие производства | 10.1 | 10.2 | 8.7 | 7.8 |
| строительство | 6.1 | 6.3 | 4.7 | 4.9 |
| оптовая (включая торговлю лесоматериалами) и розничная торговля, СТО, ремонт бытовых изделий | 51.3 | 41.7 | 40.3 | 34.2 |
| транспорт и связь | 19.05 | 21 | 20.6 | 18.6 |
| недвижимое имущество | 5.1 | 4.6 | 4.8 | 5.1 |
| прочие персональные услуги | 3.5 | 8.6 | 8.7 | 5.6 |
| электроэнергия, тепло уборка отходов | 0.45 | 0.43 | 0.6 | 0.5 |
| в сфере информационных технологий | 0.1 | 1.2 | 1.4 | 1.5 |
| финансовые, юридические услуги | 2.2 | 2.0 | 2.3 | 1.6 |
| в сфере образования | 0.4 | 0.7 | 0.7 | 0.5 |
| в сфере здравоохранения | 1.7 | 1.7 | 1.6 | 1.3 |
| прочее |  | 1.57 | 5.6 | 20.4 |
|  | 100 | 100 | 100 | 100 |

Структура субъектов МСП по видам экономической деятельности в течение ряда лет оставалась практически неизменной. Сфера торговли и общественного питания в связи с достаточно высокой оборачиваемостью капитала являлась наиболее востребованной в малом и среднем бизнесе. За период 2013 - 2015 гг., наибольший удельный вес занимали организации оптовой и розничной торговли (диапазон от 46 - 48 %), однако, в связи с уменьшением покупательной способности населения, связанной в первую очередь с опережением роста цен на большинство цен над ростом доходов, в 2015 году началось перераспределение и отток из непроизводственной сферы в сферы сельского хозяйства, мелкого производства, ремесленничества, оказания персональных услуг. Следующий пик оттока из сферы торговли наблюдается в 2017-2020 годах, когда на территорию города зашли крупные федеральные и региональные торговые сети. По состоянию на 01.01.2021 г. организации сферы торговли составляют в структуре 34.2%. Необходимо отметить, что сюда отнесены также субъекты МСП, по основному ОКВЭД занимающиеся оптовой торговлей лесом и лесоматериалами, которые зачастую, в качестве дополнительных видов деятельности, осуществляют деятельность по лесопилению и (или) деревообработке (скрытая моноотрасль).

Вторыми по удельному весу в структуре по видам экономической деятельности следуют организации, занимающиеся услугами в области транспорта и связи и предоставлением услуг в этой области (18.6%), сюда входят субъекты, основным видом экономической деятельности которых является оказание услуг по перевозке лесоматериалов для крупных предприятий деревообрабатывающей отрасли (перевод данных видов работ на аутсорсинг). Третьими по удельному весу в структуре по видам экономической деятельности следуют организации, занимающиеся лесным хозяйством и обрабатывающими производствами, а также организации, оказывающие прочие коммунальные услуги (по 7.8%).

Численность занятых в малом бизнесе (с учетом индивидуальных предпринимателей) составляет - 8408 чел., что на 2.4% меньше, чем в 2020 году. Численность работающих на средних предприятиях составляет 50 чел.

Среднесписочная численность работников сохраняет отрицательную тенденцию и составляет: у индивидуальных предпринимателей в 2020 году - 2254 чел. (спад составил 5.5% по сравнению с предыдущим периодом), численность работников малых и микропредприятий составляет на 01.01.2021г. 4748 чел. (снижение на 1% по сравнению с предыдущим периодом).

Отрицательная динамика количества субъектов МСП, а также численности работников субъектов МСП в плановом периоде, связана со сложной экономической ситуацией, как на внутреннем, так и на внешних рынках, что осложняет, в первую очередь, сбыт продукции, а также, переходом части индивидуальных предпринимателей в разряд самозанятых с момента отмены ЕНВД.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя и единицы измерения** | **Значения показателя по годам** | | | | | |
| **2019 факт** | **2020 факт** | **2021 оценка** | **2022 прогноз** | **2023 прогноз** |
| 1. Количество малых и микропредприятий, ед. | 675 | 667 | 672 | 673 | 674 |
| 2. Количество средних предприятий, ед. | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 3. Количество индивидуальных предпринимателей, ед. | 1 458 | 1 406 | 1 404 | 1 405 | 1 406 |
| 3.1. в том числе количество крестьянско-фермерских хозяйств, ед. | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 4. Численность постоянного населения муниципального, городского округа (муниципального района) на конец отчетного года, чел. | 63 995 | 63 788 | 63 359 | 63 149 | 62 955 |
| **5. Число субъектов малого и среднего предпринимательства, ед. на 10 000 чел. ((стр.1+стр.2+стр.3)/стр.4\*10 000)** | **333.31** | **326.36** | **327.97** | **329.38** | **330.71** |
| 6. Среднесписочная численность работников малых и микропредприятий, чел. | 4 796 | 4 748 | 4 750 | 4 752 | 4 754 |
| 7. Среднесписочная численность работников у индивидуальных предпринимателей (наемных работников), чел. | 2 385 | 2 254 | 2 260 | 2 264 | 2 268 |
| 7.1. в том числе в крестьянско-фермерских хозяйствах, чел. | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| 8. Среднесписочная численность работников средних предприятий, чел. | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 9. Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) крупных и средних предприятий и некоммерческих организаций (без субъектов малого предпринимательства), чел. | 14 500 | 14 009 | 14 005 | 14 004 | 14 001 |
| **10. Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) малых и средних предприятий в среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) всех предприятий и организаций, % ((стр.3+стр.6+стр.7+стр.8 / (стр.3+стр.6+стр.7+стр.9)\*100** | **37.34** | **37.73** | **37.75** | **37.77** | **37.80** |

**Демографическая ситуация.**

По данным Госкомстата России, Красноярского краевого комитета государственной статистики численность населения по городу на 01.01.2021 года составила - 63 788 чел.

Динамика численности населения города за 2012-2020 гг. и прирост (убыль) населения представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Года** | **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** |
| **9** | **2020** | **63788** | **-236** |

Как видно из приведенных данных, существует тенденция снижения численности населения. За последние 5 лет население сократилось на -1 054 чел. В среднем ежегодное сокращение составило - 288 чел. В 2020 году по сравнению с 2019г. численность населения сократилась на 236 чел.

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

**Естественное движение населения в 2015-2020 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | **Показатель** | **Год** | | | | | |
| **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| **1** | **Число родившихся**  **чел.** | **972** | **941** | **957** | **764** | **762** | **680** |
| **2** | **Число умерших, чел.** | **876** | **879** | **939** | **864** | **860** | **1015** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Естественный прирост, убыль (-), чел.** | **96** | **62** | **18** | **-100** | **-98** | **-335** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | **Показатели** | **Год** | | | | | |
|  |  | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020-** |
| **1** | **Число прибывших, чел.** | **1678** | **1710** | **1838** | **2183** | **2181** | **1881** |
| **2** | **Число выбывших, чел.** | **2084** | **2159** | **2001** | **2314** | **2220** | **1961** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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 чел. и 2019г. - на 98 чел., в 2020г - на 335 чел.. 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 2020 г. составила – 44085.70руб., что на 761.6 руб., или на- 6.5 % больше чем в 2019 г.

В том числе данные статистики по отраслям представлены в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Отрасль** | **Средняя з/п. руб. в 2020 г.** | **Темп роста в % к 2019 г.** |
| **Обрабатывающее производство** | **40100.1** | **99.9** |
|  |  |  |
| **Производство и распределение электроэнергии, газа и воды** | **40 210.80** | **104.1** |
| **Бюджетная сфера** | **34 625.5** | **106.6** |
| **Сфера транспорта и связи** | **56 130.80** | **106.5** |

Как видно из таблицы наблюдается увеличение среднемесячной заработной платы почти по всем отраслям, кроме обрабатывающего производства, среднемесячная зарплата здесь немного ниже уровня 2019г.

Среднедушевые денежные доходы в 2020г. по городу Лесосибирску составляют – 27 756.30 руб., темп роста которых к 2019 году составил- 1.3%. 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 2.0% по сравнению с 2019 годом. За последние три года на территории г. Лесосибирска наблюдается рост оплаты труда работников крупных и средних предприятий и некоммерческих организаций, это обусловлено ростом заработной платы работников бюджетных организаций, муниципальных служащих, а также увеличением объема производства и отгруженной продукции и роста заработной платы работников коммерческих организаций, а так же успешной работы комиссий и рабочих групп по реализации государственной политики в области оплаты труда и снижению неформальной занятости. В 2020 г. уровень заработной платы составил

44 085.75 руб., что составляет- 106.5 % от уровня прошлого года. В 2021 году, по предварительной оценке, показатель среднемесячной начисленной заработной платы будет расти и составит- 46 290.038 руб., или 105% от уровня прошлого года. В перспективе тенденция роста будет сохраняться на уровне – 105.5%, и к 2023 году уровень заработной платы работников крупных и средних предприятий и некоммерческих организаций составит - 51 473.04 руб.

Количество индивидуальных предпринимателей прошедших государственную регистрацию, в 2020г. составляет – 1 454 чел., то есть по сравнению с прошлым годом численность увеличилась на 41 чел. 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 2020 года составил – 2,8%, по сравнению с 2019г., уровень безработицы увеличился на - 2,2%. Численность зарегистрированных безработных граждан, в 2020 году составила 900 человек, а в 2019 составила 196 человек, что на 704 человека больше чем зарегистрировано в прошлом году.

**Доля населения, получившего жилые помещения и улучшившего жилищные условия в отчетном году, в общей численности населения, состоящего на учете в качестве нуждающегося в жилых помещениях**

Значение показателей доли населения, получившего в 2020 году жилые помещения по договорам социального найма без учета собственников, в общей численности населения, состоящего на учете в качестве нуждающегося в жилых помещениях составляет - 5.88 %.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Значения показателя по годам** | | | | |
| **2019**  **факт** | **2020**  **факт** | **2021**  **оценка** | **2022**  **прогноз** | **2023**  **прогноз** |
| 1. Численность населения (семей), получившего жилые помещения и улучшившего жилищные условия **по договору социального найма**  в отчетном году, чел. | 38 | 57 | 61 | 65 | 65 |
| 2. Численность населения (семей), состоящего  на учете в качестве нуждающегося в жилых помещениях **по договорам социального найма** **на конец прошлого года**,чел. \* | 1008 | 970 | 980 | 990 | 990 |
| 3. Доля населения, получившего жилые помещения и улучшившего жилищные условия в отчетном году, в общей численности населения, состоящего на учете в качестве нуждающегося в жилых помещениях, % (стр. 1/стр. 2\*100) | 3.77 | 5.88 | 6.22 | 6.56 | 6.56 |

В соответствии с РАП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае на 2019-2025 годы» в 2020 году в г. Лесосибирске построили и ввели в эксплуатацию 2 многоквартирных дома площадью помещений 5,87 тыс.кв.м., в 2021 году - запланировано строительство и ввод в эксплуатацию многоквартирного дома в 5 мик. площадью помещений – 4.763 тыс.кв.м., и по ул. Урицкого площадью помещений - 6.040 тыс.кв.м.

