



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЫТКАРИНО
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ №56

**на годовой отчет об исполнении бюджета
городского округа Лыткарино Московской области
за 2020 год**

2021 год

Содержание

I. Общие положения.	3
II. Результаты внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Лыткарино.	3
III. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино.	4
3.1. Результаты проверки и анализа исполнения доходов бюджета городского округа Лыткарино.	6
3.1.1. Налоговые доходы.	9
3.1.2. Неналоговые доходы.	10
3.1.3. Безвозмездные поступления.	12
3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Лыткарино.	13
<i>3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации расходов.</i>	13
<i>3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино.</i>	15
<i>3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам (подпрограммам) городского округа Лыткарино.</i>	16
<i>3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино.</i>	35
<i>3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов.</i>	35
<i>3.2.5. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.</i>	36
3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Дорожного фонда городского округа Лыткарино.	36
3.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.	37
IV. Результаты внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино.	38
V. Основные выводы.	40
VI. Предложения.	41

Приложение №1. Динамика исполнения бюджета городского округа по расходам по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета городского округа за 2019-2020 годы.

Приложение №2. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам от утверждённого бюджета и сводной бюджетной росписи бюджета городского округа за 2019-2020 годы в разрезе главных администраторов бюджетных средств.

Приложение №3. Исполнение бюджета по расходам на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино за 2020 год.

I. Общие положения.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино Московской области на отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год подготовлено в соответствии с требованиями ст.264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст.33 Устава муниципального образования, ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст.45 Положения о бюджете и бюджетном процессе в городском округе Лыткарино Московской области, утвержденного решением Совета депутатов г. Лыткарино 01.11.2012 №309/35 (далее - Положение о бюджете и бюджетном процессе), Стандартов внешнего государственного финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий» от 06.03.2019г. № 14 и «Последующий контроль за исполнением бюджета городского округа Лыткарино Московской области» от 26.07.2019г. №45, п.2.1. плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино на 2021 год.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности поступили в Контрольно-счетную палату городского округа Лыткарино Московской области (далее - КСП городского округа Лыткарино) 30.03.2021, т.е. в сроки, установленные ст.45 Положения о бюджете и бюджетном процессе и п.3 ст.264.4 Бюджетного кодекса РФ (до 01 апреля).

При подготовке заключения на отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год были использованы результаты внешних проверок бюджетной отчетности 8 главных администраторов бюджетных средств, проведенных КСП городского округа Лыткарино в соответствии со ст.45 Положения о бюджете и бюджетном процессе, и ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

II. Результаты внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности по составу форм соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст.44, 46 Положения о бюджете и бюджетном процессе, Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской

Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее - Инструкция № 191н).

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации.

Плановые показатели, отражённые в Годовом отчёте об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год, соответствуют плановым показателям, утверждённым решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 05.12.2019 № 474/56 «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями, внесёнными решениями от 25.12.2019 №479/57, от 16.01.2020 №488/58, от 06.02.2020 №497/59, от 26.03.2020 №501/60, от 21.05.2020 №517/62, от 23.06.2020 №542/64, от 23.07.2020 №549/65, от 13.08.2020 №557/66, от 25.08.2020 №562/67, от 25.09.2020 №5/1, от 10.09.2020 №568/68, от 15.10.2020 №18/3, от 03.11.2020 №26/5, от 26.11.2020 №38/7, от 12.11.2020 №28/6, от 10.12.2020 №49/8, от 24.12.2020 №57/9).

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино на 01 января 2021 года, в части показателей исполнения бюджета городского округа Лыткарино, составлен финансовым органом, с учётом сводной бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств, что соответствует требованиям п. 2 ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ, п.3 ст.44 Положения о бюджете и бюджетном процессе.

III. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино.

Бюджет городского округа Лыткарино на 2020 год был утвержден решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 05.12.2019 № 474/56 «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - первоначальный бюджет) по доходам в объеме 3 879 886,0 тыс. рублей (в т.ч. межбюджетные трансферты 2 844 301,3 тыс. рублей), по расходам - 3 892 007,2 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 12 121,2 тыс. рублей или 1,6%.

В течение 2020 года Советом депутатов г.о. Лыткарино 17 раз вносились изменения в утвержденный бюджет (от 25.12.2019 №479/57, от 16.01.2020 №488/58, от 06.02.2020 №497/59, от 26.03.2020 №501/60, от 21.05.2020 №517/62, от 23.06.2020 №542/64, от 23.07.2020 №549/65, от 13.08.2020 №557/66, от 25.08.2020 №562/67, от 25.09.2020 №5/1, от 10.09.2020 №568/68, от 15.10.2020 №18/3, от 03.11.2020 №26/5, от 26.11.2020 №38/7, от 12.11.2020 №28/6, от 10.12.2020 №49/8, от 24.12.2020 №57/9), в результате чего доходы городского округа Лыткарино были утверждены в объеме 2 807 830,8 тыс. рублей (в т.ч. межбюджетные трансферты 1 751 480,5 тыс.

рублей), расходы - 2 880 173,9 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 72 343,1 тыс. рублей или 9,0%.

Внесение изменений в бюджет в течение финансового года было обусловлено:

- необходимостью отражения в доходах и расходах бюджета городского округа межбюджетных трансфертов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- поступлением в отчетном периоде налоговых доходов сверх утвержденного плана;

- уточнением поступлений по неналоговым доходам по данным главных администраторов доходов бюджета;

- перераспределением бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств в связи с изменением (уточнением) объемов расходных обязательств в ходе исполнения бюджета.