**Инвестиции**

За отчетный 2020 год объем привлеченных в основной капитал инвестиций без учета деятельности малого предпринимательства по предварительным данным составил -1 475 946.0 тыс. руб., темп роста данного показателя составляет – 157.4 % от уровня 2019 года. Такой рост обусловлен за счет того, что в 2020 году:

- в рамках закона Красноярского края от 05.12.2019 № 8-3414 «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» построения модульного здания для размещения ангиографического комплекса КГБУЗ «Лесосибирская межрайонная больница», приобретен агиограф;

- строительство многоквартирных домов в рамках РАП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае»;

- организация и материально-техническая модернизация «2 Центральной детской библиотеки» в г. Лесосибирске;

- в июле 2020 года запущена третье линия производства топливных пеллет на промышленной площадке ООО «Ксилотек-Сибирь» мощностью 91.9 тыс. тонн готовой продукции, привлечено инвестиций на сумму - 217.1 млн.руб. Предприятием осуществляется производство продукции в рабочем режиме. Объем производства пиломатериала за весь период реализации проекта составил более - 400 тыс.куб.м. В настоящее время осуществляется наращивание объемов производства. В 2019 г проект получил статус инвестиционного, привлечено инвестиций в 2020 году - 29 млн.руб. В 2020 году был установлен измельчитесь отходов в лесоцехе на щепу, в цехе флота завершили проведение работ по замене деревянного пирса в такелажном цехе предприятия на бетонный, построена новая котельная. Произведена модернизация такелажного цеха, приобретается такелаж.

По оценочным данным планируется, что в 2021 году объем инвестиций без учета деятельности малого предпринимательства составит в сумме - 998 356.50 тыс. руб. В 2022 год объем инвестиций по оценочным данным должен составить в сумме - 956 356.28 тыс. руб., и к 2023 году объем привлеченных в сумме- 1 306 896.15 тыс.руб.

В 2020 году объем инвестиций в расчете на 1 жителя города без учета бюджетных средств составил - 15 193.72 руб., темп роста по отношению к 2019 году составил – 133.41 %. В прогнозируемом периоде планируется планомерный рост показателя до - 12 777.39 руб./жителя к 2023 году.

Так же, продолжается реализация инвестиционного проекта Развитие АО «Енисейсая сплавная контора» в гп. Стрелка период реализации 2016-2025 гг. С 2016 -2018 гг. проводилась модернизация производства и ремонтные работы. С целью повышения качества выпускаемой продукции в 2021 году запланирована установка сушильного комплекса для сушки пиломатериалов. Объем планируемых привлечённых инвестиций за 2021-2022 гг. на сумму 133.8 млн. руб.

В последующие годы:

- с 2023-2025гг, в связи с планируемым строительством ЦБК объем услуг сплава, а именно, буксировки древесины, оказываемый Енисейской сплавной конторой, возрастет в два раза. Это потребует значительных инвестиций в основные фонды. Необходимо, согласно инвестиционному плану, вложить денежные средства в покупку теплоходов, барж, а также в развитие такелажного хозяйства.

В период 2023-2025 продолжится развитие глубокой переработки древесины, будет приобретена и установлена линия по производству брикетов из древесных отходов, приобретена техника для шпало- и лесопиления (погрузчик-перегружатель леса, вилочные погрузчики для перевозки готовой продукции). Планируемый объём привлеченных инвестиций на сумму - 228.2 млн. руб.

Кроме того, в рамках закона Красноярского края от 10.12.2020 №10-4538 «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов», предусмотрено финансирование:

- строительство вертолетной площадки в г. Лесосибирске на сумму -10 000 тыс.руб. - 2021 год;

- строительство станции очистки воды на водозаборе «Центральный» с подключением к системе водоснабжения в г.п. Стрелка г. Лесосибирска на сумму – 7 400 тыс. руб. – 2021 год;

- реконструкция здания КГБУЗ «Красноярский краевой психоневрологический диспансер № 1» на сумму - 7 476.8 тыс.руб. - в 2023 году.

В рамках региональной адресной программы Красноярского края от 29.03.2019 № 144-п «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае» на 2019 - 2025 годы планируется строительство многоквартирных домов это 2021, 2022, 2023 годах.

В 2020 году тенденции в структуре инвестиций не изменились. Преобладают инвестиции в машины, оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты - 62.89 % от общего объема инвестиций в основной капитал (без учета деятельности малого предпринимательства), следующими по объему вложений в 2020 году являлись инвестиции в здания (кроме жилых) и сооружения, расходы на улучшение земель, которые составили - 27.89 % от общего объема инвестиций. Остальная часть капитальных вложений распределилась по другим отраслям.

Отдельно стоит выделить объем инвестиций в основной капитал за счет бюджетных средств. В 2020 году сумма инвестиций в основной капитал за счет бюджетных средств составила - 506 769.0 тыс., что на 38.1 % выше данного показателя за 2019 год.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Значения показателя по годам** | | | | |
| **2019**  **факт** | **2020**  **факт** | **2021**  **оценка** | **2022**  **оценка** | **2023**  **прогноз** |
| 1. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства), тыс. руб. | 937 645.00 | 1 475 946.00 | 998 635.50 | 956 356.28 | 1 306 896. 15 |
| 1.1. Темп роста объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов алого предпринимательства) в действующих ценах, % | 59.69 | 157.41 | 67.66 | 95.77 | 136.65 |
| 1.2. Темп роста объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства) в сопоставимых ценах, % | 56.47 | 146.97 | 64.81 | 91.82 | 131.15 |
| 2. Инвестиции в основной капитал за счет бюджетных средств, тыс. руб. | 208 254.00 | 506 769.00 | 298 563.50 | 286 523.38 | 501 256.20 |
| 3. Объем инвестиций без бюджетных средств, тыс. руб.  (стр. 1 – стр. 2) | 729 391.00 | 969 177.0 | 700 072.00 | 669 832.90 | 805 639.95 |
| 4. Среднегодовая численность населения, чел. | 64 044 | 63 788 | 63 470 | 63 254 | 63 052 |
| 5. Объем инвестиций в основной капитал (за исключением бюджетных средств) в расчете на 1 человека населения, руб.  (стр. 3/стр. 4) | 11 388.90 | 15 193.72 | 11 029.97 | 10 589.57 | 12 777.39 |

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 589.7 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 № 420 от 19.12.2019 года « О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» доходы городского бюджета на 2020 год были утверждены в сумме –2 183 738,5 тыс. руб. С учетом внесенных изменений и фактически поступивших сверх утвержденного объема доходов, плановый объем доходной части городского бюджета на 2020 год составил в сумме - 2 383 838.6 тыс. руб. Первоначально утвержденные параметры увеличены на – 200 100.1 тыс. руб., или на 9.2%. Увеличение общего планового объема доходов бюджета произведено за счет увеличения безвозмездных поступлений на – 220 164 тыс. руб., или на 13.6%, а плановые назначения по собственным доходам уменьшились на – 20 063.9 тыс. руб., или на 3.5%. За 2020 год городской бюджет по доходам исполнен в сумме – 2 333 948.6 тыс. руб., что составило - 97.9% от плана отчетного периода, а по сравнению с первоначально утвержденными плановыми назначениями исполнение доходов увеличилось на - 7%.

План по собственным (налоговым и неналоговым) доходам в 2020 году исполнен в объеме – 559 787.2 тыс. руб., или на - 101.7 %, сверх плана в городской бюджет поступило – 9 424.2 тыс. руб., а исполнение собственных доходов по сравнению с первоначально утвержденными плановыми назначениями уменьшилось на - 10 639.7 тыс. руб., или на - 1.9%.

Динамика доходов городского бюджета за 2015 – 2020 годы представлена в таблице:

( т**ыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Сумма дохода за 2015 год** | **Сумма дохода за 2016 год** | **Сумма дохода за 2017 год** | **Сумма дохода за 2018г.** | **Сумма дохода за 2019г.** | **Сумма дохода за 2020**  **год** | **Темп роста 2020г к 2018 году в %** | **Темп роста 2020г к 2019 году в %** |
| **Доходы всего, в том числе:** | **1826 716.3** | **2 369 166** | **1804545** | **2025178** | **2358431.6** | **2333948,6** | **115.2** | **99.0** |
| **собственные доходы, из них** | 436948.7 | 485 916.2 | 467324.2 | 561814,4 | 589746,0 | 559787,2 | 99.6 | 94.9 |
| налоговые доходы | 325443.5 | 363 055.1 | 361925.2 | 407934.7 | 435403.3 | 442836.0 | 108.6 | 101.7 |
| неналоговые доходы | 111505.2 | 122 861.1 | 105399 | 153879.6 | 154342.7 | 116951.2 | 76.0 | 75.8 |
| Безвозмездные перечисления | 1108910.5 | 1883250 | 1337221 | 1463364 | 1768685.6 | 1774161.4 | 121.2 | 100.3 |

Данные таблицы, свидетельствуют об увеличении доходной части городского бюджета в 2020 году по сравнению с доходами прошлых лет.

Так, доходы городского бюджета за 2020 год по сравнению с доходами :

- за 2015 год увеличение составило - 28.1%;

- за 2016 год уменьшились на - 1.5%;

- за 2017 год увеличение составило - 29.3%;

- за 2018 год увеличение составило - 15.3%.

- за 2019 год доходы уменьшились - 1.0%.

в том числе:

- безвозмездные перечисления из других бюджетов в 2020 году по сравнению с 2018 годом увеличились на – 21.2% , по сравнению с 2019 годом произошло увеличение на – 0.3%. Увеличение безвозмездных перечислений в основном образовалось за счет увеличения выделения субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

- собственные доходы городского бюджета за 2020 год по сравнению:

* с 2019 годом уменьшились на - 5.1%;
* с 2018 годом уменьшились на - 0.4%;
* с 2017г. - собственные доходы увеличились на – 19.8%;
* с 2016г. так же произошло увеличение доходов на - 16.0%.

Уменьшение собственных доходов по сравнению с 2019г. и 2018г. повлияло, снижение поступлений в результате сокращения доходов налогоплательщиков, сокращения числа индивидуальных предпринимателей в условиях распространения новой коронавирусной инфекции;

- налоговые доходы в 2020г. по сравнению:

* с 2019г. увеличились на – 1.7 %;
* с 2018г. увеличились на - 8.6 %;
* с 2017г. увеличились на - 22.3% ;
* с 2016г. доходы увеличились - на 22.0%.

- неналоговые доходы в 2020г. по сравнению:

* с 2019г. уменьшились на – 24.2%;
* с 2018г. уменьшились на - 24.0%;
* с 2017г. доходы увеличились на -10.9%;
* с 2016г. уменьшились на -4.8%.

Динамика структуры доходов городского бюджета за 2015 – 2020 годы в процентах приведена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2015 г.** | **2016г.** | **2017г.** | **2018г.** | **2019г** | **2020г.** |
| **Доходы – всего,**  **в том числе:** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** |
| **собственные доходы,**  **из них:** | **23.9** | **20.5** | **26** | **28** | **25** | **24** |
| **- налоговые доходы** | **17.8** | **15.3** | **20** | **20** | **18** | **19** |
| **- неналоговые доходы** | **6.1** | **5.2** | **6** | **8** | **7** | **5** |
| **безвозмездные перечисления** | **76.1** | **79.5** | **74** | **72** | **75** | **76** |

Анализ структуры доходов городского бюджета показал, что удельный вес собственных доходов в общем объеме доходной части бюджета в 2020 году составил –24 %, уменьшившись по сравнению с уровнем прошлого года на – 1%. Удельный вес безвозмездных перечислений в общей сумме доходов составил - 76.0%, или увеличился на 1%. Данные таблицы свидетельствуют об уменьшении в 2020 году доли собственных доходов, и соответственно увеличения доли безвозмездных перечислений из других бюджетов.

**Анализ исполнения доходной части городского бюджета за 2020 год в разрезе налоговых, неналоговых доходов**

В структуре собственных доходов наибольший удельный вес занимают налоговые доходы, на их долю приходится – 79.1 %, неналоговые доходы составляют -20.9 % собственных доходов городского бюджета.

Структура собственных доходов городского бюджета за 2020 год в сравнении с уровнем 2019 года представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2019 год.** | | **2020 год.** | |
| **Исполнено тыс. руб.** | **Структура**  **%** | **Исполнено**  **тыс. руб.** | **Структура**  **%** |
| 1 | 2 | 33 | 4 | 55 |
| Налог на прибыль организаций | 10154.2 | 1.7 | 11729.5 | 2.1 |
| Налог на доходы физических лиц | 329010.4 | 55.8 | 343699.6 | 61.4 |
| Налог на совокупный доход | 33834.8 | 5.7 | 28 679.5 | 5.1 |
| Налог на товары реализуемые на территории РФ | 22 088.3 | 3.7 | 20 230.6 | 3.6 |
| Налог на имущество | 26162.3 | 4.4 | 26 704.4 | 4.8 |
| Государственная пошлина | 14152.3 | 2.4 | 11 792.4 | 2.1 |
| Прочие налоги | 1.0 |  |  |  |
| **Итого налоговые доходы** | **435 403.3** | **73.8** | **442 836.0** | **79.1** |
| Доходы от использования имущества | 110434.6 | 18.7 | 92 607.5 | 16.5 |
| Доходы, от продажи материальных и нематериальных активов | 23363.9 | 4.0 | 12 616.1 | 2,3 |
| Штрафы,санкции, возмещение ущерба | 10797.9 | 1.8 | 4948,8 | 0.9 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 5266.0 | 0.9 | 4517.0 | 0.8 |
| Прочие неналоговые | 658.7 | 0.1 |  |  |
| Прочие неналоговые доходы | 658.7 | 0.1 |  |  |
| Доходы от оказания платных услуг | 3821.6 | 0.6 | 2433.3 | 0.4 |
| **Итого неналоговые доходы** | **154 342.7** | **26.2** | **116951.2** | **20.9** |
| **Итого собственных доходов:** | **589746.0** | **100** | **559787.2** | **100** |

Как видно из данных таблицы, произошло уменьшение собственных доходов 2020 года, по сравнению с уровнем 2019 года (на 5.1 %). Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов городского бюджета по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц, на его долю приходится - 61.4% собранных налогов и платежей в 2020г., а в 2019г. его доля составляла – 55.8%, это на 5.6% больше доли в структуре собственных доходов 2019 г.

Так же по сравнению с 2019 годом удельный вес налоговых доходов в 2020г. в структуре собственных доходов увеличился на 5.3%, а удельный вес неналоговых доходов в 2020году уменьшился на 5.3%. По сравнению с 2019 годом удельный вес в структуре доходов уменьшился:

- по налогу на совокупный доход – 0.6%;

- по налогу на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Р.Ф. на - 0.1%;

- по госпошлине на – 0.3%;

- доходам от использования имущества –2.2%;

- доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 1.7%;

- по штрафам на – 0.9%;

- платежи при пользовании природными ресурсами на - 0.1%;

- доходы от оказания платных услуг на - 0.2%.

В то же время, удельный вес остальных собственных доходов, по сравнению с 2019 годом увеличился :

- по налогу на прибыль на – 0.4%;

- по налогу на доходы физических лиц на – 5.6%;

- по налогу на имущество на - 0.4%.

**Налоговые доходы**

Первоначально бюджетом города Лесосибирска на 2020 год, принятый Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 19.12.2019 г. № 420 утвержден по налоговым доходам в сумме - 465 210.8 тыс. руб., уточненный план на 2020 год составил - 446 303.2 тыс. руб., в связи с чем первоначальная редакция налоговых доходов уменьшилась на - 18 907.6 тыс. руб., или на – 4.1%. За 2020 год налоговые доходыв городской бюджет поступилив сумме - 442 836.0 тыс. руб., что составляет – 99.2% утвержденного плана. В структуре собственных доходов налоговые доходы составляют – 79.1%. Не допоступило в доход городского бюджета   
налоговых доходов в сумме - 3467.2 тыс. руб. на это повлияло:

- уменьшение поступлений по налогу на прибыль, так как по плану было запланировано поступление в сумме – 13 064.0 тыс. руб., а поступило в сумме – 11 729.5 тыс. руб., что на- 1 334.5 тыс. руб. меньше планового показателя, или на -10.2% . По сравнению с 2019 годом поступило в доход налога больше на сумму -1575.3 тыс. руб., или на- 15.5%;

- уменьшение поступлений по налогу на имущество, так как по плану было запланировано поступление в сумме – 29 998.6 тыс. руб., а поступило в сумме – 26 704.4 тыс. руб., что на - 3 294.2 тыс. руб. меньше планового показателя. По сравнению с 2019 годом поступило в доход налога больше на сумму- 542.1 тыс. руб., или на- 2.1%.

По остальным налоговым доходам выполнение плановых показателей в группе налоговых доходов сложилось:

- по налогу на доходы физических лиц – 100.1%, а по сравнению с 2019 годом поступление налога увеличилось на сумму - 14 689.2 тыс. руб., или на -4.5%;

- по налогу на совокупный доход исполнение составило – 100.7%, а по сравнению с 2019 годом поступление налога уменьшилось на - 15.2%;

- по налогу на товары реализуемые на территории РФ – 100.1%, а по сравнению с 2019годом поступление налога уменьшилось на 8.4%;

- госпошлины на – 106.2%, по сравнению с 2019 годом поступление налога уменьшилось на -16.7%.

**Неналоговые доходы**

Плановые назначения по неналоговым доходам в первой редакции 2020г. запланированы в сумме - 105 216.1 тыс. руб., в ходе уточнения доходы уменьшились на сумму - 1 156.3 тыс. руб., и составили в сумме - 104 059.8 тыс. руб. Поступило доходов больше по сравнению с уточненной редакцией на сумму – 12 891.4 тыс. руб., или на - 12.4% . Объем поступлений составил в сумме – 116 951.2тыс. руб. К соответствующему периоду прошлого года неналоговые доходы уменьшились на - 37 391.5 тыс. руб., или на – 24.2%.

В структуре собственных доходов неналоговые доходы составляют   
20.9 %, что на - 6.2 % ниже уровня 2019 года.

Основным источником в структуре неналоговых доходов (80.0 %) являются **доходы от использования имущества городской собственности**. В 2020 году в городской бюджет поступило доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме – 92 607.15 тыс. руб. Плановые поступления по этому виду дохода исполнены на - 115.4 %. В доход бюджета дополнительно поступило – 12 327.0 тыс. руб. В том числе по видам доходов:

- арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды за земли:

принятый план – 50 928.4 тыс. руб., фактически поступило - 58 917.2 тыс. руб., исполнение составило - 115.7 %, что больше плана на -7 988.8 тыс. руб. Увеличение поступлений произошло в результате заключения новых договоров на земельные участки. А также на перевыполнение плана повлияло частичное гашение задолженности прошлых лет в результате претензионно-исковой работы на постоянной основе. Так, в 2020 году направлено заявлений о выдаче судебного приказа и исковых заявлений в суд о взыскании задолженности по аренде земельных участков – 220 (из них 16 – в отношении юридических лиц на общую сумму- 18028.3 тыс. руб., 204 – в отношении физических лиц на общую сумму – 6768.6 тыс. руб.).

- доходы от сдачи в аренду имущества:

принятый план – 22 000.0 тыс. руб., фактически поступило- 25 137.0 тыс. руб., исполнение составило – 114.3 %. Сверхплановое поступление за счет частичного гашения задолженности прошлых лет в результате претензионно-исковой работы (основная сумма - это поступление задолженности в августе 2020 г. от основного должника ООО «Гостиница Кедр»);

- прочие доходы от использования имущества:

план принят в сумме - 7 350.0 тыс. руб. Фактическое поступление составило - 8 551.2 тыс. руб., исполнение составило -116.3 % в результате проведения претензионно-исковой работы в отношении управляющих компаний (ООО УК «Гарант-С», УК «Новый вектор», УК «Велена»);

- доходы от перечисления части прибыли МУП:

план принят в сумме- 2.1 тыс. руб. Фактически поступило - 2.1 тыс. руб., исполнение составило- 100%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:

принятый план – 12 200.0 тыс. руб., фактически поступило в сумме- 12 616.1 тыс. руб., исполнение составило – 103.4 %, в структуре неналоговых доходов он занимает - 10.8 %, в том числе по видам:

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов в части основных средств:

принятый план – 9 400.0 тыс. руб., фактически поступил в сумме - 9 686.1 тыс. руб., исполнение составило – 103.0 %, дополнительно поступило – 286.1 тыс. руб. за счет реализации объектов, по цене выше планируемой;

- доходы от продажи земельных участков:

принятый план –  2 800.0 тыс. руб., фактически поступило в сумме - 2 930.0 тыс. руб., исполнение составило – 104.6 %, дополнительно поступило – 130.0 тыс. руб. Перевыполнение связано с приобретением земельных участков в собственность по цене выше планируемой.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба, плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Принятый план – 4 382.8 тыс. руб., фактически поступило в сумме -4 948.8 тыс. руб., исполнение составило - 112.9 %. Дополнительно в доход бюджета поступило в сумме - 566.0 тыс.руб. К соответствующему периоду прошлого года штрафы уменьшились на сумму - 5 849.1 тыс. руб., или на – 54.2%.

В структуре неналоговых доходов штрафы составляют   
 - 4.2 %, что на - 2.8% ниже уровня 2019 года. Рост произошел за счет увеличения поступлений в декабре 2020 года неустоек за просрочку исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом; за счет административных штрафов, установленных главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность и главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

Принятый план – 2 013.7 тыс. руб., фактически поступило в сумме- 2 433.3 тыс. руб., исполнение составило - 120.8 %, дополнительно в доход бюджета поступило в сумме – 419.6 тыс. руб. К соответствующему периоду прошлого года, доходы уменьшились на сумму- 1 388.3 тыс. руб., или на – 36.3%.

В структуре неналоговых доходов штрафы составляют   
 - 2.1%, что на- 0.9% меньше уровня 2019 года.

в том числе:

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества:

Принятый план – 357.0 тыс. руб., фактически поступило в сумме- 420.6 тыс. руб., исполнение составило - 117.8 %. Сверхплановое поступление за счет заключения в ноябре-декабре 2020г новых договоров на возмещение расходов стоимости оказываемых услуг по управлению в многоквартирных домах и претензионно-исковой работы;

- прочие доходы от компенсации затрат государства:

Принятый план – 1 656.7 тыс. руб., фактически поступило в сумме - 2 012.7 тыс. руб., исполнение составило - 121.5%. Поступление за право установки и эксплуатации рекламных устройств (1 321.0 тыс. руб.). Дебиторская задолженность прошлых лет (598.4 тыс. руб.). Превышение плана в связи с фактическим поступлением дебиторской задолженности прошлых лет; проведение претензионно-исковой работы по договорам на размещение рекламных конструкций; поступления суммы компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений.

**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 2020 году были первоначально запланированы в доходной части городского бюджета в объеме - 1 613 311.6тыс. 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 -1 833 475.6 тыс. руб., что больше первоначально утвержденных бюджетных назначений на сумму – 220 164 тыс. руб., или на - 13.6%.

Исполнение составило в сумме -1 774 161.4 тыс. руб., или - 96.8% от уточненного плана. По сравнению с 2019 годом общий объем безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета увеличился на сумму – 5 475.8 тыс. руб., или на – 0.3%, а так же удельный вес безвозмездных перечислений в общем объеме доходов увеличился по сравнению с 2019годом на – 3 %, и составил - 76 %. Таким образом, проведенный Контрольно – счётной палатой города Лесосибирска анализ свидетельствует, что общий план доходов исполнен на - 97.9%, на это повлияло то, что по безвозмездным поступлениям, исполнение уточненного плана составило всего - 96.8%, а по собственным доходам исполнение уточненного плана составило - 101.7%.

**Расходы бюджета города Лесосибирска за 2020 год**

Решением Лесосибирского городского Советов депутатов от 19.12.2019 года № 420 « О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов» бюджетные ассигнования по расходам бюджета города Лесосибирска были утверждены первоначально в сумме – 2 198 360.8 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета в данное Решение Лесосибирского городского Совета депутатов 10 раз были внесены корректировки плановых назначений, изменений и дополнений для уточнения параметров бюджета, в результате чего параметры бюджета были изменены и первоначально утвержденные назначения были увеличены на сумму – 440 243.3 тыс. руб., или на – 20%**,** и составили в конечном результате - 2 638 604.1 тыс. руб. Фактические расходы бюджета в 2020 году составили в сумме – 2  478 620.4 тыс. руб. Финансирование в 2020 году осуществлялось по лимитам бюджетных обязательств, на основе сводной бюджетной росписи, сформированного кассового плана и заявок на финансирование от главных администраторов бюджетных средств.

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

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел, подраздел** | **Наименование показателей бюджетной классификации** | **Решение Лесосибирского городского Советов депутатов № 420 от 19.12.2019 г.** | | **Отклонение всего**  **+/-** |
| **Первоначальная редакция** | **Последняя редакция** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **236 971.9** | **240 651.4** | **3 679.5** |
| **0200** | **Национальная оборона.** | **404.0** | **480.3** | **76.3** |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **7 283.7** | **8 619.4** | **1 335.7** |
| **0400** | **Национальная экономика.** | **111 830.0** | **143 306.0** | **31 476.0** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **424 269.9** | **694 932.5** | **270 662.6** |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **4 859.9** | **5 032.4** | **172.5** |
| **0700** | **Образование** | **1 146 137.8** | **1 215 209.9** | **69 072.1** |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **133 650.6** | **168 995.7** | **35 345.1** |
| **1000** | **Социальная политика** | **73 922.0** | **90 082.3** | **16 160.3** |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **59 031.1** | **71 294.2** | **12 263.1** |
| **итого** |  | **2 198 360.8** | **2 638 604.1** | **+ 440 243.3** |

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 мероприятий по переселению граждан из аварийно- жилищного фонда в рамках реализации РАП « Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае на 2019-2025 годы»-22 720.5 тыс. руб.;

**-** для реализации проектов по благоустройству территорий городских округов по муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды» - в сумме **–** 43 102.5 тыс. руб.;

- на поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме – 13 634 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 –2 424.7 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 **–** 3 191.1 тыс. руб.;

- разработка проектной документации и капитальный ремонт водопроводной сети, тепловых пунктов, тепловых сетей - 23 131.1 тыс. руб.;

- капитальный ремонт здания МБУК « Новоенисейский Дом культуры» -13 366.2 тыс. руб.;

- на обеспечение государственных реализации прав на получение дополнительного, общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего(полного) общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме -76 451.9 тыс. руб.;

- представлена субсидия на возмещение затрат по автомобильному транспорту в связи с низкой интенсивностью пассажирских перевозок ( пандемией) в сумме -8 046.9 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 2020 год по ведомственной структуре расходов», расходы бюджета города осуществляли 10 главных администраторов бюджетных средств, в том числе:

**-** «Отдел образования администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме - 1 177 422.0 тыс. руб., исполнено в сумме – 1 162 938.6 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 98.77%. Удельный вес в общих расходах бюджета – 47.0%;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» **- с** бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме - 599 338.6 тыс. руб., исполнено в сумме – 505 915.2 тыс. руб., исполнение уточненных бюджетных назначений составило –84.4 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 20.4 %;

**-** Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последнейредакции в сумме - 243 628.2 тыс. руб., исполнено в сумме – 231 745.2 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 95.13%. Удельный вес в общих расходах бюджета –9.3 %;

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 200 562.1 тыс. руб., исполнено в сумме – 196 978.6 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –98.21%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 7.9 %;

- «Администрация города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 195 700.1 тыс. руб., исполнено в сумме – 188 238.4 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 96.2%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 7.6 %;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 116 940.0 тыс. руб., исполнено в сумме – 91 329.0 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 78.1 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 3.7%;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 81 619.4 тыс. руб., исполнено в сумме – 79 654.4 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –97.6%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 3.2%;

**-** «Финансовое управление администрации г. Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме –12 826.6 тыс. руб., исполнено в сумме – 11 430.1 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 95.31%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.5%;

- «Лесосибирский городской Совет депутатов» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме -7 954.4 тыс. руб., исполнено в сумме – 7 831.9 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –98.46 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.3 %;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 2 572.7 тыс. руб., исполнено в сумме – 2 529.0тыс. 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 2020 год**  **(тыс. руб.)** | **Исполнено в 2020 году**  **(тыс. руб.)** | **Не исполнено в 2020 году**  **(тыс. руб.)** | **Исполнение**  **в**  **%** | **Удельный вес раздела**  **в расходах бюджета**  **%.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **240 651.4** | **231 745.4** | **8 906.0** | **96.3** | **9.3** |
| **0200** | **Национальная оборона** | **480.3** | **432.2** | **48.1** | **90.0** | **0.02** |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **8 619.4** | **8 465.3** | **154.1** | **98.2** | **0.4** |
| **0400** | **Национальная экономика** | **143 306.0** | **110 040.2** | **33 265.8** | **76.8** | **4.4** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **694 932.5** | **622 841.6** | **72 090.9** | **89.6** | **25.1** |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **5 032.4** | **4 682.4** | **350.0** | **93.0** | **0.2** |
| **0700** | **Образование** | **1 215 209.9** | **1 203 717.1** | **11 492.8** | **99.1** | **48.6** |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **168 995.7** | **165 074.9** | **3 920.8** | **97.7** | **6.6** |
| **1000** | **Социальная политика** | **90 082.3** | **61 251.9** | **28 830.4** | **68.0** | **2.5** |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **71 294.2** | **70 369.4** | **924.8** | **98.7** | **2.8** |
|  | **ВСЕГО** | **2 638 604.1** | **2 478 620.4** | **159 983.7** | **93.8** | **100** |

В целом расходная часть бюджета была исполнена на - 93.8 % от уточненного годового плана расходов на 2020 год, что в суммарном выражении равно -2 478 620.4 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2020 году занимали расходы на социальную сферу –60.5%, в том числе: образование – 48.6%, культура, кинематография -6.6 %, социальная политика – 2.5%, физическая культура и спорт – 2.8%. Отклонение кассового исполнения расходов от уточненной бюджетной росписи в сторону уменьшения составляет – 159 983.7 тыс. руб., или - 6.2%.

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

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Разделы** | **Наименование показателей бюджетной классификации расходов** | **Исполнено в**  **2018 году** | **Исполнено в**  **2019 году** | **Исполнено в 2020 году** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы.** | **174 024.5** | **201 986.5** | **231 745.4** |
| **0200** | **Национальная оборона** | **438.0** | **401.7** | **432.2** |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **7 0237.4** | **7 451.3** | **8 465.3** |
| **0400** | **Национальная экономика** | **162 366.1** | **187 204.4** | **110 040.2** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **188 177.1** | **232 669.0** | **622 841.6** |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** |  | **6 966.6** | **4 682.4** |
| **0700** | **Образование** | **1 097 038.4** | **1 172 834.9** | **1 203 717.1** |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **132 843.0** | **176 948.3** | **165 074.9** |
| **1000** | **Социальная политика** | **147 466.8** | **138 775.4** | **61 251.9** |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **57 620.5** | **65 666.1** | **70 369.4** |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **4.0** | **-** | **-** |
|  | **ВСЕГО** | **1 967 215.8** | **2 190 904.3** | **2 638 604.1** |

В 2020 году согласно Решения Лесосибирского городского Советов депутатов № 420 от 19.12.2019 года « О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов», и внесенными изменениями в течении года, было предусмотрено к финансированию -12 муниципальных программ на общую сумму – 2 468 067.4 тыс. руб., в соответствии с Постановлением Администрации города Лесосибирска от 13.08.2013 №1210 « О порядке принятия решений о разработке муниципальных программ города Лесосибирска, их формировании и реализации». Фактические расходы муниципальных программ составили в сумме – 2 315 606.9 тыс. руб., или –93.82% от утвержденных плановых показателей, в том числе:

* федеральный бюджет - 329 054.6 тыс. руб.;
* бюджет Красноярского края - 978 338.8 тыс. руб.;
* бюджет муниципального образования – 1 008 213.6 тыс. руб.

В течении года произошло уменьшение выполнения объема бюджетных средств предусмотренных утвержденными условиями муниципальных программ, на сумму - 152 460.5 тыс. руб. Из 12 муниципальных программ, шесть 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 муниципальных программах, направлена на развитие экономики муниципального образования город Лесосибирск, содержание дорожного хозяйства, содействию развитию субъектов малого и среднего предпринимательства,обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Лесосибирска.

Выполнение мероприятий и освоение финансовых средств в 2020 году, в разрезе каждой муниципальной программы муниципального образования город Лесосибирск представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Наименование муниципальной программы** | **Ассигнования на 2020 год**  **(тыс. руб.)** | **Исполнение программ**  **(тыс. руб.)** | **Процент исполнения** |
| 1 | **«Развитие образования города Лесосибирска»** | **1 214 257.9** | **1 176 637.9** | **96.90** |
| 2 | **«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»** | **678 058.7** | **606 139.5** | **89.39** |
| 3 | **«Развитие культуры и туризма города Лесосибирска»** | **232 184.3** | **227 434.6** | **97.95** |
| 4 | **«Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска»** | **71 375.2** | **70 421.0** | **98.66** |
| 5 | **«Развитие молодежной политики города Лесосибирска»** | **22 441.8** | **21 516.7** | **95.88** |
| 6 | **«Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске»** | **14 724.0** | **14 724.0** | **100** |
| 7 | **«Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска»** | **113 619.3** | **80 735.9** | **71.06** |
| 8 | **«Содействие занятости населения города Лесосибирска»** | **1 573.5** | **1 192.2** | **75.77** |
| 9 | **«Управление муниципальными финансами города Лесосибирска»** | **11 993.1** | **11 430.1** | **95.31** |
| 10 | **« Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска»** | **39 139.1** | **37 137.3** | **94.89** |
| 11 | **«Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска»** | **19 966.8** | **19 503.8** | **97.68** |
| 12 | **«Формирование комфортной среды** | **48 733.8** | **48 733.8** | **100** |
|  | **ВСЕГО** | **2 468 067.5** | **2 315 606.9** | **93.82** |

Анализируя исполнение муниципальных программ, можно сделать вывод, что в 2020 году в основном удалось достигнуть высокого уровня исполнения программных мероприятий по отношению к плановым показателям по всем программам, кроме программ: «Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», «Содействие занятости населения города Лесосибирска», «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:

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме -142 226.3тыс. руб., или -61.4 % от общих расходов раздела;

**-** «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 39 095.5 тыс. руб., или - 16.9 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме -18 859.2 тыс. руб., или – 8.1 % от общих расходов раздела;

- «Финансовое управление администрации города Лесосибирска» в сумме -11 430.1 тыс. руб., или –4.9 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 9 723.4 тыс. руб., или – 4.2 %, от общих расходов раздела;

**-** «Лесосибирский городской Совет депутатов» в сумме – 7 831.9тыс. руб., или - 3.4% от общих расходов раздела;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» в сумме - 2 529.0 тыс. руб., или - 1.1% 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 – 3 587.8 тыс. руб., или - 99.7% к уточненным годовым ассигнованиям;

- 0103«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнено в сумме – 7 831.9 тыс. руб., или на 98.5% к уточненной годовой бюджетной росписи;

**-** 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» *-* исполнено на сумму – 48 410.3 тыс. руб., или на – 96.2% к уточненной годовой бюджетной росписи - на расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, также по данному подразделу проходит Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма « Профилактика преступлений и иных правонарушений». По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по льготному проезду, экономия по заключенным муниципальным контрактам, 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. Неисполнение обусловлено отсутствием необходимости в публикации списков кандидатов в присяжные заседатели.

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового ( финансово-бюджетного) надзора» исполнено на сумму – 13 959.1 тыс. руб., или - 95.8 % к уточненной бюджетной росписи. По данному подразделу проходит Муниципальная программа « Управление муниципальными финансами города Лесосибирска», подпрограмма « Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия», и непрограмные расходы по функционированию Контрольно- счетной палаты города Лесосибирска. По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по услугам связи, льготному проезду, закупка товаров , работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд ;

- 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

Расходы по данному подразделу составили в сумме – 4779.3 тыс. руб., или 98.3 %.;

- 0111 « Резервные фонды» - по  указанному  подразделу  уточненный план, утвержденный Решением Лесосибирского городского Совета депутатов составил в сумме 833.5 тыс. руб. В 2020 году бюджетные ассигнования перераспределены по соответствующей ведомственной классификации в сумме - 1 666.5 тыс. руб.:

- на организацию мероприятий, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции на территории муниципального образования город Лесосибирск в сумме - 119.0 тыс. руб.;

- на аварийно-восстановительные работы по ремонту многоквартирного дома, находящегося по адресу: г. Лесосибирск, ул. Ленинградская, пострадавшего от пожара в сумме - 300.0 тыс. руб.;

- на аварийно-восстановительные работы по ремонту крыши многоквартирного дома, находящегося по адресу: г. Лесосибирск, мкр. Строитель, д.29, пострадавшей от пожара в сумме – 685.0 тыс. руб.;

- на организацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке и проведении выборов в органы местного самоуправления (предупреждение распространения коронавирусной инфекции) в сумме – 346.2 тыс. руб.;

- на финансовое обеспечение непредвиденных расходов связанных с расторжением трудового договора заместителя главы города в сумме– 216.3 тыс. руб.

Ассигнования в сумме- 833.5 тыс. руб. остались не востребованы на конец года.

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - исполнение расходов бюджета составило в сумме – 153 177.0 тыс. руб., или на – 96.6% . По данному подразделу проходили непрограммные расходы -функционирование муниципальных казенных учреждений: « Управление социальной сферы», «Управление муниципальными закупками», « Управление капитального строительства» в сумме - 89 201.3 тыс. руб., а также Муниципальная программа «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», подпрограмма « Переселение граждан из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям», Муниципальная программа « Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма « Развитие архивного дела», Муниципальная программа « Управление земельно- имущественными отношениями города Лесосибирска». По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по услугам связи, льготному проезду, закупка товаров , работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**Расходы по разделу 0200 «Национальная оборона»** исполнены в объеме утвержденных назначений в сумме –432.2 тыс. руб., или на – 90.0% 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 -480.3 тыс. руб. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2020 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 2020 году составило – 90.0 %. - по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска».

**По разделу** **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная** **деятельность»** исполнение составило в сумме - 8 465.3 тыс. руб., или – 98.2% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.4%. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2020 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 – 7 004.4 тыс. руб. Расходы по данному подразделу в основном прошли 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 – 1 460.9 тыс. руб. Расходы прошли по Муниципальной программе « Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Пожарная безопасность города Лесосибирска», исполнение составило - 100%. Средства использовались на пропаганду правил пожарной безопасности, устройство минерализованных защитных противопожарных полос и уход за ними, приобретение, монтаж, обслуживание и ремонт системы оповещения людей в случае пожара, пополнение пожарных водоемов.

**Плановые назначения по разделу**  **0400 « Национальная экономика**» составилив сумме –110 040.2 тыс. руб., или - 76.8% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета города составил – 4.4%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2020 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

**-** Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме - 90 290.6 тыс. руб., или –82.1% от общих расходов раздела;

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме - 14 794.6 тыс. руб., или -13.4 % от общих расходов раздела;

**-** Муниципальное казенное учреждение **«**Управление капитального строительства» в сумме – 3 605.0 тыс. руб., или –3.2 % от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 854.7 тыс. руб., или –0.8% общих расходов раздела;

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме -440.0 тыс. руб., или - 0.4 % от общих расходов бюджета;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 55.2 тыс. руб., или - 0.1 % от общих расходов.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0408 « Транспорт» выполнение составило – 26 827.8 тыс. руб., или – 90.7% 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 – 22 999.7 тыс. руб., или - 89.3% от запланированных средств. Оплата производилась за фактические выполненные рейсы в соответствии с программой пассажирских перевозок, неисполнение средств в сумме -2 748. 4 тыс. руб. обусловлено оплатой за фактические оказанные услуги;

- по подпрограмме «Организация пассажирских перевозок внутренним водным транспортом по социально-значимому маршруту с небольшой интенсивностью пассажирских потоков по регулируемым государствам тарифам», в сумме - 3 828.1.0 тыс. руб., или на -100% от запланированных средств. Оплата производилась за фактические выполненные рейсы в соответствии с программой пассажирских перевозок.

По подразделу 0409 «Дорожные хозяйство (дорожные фонды)» выполнение составило в сумме – 67 067.8 тыс. руб., или – 69% от запланированных средств на 2020 год. Средства распределяются по главным распорядителям бюджетных средств: МКУ «Управление городского хозяйства» в сумме – 63 462.8 тыс. руб., МКУ «Управление капитального строительства» в сумме –3 605.0 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» в сумме -49 093.5 тыс. руб., на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, по подпрограмме «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске» в сумме – 978.2 тыс. руб. - на обустройство автобусных остановок, нанесение дорожной разметки. Неисполнение средств в сумме -1 675.4 тыс. руб.- обусловлено не востребованностью средств выделенных на вывозку снега. По Муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды» в сумме -13 061.2 тыс. руб. - на реализацию программы формирования современной городской среды;

- 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» - по ремонту участка автомобильной дороги общего пользования местного значения от ул.Енисейская по направлению в п. Колесниково, исполнение составило на сумму - 1 726.1 тыс. руб., или 6.6% из 25 971.0 тыс. руб. утвержденного плана. По данному объекту ведутся судебные разбирательства.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» выполнение составило на сумму – 16 144.6 тыс. руб., или - 97.7% от запланированных бюджетных средств на 2020 год, в том числе:

- по главному распорядителю бюджетных средств - «Администрация города Лесосибирска» израсходованы средства на субсидии по Муниципальной программе «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске», в сумме -14 724.0 тыс. руб.

- по главным распорядителям бюджетных средств:, «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска», «Отдел 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» на сумму- 854.7 тыс. руб. – на 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;

**Расходы по** **разделу**  **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство**» исполнены в сумме – 622 841.6 тыс. руб., или на -89.6% от уточной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходахгородского бюджета составил – 25.1%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2020 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- Муниципальноеказенное учреждение «Управление капитального строительства» на сумму – 467 558.8 тыс. руб., или –75.1% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» на сумму – 109 252.0 тыс. руб., или - 17.5% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 43 378.8 тыс. руб., или – 7% общих расходов раздела;

- «Администрация города Лесосибирска» на сумму - 2 652.0 тыс. руб., или - 0.4 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» плановые назначения исполнены на сумму- 447 410.8 тыс. руб., или –89.1% от плановых назначений. Расходы составили по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» на сумму – 396 640.7 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», в том числе: выполнение технических условий на технологическое подключение присоединение к электрическим сетям объекта « Жилой комплекс Юбилейный в г. Лесосибирске» -5 020.3 тыс. руб., выполнение работ: инженерные изыскания, разработка проектной документации « Жилой комплекс Юбилейный в г Лесосибирске» - 10 518.6 тыс. руб., выполнение технических условий на технологическое подключение присоединение к электрическим сетям объекта «Многоквартирный жилой дом с инженерными сетями по ул. Урицкого в г. Лесосибирске» -3 523.3 тыс. руб., строительство и ввод в эксплуатацию объекта: « Многоквартирный жилой дом с инженерными сетями в 5-ом мкр. г. Лесосибирск» -53 452.9 тыс. руб., строительство и ввод в эксплуатацию объекта: « Многоквартирный жилой дом с инженерными сетями в 7-ом мкр. г. Лесосибирск» -298 415.0 тыс. руб,. «Строительство и ввод в эксплуатацию объекта ул. Урицкого в г. Лесосибирске» - 20 149.3 тыс. руб.;

- Муниципальноеказенное учреждение « Управление городского хозяйства» - плановые назначения использованы в сумме – 4 979.2 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 - 2 033.1 тыс. руб. - на ремонт помещений находящихся в муниципальной собственности, и установку индивидуальных приборов учета в муниципальных квартирах. Экономия сложилась по результатам торгов;

- подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» - исполнение составило -2 946.1 тыс. руб. – на реализацию временных мер поддержки населения в целях обеспечения доступности услуг по содержанию и ремонту жилья.

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска**»** в сумме - 43 360.4 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 Лесосибирске» -приобретено 19 жилых помещений. По Муниципальной программе «Управление земельно - имущественными отношениями города Лесосибирска» в сумме -2 683.0 тыс. руб. - на приобретение жилых помещений для предоставление гражданам - п . «Усть –Ангарск»;

- «Администрация города Лесосибирска» исполнение составило в сумме -2 430.5 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 и предоставление коммунальных услуг.

Снижение процента исполнения расходов по подразделу в целом сложилось:

- согласно условий заключенных муниципальных контрактов на строительство многоквартирных жилых домов (II этап) выполнение и оплата работ предусмотрена в 2021 году;

- неиспользуемый остаток межбюджетных трансфертов образовался в связи с не подписанием гражданином соглашения об изъятии недвижимого имущества для муниципальных нужд путем выкупа жилого помещения из-за отсутствия разрешения отдела опеки и попечительства администрации города Лесосибирска на отчуждение единственного жилого помещения, т.к. в составе семьи имеется малолетний ребенок;

- бюджетные ассигнования на приобретение жилых помещений в муниципальном образовании город Лесосибирск для предоставления гражданам исполнены на 87.2 % - экономия сложилась по результатам проведенных торгов;

- текущий ремонт жилищного фонда исполнение составило 84.9% - экономия по результатам проведенных торгов;

- выполнение проектно-изыскательских работ, авторский надзор по объектам, проектно-изыскательские работы по строительству жилых домов исполнено в сумме 19 303.1 тыс. руб., или 81.5 %.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные назначения исполнены на сумму – 94 943.6 тыс. руб., или – 88.1% от бюджетных ассигнований. По данному подразделу расходы в основном исполнены по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальноеказенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 31 899.1 тыс. руб., или -74.2%, 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 – 29 341.4тыс. руб., фактически использовано в сумме - 27 399.1тыс. руб. Неисполнение обусловлено неисполнением в в срок муниципального контракта по строительстве бани в п. Стрелке - фактические расходы составили - 13 318.6 тыс. руб., или 88.6 %;

- подпрограмма « Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирска» - выделено ассигнований в сумме – 13 593.1тыс. руб., фактически использовано в сумме - 4 500.0тыс. руб.

Выполнение комплекса работ (инженерные изыскания для разработки документации по планировке территории, разработка документации по планировки территории в целях размещения инженерных сетей, разработка проектной документации в целях строительства инженерных сетей) для строительства объектов в рамках РАП – расходы в сумме -8 954.0 тыс. руб. не прошли в связи нарушением сроков выполнения контракта.

**-** Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» бюджетные назначения исполнены в сумме –63 044.4 тыс. руб., или – 97.2% 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 –2 002.4. тыс. руб., транспортировки трупов в морг – 34.3 тыс. руб. Экономия средств сложилась в связи с оплатой по факту оказанных услуг. Подпрограмма « 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 на сумму - 61 467.8 тыс. руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы исполнены в суммовом выражении – 80 487.2 тыс. руб., или на – 94.4% от уточненных бюджетных ассигнований. Расходы исполнены по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» на сумму - 41 228.3 тыс. руб. 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 - 21 300.1 тыс. руб.;

- на озеленение городских территорий в сумме – 1 197.7 тыс. руб.;

- организация и содержание мест захоронения сумме – 5 916.3 тыс. руб.;

- прочие мероприятия по благоустройству - 12 639.9 тыс. руб.;

- выявление и демонтаж самовольно установленных временных объектов на территории города – 109.7 тыс. руб.

По Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска» - 64.6 тыс. руб. – на профилактические мероприятия направленные на предупреждение распространения короновирусной инфекции;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства», в сумме - 39 019.0 тыс. руб. 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» - на « Благоустройство сквера в северной части города Лесосибирска», разработка проектной документации « Благоустройство сквера «Книжный» по ул. Белинского», в сумме – 3 039.7тыс. руб. По Муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды» - в сумме -35 654.2 тыс. руб. - на «Благоустройство сквера в северной части города Лесосибирска», « Благоустройство парка в 9- мкр. г. Лесосибирска»;

- « Администрация города Лесосибирска», по Муниципальной программе « Содействие занятости населения города Лесосибирска», в сумме – 221.5 тыс. руб. – на организацию общественных работ;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме 18.4 тыс. руб. – оплата за помещения находящиеся в муниципальной собственности на реализацию мероприятий по благоустройству, по Муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды».

По данному подразделу экономия сложилась в основном по итогам проведения торгов и по факту выполнения работ по муниципальным контрактам:

- по итогам проведенных торгов (факту выполненных работ):

- мероприятие «Благоустройство общественных территорий» - исполнение составило - 92.8 %;

- выявление и демонтаж самовольно установленных временных объектов на территории города – 51%;

- по мероприятиям «Озеленение городских территорий» и «Организация и содержание мест захоронения» исполнение составило - 62.9 % и 75.1% соответственно, бюджетные ассигнования исполнены не в полном объеме в связи тем, что подрядчики уклонились от заключения муниципальных контрактов.

**По разделу** **0600 «Охрана окружающей среды»** исполнение составило в сумме - 4 682.4 тыс. руб., или – 93% от запланированных расходов. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.2%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2020 год по ведомственной структуре расходов» осуществлял главный распорядитель бюджетных средств - Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства». В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 0603 « Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы составили 1 250.3 тыс. руб., или 91.9 % от запланированных расходов по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска» , подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» - проводились мероприятия по отлову и содержанию безнадзорных животных за счет средств краевого бюджета (субвенции). Мероприятия не исполнены в полном объеме, в связи с расторжением муниципального контракта.

По подразделу 0605 « Другие вопросы в области охраны окружающей среды» расходы составили в сумме -3 432.1 тыс. руб., или 93.5 %., 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» - на организацию содержания мест (11 площадок) накопления отходов потребления и приобретение контейнерного оборудования- 11 мульд. Экономия сложилась по результатам проведенных торгов.

**По разделу 0700 «Образование»** годовые назначения за 2020 год исполнены в сумме -1 203 717.1 тыс. руб., или на - 99.1% от запланированных расходов бюджета. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил - 48.6%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2020 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 1 11 7 390.5тыс. руб., или – 92.8 % от общих расходов раздела;

- **«**Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме – 60 745.9 тыс. руб., или – 5.1% от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 17 339.8 тыс. руб., или - 1.4% от общих расходов

раздела;

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме – 8 241.0 тыс. руб., или – 0.7 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» плановые назначения исполнены на сумму- 504 068.8тыс. руб., или на 100% к уточненным бюджетным ассигнованиям. По данному подразделу расходы проходили по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска, по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма « Дошкольное, общее и дополнительное образования детей», Муниципальной программе « Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», подпрограмма «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске», Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма « Профилактика преступлений и иных правонарушений». 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 – 522 586.4 тыс. руб., или 99.6%. По данному подразделу расходы происходили по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей», подпрограмма Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования», по Муниципальной программе « Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», подпрограмма «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске», по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма « Профилактика преступлений и иных правонарушений». Средства выделялись на обеспечения деятельности подведомственных учреждений и проведение мероприятий муниципальных программ.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» плановые расходы исполнены на сумму- 101 383.2 тыс. руб., или на 99.2 %. по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска», в сумме – 60 745.9 тыс. руб., на обеспечение деятельности подведомственных учреждений и выполнение мероприятий по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма « Дополнительное образование детей отрасли « культура» города Лесосибирска» , подпрограмма « Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия», по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма « Профилактика преступлений и иных правонарушений»;

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей», подпрограмма « Одаренные дети города Лесосибирска» в сумме -40 059.5 тыс. руб.- на обеспечении деятельности подведомственных учреждений и выполнение мероприятий программ;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 577.9 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей».

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей», плановые назначения исполнены на сумму – 18 755.8 тыс. руб., или - 90.4 % по главным распорядителям бюджетных средств:

- « Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 1 993.9 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска»,подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей» - на осуществление государственных полномочий по обеспечению отдыха и оздоровления детей;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 16 761.8 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».

Средства на реализацию мероприятий, предусмотренные муниципальными программами , остались невостребованными в полном объеме, в следствии распространения короновирусной инфекции.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» плановые назначения исполнены на сумму – 56 922.9 тыс. руб., или на - 98.1%. Расходы осуществлялись главными распорядителями бюджетных средств :

- «Отделом образования администрации города Лесосибирска» в сумме - 48 681.9 тыс. руб. - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений и выполнение мероприятий по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования»;

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме – 8 241.0 тыс. руб.- назначения исполнены по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска»,подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования»- на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних.

**Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография**» составили в сумме – 165 074.9 тыс. руб., или на 97.7% от запланированных расходов. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил - 6.6%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2020 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме –136 232.7 тыс. руб., или –82.5 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 24 838.0 тыс. руб., или – 15.0% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме – 3 974.3 тыс. руб., или – 2.4% от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 30.0 тыс. руб., или –0.02% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0801 «Культура» плановые годовые назначения исполнены на сумму – 157 929.6 тыс. руб., или на – 97.7% от плановых показателей, по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме -133 091.7 тыс. руб., по Муниципальным программам: «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», «Развитие молодежной политики города Лесосибирска», « Обеспечение безопасности 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», « Развитие туризма на территории муниципального образования город Лесосибирск», « Профилактика преступлений и иных правонарушений». 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 – 24 838.0 тыс. руб. Средства использовались по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «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 -7 145.3 тыс. руб., или на 92.1% от запланированных расходов. Средства использовались по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме – 3 141.0 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - на обеспечение деятельности отдела культуры;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» в сумме – 3 974.3тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «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 - 30.0 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - на организацию общегородских мероприятий.

Средства на реализацию мероприятий, предусмотренные муниципальными программами по данному разделу, остались невостребованными в полном объеме, в следствии распространения короновирусной инфекции.

**Расходы раздела 1000** «**Социальная политика**» исполнены в сумме   
61 251.9 тыс. руб., или на – 68.0% от годовых плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил –2.5%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2020 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска», в сумме –45 108.1 тыс. руб., или –73.7% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме – 9 713.0тыс. руб., или - 15.8% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», в сумме – 4 686.3тыс. руб., или - 7.7% от общих расходов раздела.

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме – 1 744.1 тыс. руб., или – 2.8 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

Расходы по подразделу 1001«Пенсионное обеспечение» исполнены в 2020 году в сумме – 1 674.1 тыс. руб. по главному распорядителю бюджетных средств «Администрация города Лесосибирска» - непрограммные расходы - доплаты к пенсии за выслугу лет лицам, замещающие должности муниципальной службы.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило на сумму – 46 113.7 тыс. руб. Расходы по подразделу составили :

- по главному распорядителю бюджетных средств « Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме - 41 356.9 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «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 – 4 686.8 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие молодежной политики города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в г. Лесосибирске» - на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

По подразделу 1004 « Охрана семьи и детства» выполнение составило в сумме - 13 464.2 тыс. руб., в том числе:

- по главному распорядителю бюджетных средств «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме – 9 713.0 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 - 29.6% от запланированных расходов в связи с отсутствия заявок процессе проведения торгов;

- по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 3 751.2 тыс. руб. Средства использовались по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «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.

**Расходы раздела** **1100 «Физическая культура и спорт»** исполнены в сумме – 70 369.4 тыс. руб., или на – 98.7% от плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил -2.5%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2020 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств :

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 62 179.5 тыс. руб., или –88.4% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме – 8 000.0тыс. руб., или -11. 3 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме –190.0 тыс. руб., или –0.3 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили в сумме -54 143.3 тыс. руб., или 99.7 %, по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 45 953.3 тыс. руб., по Муниципальных программах «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», « Обеспечение безопасности города Лесосибирска, по подпрограммах: «Подготовка спортивного резерва», « Профилактика преступлений и иных правонарушений» - средства в основном использовались на субсидии учреждениям по физической культуре и спорту на выполнение муниципального задания, а также на иные цели;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме – 8 000.0тыс. руб., по Муниципальной программе « Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» - приобретение недвижимого имущества в муниципальную собственность для размещения физкультурно- оздоровительного комплекса – п. Стрелка;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме –190.0 тыс. руб., по Муниципальной программе « Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», подпрограмма «Подготовка спортивного резерва» - выполнение проектно- сметной документации по объекту « Стадион в Новоенисейске».

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы составили в сумме 13 070.6 тыс. руб., или 96.6% от запланированных расходов, по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» - 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 – 1 449.1тыс. руб.;

- «Подготовка спортивного резерва», в сумме – 8 905.7 тыс. руб.;

- «Развитие адаптивной физической культуры в городе Лесосибирске», в сумме - 1 711.8 тыс. руб.;

- «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия», в сумме – 1000.0 тыс. руб.

По подразделу 1105 « Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили в сумме - 3 155.6 тыс. руб., или 91.0%, по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» - расходы на выплату персоналу в целях выполнения функций муниципальных органов. В бюджетной смете «Отдела спорта и молодежной политики города Лесосибирска» остались средства, предусмотренные на оплату проезда к месту отдыха и обратно, в связи с распространением короновирусной инфекции.

**Основные результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств за 2020 год**

В соответствии с 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, в 2021 году Контрольно- счетная палата провела внешнюю проверку бюджетной отчетности 10 главных администраторов бюджетных средств местного бюджета. При проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств местного бюджета выявлены нарушения и недостатки по составу и содержанию форм бюджетной отчетности, что в целом не повлияло на достоверность показателей отчета об исполнении бюджета за 2020 год. При проверке достоверности бюджетной отчетности выборочно исследовалось:

- полнота и достоверность данных годовой бюджетной отчетности, ее соответствие требованиям нормативно - правовым актам по составу и содержанию;

- оценка эффективности и результативности использования в отчётном году бюджетных средств.

- установление соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установленные  **Решением Лесосибирского городского Совета депутатов** № 420 от 19.12.2019 года «О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021 -2022 годов» с учетом изменений.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения по главным распорядителям бюджетных средств:

- 9 952 297.91 - неэффективное расходы бюджетных средств в нарушение ст.34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации «Принцип эффективности использования бюджетных средств», в том числе:

- 6 091 073.86 руб. руб. – « Администрация города Лесосибирска» **–** оплачены судебные расходы и материальный ущерб по исполнительным листам, согласно определения суда;

– 427 711.10 руб. –« Управление образования города Лесосибирска» - оплачены штрафы, пени, судебные расходы по исполнительным листам по заработной плате;

– 785 520.40 руб. - Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» – оплачены судебные расходы по исполнительным листам.

- 1 972 100 руб. - Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства - оплачены судебные расходы по исполнительному листу ООО « Метрика»;

- 20 216.0 руб.– «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» - оплачены штрафы, судебные расходы;

– 655 676.55 руб. - «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» – оплачены штрафы, судебные расходы.

« Администрация города Лесосибирска»

В нарушении [Порядк](consultantplus://offline/ref=646B7EDA24260B9B2E863C65EF99D70150FAF778B576E66E31C0C5EA0D4D5A1AB416F0CCAAFCD974E2D37CAC39AB0FD23283EDqDL0E)а составления и ведения бюджетных смет федеральных казенных учреждений, утвержденному приказом Минфина России от 20.06.2018 N 141н, Сводная смета расходов в Администрации г. Лесосибирска составлена только по Администрации без учета подведомственных учреждений. Смета расходов по каждому подведомственному учреждению ведется отдельно, но в нарушении п.2.5 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы администрации города Лесосибирска и муниципальных казенных учреждений, подведомственных администрации» от 31.12.219г. №1330, к смете не везде прилагаются расшифровки (расчеты и обоснования) сметных показателей, использованных при формировании сметы, являющихся неотъемлемой частью сметы, по форме согласно [приложению №](file:///D:\Гладун\Внешняя%20проверка%20-%202021\Приложение%203.xls) 3 к настоящему Порядку.

Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства»

Внешней проверкой установлена завышенная сумма запланированных бюджетных ассигнований в сравнении с принятыми бюджетными обязательствами в размере -8 817.8 тыс. руб., что ведет к нерациональному, неэффективному использованию и отвлечению бюджетных средств.

По Муниципальным контрактам на общую сумму - 3 853. 2 тыс. руб. при осуществлении расходов на закупки, при выполнении работ по устройству сети уличного освещения в г. Лесосибирске Красноярского края, не была соблюдена статья 8 «Принцип обеспечения конкуренции» Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также часть 1ст.17 Федерального закона от 26.07.2006 г. №135-ФЗ « О защите конкуренции (в части создания преимущественных условий участнику, что приводит к ограничению конкуренции и созданию преимущественных условий для участников), умышленному уходу от конкурентных способов определения подрядчика и « дробление закупок», что снижает их эффективность.

Согласно Таблицы №1 контракта №20/20 от 28.01.2020 г. в «Разделе 6. В 15 метрах, по направлению на юг от дома 16, 6 квартал, г.Лесосибирска (зона отдыха в северной части города (рядом с остановкой "Микрорайон "А") предусмотрены виды работ : уборка снега с площадок и дорожек вручную, снег рыхлый, очистка участка от мусора, сдалбливание наледи, уплотненного снега. МКУ « УГХ» заключает 25.11.2020 г. с ООО « СТС» дополнительный муниципальный контракт №109/20 на выполнение работ содержанию сквера в северной части г. Лесосибирска в ноябре –декабре 2020 г., на сумму- 102 035.0 руб.с теми же видами работ. В связи с тем , что по условиям контракта №20/20 от 28.01.2020 г. количество выполненных работ не должно превышать максимальную цену контракта, то есть сумма - 102 035.0 руб. является необоснованно оплаченной.

Согласно Таблицы №1 контракта №20/20 от 28.01.2020 г. в « Разделе 17. В 32 метрах по направлению на юго-восток от зд. 4В, 5 микрорайон, г. Лесосибирска (сквер 5 микрорайон, зд. 4В, в 32 метрах по направлению на юго-восток) предусмотрены виды работ: выкашивание травы вручную при междурядьях 4.0 м, сгребание граблями весной листвы, отмершей травы, сгребание и уборка трав, очистка участка от мусора. На данной территории находится круглогодично действующий рынок 5 –го мкр., и где между рядами торговых навесов, проходит единственная проходная пешеходная дорожка с автобусной остановки -« 5 мкр.» в два садика и МБОУ « СОШ №9». Как выше указано, на данной территории, в зимнее время работ по уборке снега, очистке участка от мусора, сдалбливание наледи не предусмотрено, что в свою очередь нарушает Решения Лесосибирского городского Совета депутатов от 24.10.2019 г. №398 от 24.10.2019 г. «Об утверждении Правил благоустройства обеспечения чистоты и порядка на территории муниципального образования город Лесосибирск».

Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства»

Оставшиеся невостребованной проектно- сметная документация в сумме - 44 473.24 тыс. руб. в соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, является неэффективным использованием бюджетных средств.

Фактически произведенные капитальные вложения, формирующие балансовую стоимость объекта основных средств по реконструкции крыши объекта капитального строительства МБУ Молодежный центр» по адресу : г . Лесосибирск, ул. Победы,40. от 15.05.2019 г. в объеме затрат на его реконструкцию, отраженные в бюджетном учете субъектом учета, осуществляющим полномочия получателя бюджетных средств, не переданы в объеме произведенных капитальных вложений балансодержателю объекта основных средств, в отношении которого осуществлена (завершена) реконструкция в целях отнесения суммы указанных фактических капитальных вложений на увеличение балансовой стоимости такого объекта основных средств.

«Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска»

Неиспользованные средств выделенные на ремонт здания в сумме - 520.8 тыс. руб. и перенесенные на 2021год на проведение капитального ремонта и модернизацию здания по адресу: г. Лесосибирск ул. Победы 40б., повлекли за собой отвлечение бюджетных средств, что повлияло на эффективность использования бюджетных средств в 2020 году.

«Отдел образования администрации города Лесосибирска»

При проверке заключенных Контрактов на оказание автотранспортных услуг по перевозке учащихся между Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением «Средняя общеобразовательная школа №8 имени К.М. Филиппова города Лесосибирска» и Исполнителем:

- все контракты заключены в нарушение ст. 17.1 п. 1, подпункта 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ « О защите конкуренции». Контракты заключены на основании п.5ч.1ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в нарушение:ст. 8 «Принцип обеспечения конкуренции» Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и части 1ст.17 Федерального закона от 26.07.2006 г. №135-ФЗ « О защите конкуренции», что приводит к умышленному уходу от конкурентных способов определения исполнителя и « дробление закупок», а также ограничивает количество участников закупки, что снижает их эффективность.

- согласно п.2.3. Постановления Администрации города Лесосибирска от 01.06.2018 №647 « О утверждении Положения об аренде муниципального имущества города Лесосибирска и методики определения арендной платы», где сказано, что при передаче муниципального имущества, принадлежащего на праве оперативного управления, указанное решение принимается по согласованию с Комитетом по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска*,* что при заключении данных контрактов сделано не было;

- в соответствии с разд. 3 п.3.7.3 «Совершение сделок с объектами муниципальной собственности» Решения Лесосибирского городского Совета депутатов от 28.02.2011 №123 « Об утверждении Положения « О порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью» - передача объектов муниципальной собственности в безвозмездное пользование осуществляется по «Акту приема-передачи», который подписывается сторонами. В контрактах в разделе 3 « Порядок сдачи и приемки услуг» указано , что транспортное средство передается по « Акту приема-передачи», но во всех выше перечисленных заключенных Контрактах, не указаны в приложении « Акты приема-передачи». В контракте должны быть указанные данные, позволяющие определено установить передаваемое движимое имущество ( автобус), которые являются существенными условиями контракта. В соответствии с ст. 607 Гражданского кодекса Российской Федерации все контракты не считаются заключенные.

- в разделе 4. Контрактов « Права и обязанности сторон» указано- в п.4.3. « Исполнитель вправе: 4.3.1. «Требовать своевременного подписания Заказчиком акта об оказании услуг на основании представленных Исполнителем документов». То есть в данном разделе Заказчиком не уточнено, какие именно документы должен представить Исполнитель. В соответствии с ст. 6 Федерального закона от 08.11.2007 № 2007 №259-ФЗ « Устав автомобильного транспорта и городского наземного электрического транспорта», запрещается осуществлять перевозки пассажиров и багажа без оформления путевого листа на соответствующее транспортное средство. Для повышения безопасности дорожного движения и снижения количества аварий при перевозке детей Постановлением Правительства РФ от 17 декабря 2013 г. N 1177 « Об утверждении Правил организованной перевозки группы детей автобусами», Приказа Министерства транспорта России от 13 февраля 2013 г. № 36 «Об утверждении требований к тахографам, устанавливаемым на транспортные средства, категорий и видов транспортных средств, оснащаемых тахографами, правил использования, обслуживания и контроля работы тахографов, установленных на транспортные средства», предусмотрена обязательная установка на школьные автобусы тахографов и аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС, которая и установлена. В связи с этим в данном пункте контрактов должно быть обязательно указано представление документов: путевые листы и распечатка карты тахографа за период оказания услуг - для контроля за требованием соблюдения безопасности перевозок школьников: соблюдение маршрута движения, скорости автобуса, фактически отработанного времени при оказании услуг.

- в нарушение требований, установленных [частью 2 статьи 9](consultantplus://offline/ref=A5F9CB30F4E7FAB7714285E2615F66E73DD846BD67E430AE6E5EE49A26BB2679D05F078AC0DFE3F1CA1C0EC1F227D4F12DEBFF077031ADCC62N8E), [пунктом 2 статьи 10](consultantplus://offline/ref=A5F9CB30F4E7FAB7714285E2615F66E73DD846BD67E430AE6E5EE49A26BB2679D05F078AC0DFE0FBC21C0EC1F227D4F12DEBFF077031ADCC62N8E) Федерального закона N 402-ФЗ « О бухгалтерском учете», МБОУ « СОШ №8» приняты от Исполнителя и сданы в бухгалтерию для оплаты и учету документы ( путевые листы), служащие основанием для оплаты оказанных автотранспортных услуг, не соответствующие требованиям к оформлению фактов хозяйственной жизни первичными учетными документами, а именно:

- представлены к оплате односторонние копии путевых листов, не существующих в собственности учреждения транспортных средств, участвующих согласно заключенных контрактов в процессе оказания автотранспортных услуг по перевозке учащихся. Указанный в путевых листах школьный автобус с гос. номером М777АЕ списан - 04.03.2020 г.

-номера в представленных к оплате путевых листах отсутствуют, в нарушение п.17 Приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 18.09.2008 №152 « Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов», где указано что ведется обязательная регистрация путевых листов в « Журнале регистрации путевых листов»;

- маршрут №3 п. Стрелка – город Лесосибирск- п. Стрелка для школьного автобуса не утвержден в реестре муниципальных маршрутов в Постановлениях Администрации города Лесосибирска, и не обследован для перевозок школьников, в результате чего нарушен Федеральный закон « О безопасности дорожного движения» №196-ФЗ от 10.12.1995 г., Постановление Правительства РФ от 17 декабря 2013 г. N 1177 « Об утверждении Правил организованной перевозки группы детей автобусами». К Контракту 4С-2020 от 03.07.2020 г. приложены копии путевых листов на автобус гос. номер Р476НР 124 не принадлежащий МБОУ « СОШ №8». В следствии чего возникает вопрос об подлинности представленных документов ( путевых листов), и в том числе по заполнению их реквизитов **(** не указаны пункты назначения по маршрутам следования в графах «Место отправления, назначения», не везде указаны выезд и возвращение автобуса, показание спидометра ( одометра), выдача топлива, и.т.д.) по оказанию автотранспортных услуг, а также каким транспортным средством были указаны услуги согласно данных Контрактов.

По заключенным Контрактам Исполнителю МБОУ « СОШ№8» была проплачена сумма -936 076.55 руб. Согласно представленных данных Краевой системы мониторинга транспортных средств с использованием аппаратуры спутниковой навигации « ГЛОНАСС» на территории Красноярского края, которая позволяет достоверно определить пройденный автотранспортным средством путь - должно быть проплачено -203 770.52 руб., разница составляет -732 306.03 руб.- неправомерно использованных бюджетных средств.

При проверке заключенных Контрактов на оказание автотранспортных услуг по перевозке учащихся между Муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением « Лицей» города Лесосибирска» и Исполнителем контракта:

- согласно п.2.3. Постановления Администрации города Лесосибирска от 01.06.2018 №647 « Об утверждении Положения об аренде муниципального имущества города Лесосибирска и методики определения арендной платы», где сказано, что при передаче муниципального имущества, принадлежащего на праве оперативного управления, указанное решение принимается по согласованию с Комитетом по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска*,* что при заключении всех Контрактов сделано не было;

- в соответствии с разд. 3 п.3.7.3 Совершение сделок с объектами муниципальной собственности» Решения Лесосибирского городского Совета депутатов от 28.02.2011 №123 « Об утверждении Положения « О порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью» - передача объектов муниципальной собственности в безвозмездное пользование осуществляется по «Акту приема-передачи», который подписывается сторонами. В контрактах в разделе 4 « Порядок сдачи и приемки услуг» указано, что транспортное средство передается по « Акту приема-передачи», но во всех заключенных Контрактах, не указаны в приложении « Акты приема-передачи». В представленных контрактах не указанные данные, позволяющие определено установить передаваемое движимое имущество ( автобусы), которые являются существенными условиями контракта. То есть, в соответствии с ст. 607 Гражданского кодекса Российской Федерации, соответствующие контракты не считаются заключенные.

По заключенным Контрактам и Исполнителем МБОУ « Лицей» была проплачена сумма – 1 915 627.67 руб. Согласно представленных данных Краевой системы мониторинга транспортных средств с использованием аппаратуры спутниковой навигации « ГЛОНАСС» на территории Красноярского края, которая позволяет достоверно определить пройденный автотранспортным средством путь - должно быть проплачено – 1 042769.76 руб., разница составляет -872 857.91 руб.- неправомерно использованных бюджетных средств.

В нарушении Приказа Минфина России от 31.08.2018 N 186н (ред. от 07.02.2020) "О Требованиях к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения" где говорится:

«План должен составляться на основании обоснований (расчетов) плановых показателей поступлений и выплат, требования к формированию которых установлены в [главе III](consultantplus://offline/ref=E19EAD284AC07CC99C1FAE800E58B04774223C5B5EE81ADBBBFF9C0A2EAA67D516ABE0BE6104493A8A62C017EFF333FCA64927A4E8CB4F3CtCEEJ) Требований». В Плане финансово – Хозяйственной деятельности выше указанных 2-х бюджетных учреждений обоснования отсутствуют и непонятно из каких затрат сложилась сумма по перевозке учащихся.

**Вывод**

Отчёт об исполнении бюджета города Лесосибирска и бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств за 2020 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, участниками бюджетного процесса в основном приняты меры по исполнению Решения Лесосибирского городского Советов депутатов от 19.12.2019 г. № 420 « О бюджете города Лесосибирска на 2020 год и плановый период 2021- 2022 годов» с последующими изменениями. 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.