Показатели исполнения бюджета городского округа Лыткарино характеризуются следующими данными:

Таблица №1

	Первоначальный бюджет, тыс. рублей	Уточненный бюджет тыс. рублей	Исполнено		
			тыс. рублей	% к первоначальному бюджету	% к уточненному плану
1	2	3	4	5	6
Доходы	3 879 886,0	2 807 830,8	2 828 966,5	72,9%	100,8%
в т.ч. межбюджетные трансферты	2 844 301,3	1 751 480,5	1 718 994,0	60,4%	98,1%
Расходы	3 892 007,2	2 880 173,9	2 838 943,2	72,9%	98,6%
Дефицит	12 121,2	72 343,1	9 976,7	х	х

Бюджет городского округа Лыткарино за 2020 год исполнен:

по доходам - в объёме 2 828 966,5 тыс. рублей или 100,8% утверждённого бюджета (в 2019 году - 1 859 811,9 тыс. рублей или 91,5%);

по расходам - в объёме 2 838 943,2 тыс. рублей или 98,6% утвержденного бюджета (в 2019 году - 1 943 100,1 тыс. рублей или 91,7%);

с дефицитом в размере 9 976,7 тыс. рублей (или 1,2%), что в 7 раз ниже утвержденного годового размера дефицита (72 343,1 тыс. рублей) (в 2019 году бюджет городского округа Лыткарино исполнен с дефицитом в размере 83 288,2 тыс. рублей).

Бюджет городского округа Лыткарино за 2020 год к первоначально утверждённому бюджету исполнен следующим образом:

по доходам - в объёме 2 828 966,5 тыс. рублей или 72,9% первоначального бюджета (3 879 886,0 тыс. рублей) (в 2019 году исполнение составило 1 859 811,9 тыс. рублей или 103,3% первоначального бюджета (1 800 942,9 тыс. рублей));

по расходам - в объёме 2 838 943,2 тыс. рублей или 72,9% первоначального бюджета (3 892 007,2 тыс. рублей) (в 2019 году исполнение составило 1 943 100,1 тыс. рублей или 105,0% первоначального бюджета (1 850 942,9 тыс. рублей)).

Информация об исполнении бюджета городского округа Лыткарино по кварталам в 2018-2020 годах представлена ниже.

Таблица №2

Наименование	I квартал (на 01.04)		II квартал (на 01.07)		III квартал (на 01.10)		IV квартал (на 01.01 след. за отчетным)	
	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы								
2020 год	444 867,3	15,7	500 898,1	17,7	494 224,6	17,5	1 388 976,5	49,1
2019 год	399 685,3	21,5	518 605,2	27,9	379 334,2	20,4	562 187,2	30,2
2018 год	366 408,5	20,7	490 293,6	27,7	351 930,0	20,0	558 571,7	31,6
Расходы								
2020 год	382 785,4	13,5	469 848,6	16,5	485 574,4	17,1	1 500 734,8	52,9
2019 год	357 102,4	18,4	561 558,1	28,9	378 843,4	19,5	645 596,2	33,2
2018 год	327 898,7	17,9	515 066,7	28,1	349 393,0	19,1	640 284,5	34,9
Дефицит (-) / Профицит (+)								
2020 год	+62 081,9	х	+31 049,5	х	+8 650,2	х	-60 744,8	х
2019 год	+42 582,9	х	-42 952,9	х	+490,8	х	-83 409,0	х
2018 год	+38 509,8	х	-24 773,1	х	+2 537,0	х	-81 712,8	х

В 2018-2019 годы поквартальное исполнение бюджета городского округа Лыткарино по доходам и расходам осуществлялось практически на одном уровне. В 2018-2019 года наблюдалась высокая концентрация объёма расходов, произведённых в IV квартале (свыше 30% объёма годовых перечислений).

Анализ поквартального исполнения бюджета городского округа в 2020 году свидетельствует об усилении неравномерности его исполнения, когда свыше 50% расходов проходится на IV квартал, а наименьший процент освоения бюджетных средств приходится на I квартал финансового года. Таким образом, в течении 9 месяцев финансового года было освоено менее 50% от объёма годовых перечислений, а вся основная нагрузка пришлась на IV квартал 2020 года.

3.1. Результаты проверки и анализа исполнения доходов бюджета городского округа Лыткарино.

Общий объём доходов бюджета городского округа Лыткарино был установлен решением Совета депутатов городского округа Лыткарино о бюджете городского

округа Лыткарино на 2020 год от 05.12.2019 № 474/56 в размере 3 879 886,0 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 1 035 584,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 2 844 301,3 тыс. рублей.

В течение 2020 года в первоначальный бюджет 17 раз вносились изменения, в результате которых плановые назначения по доходам были скорректированы и составили 2 807 830,8 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 1 056 350,3 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 1 751 480,5 тыс. рублей.

Исполнение плановых бюджетных назначений по доходам за 2020 год представлено ниже.

Таблица №3

	Первоначальный бюджет, тыс. рублей	Уточненный бюджет тыс. рублей	Исполнено		
			тыс. рублей	% к первоначальному бюджету	% к уточненному плану
1	2	3	4	5	6
Доходы, в т.ч.	3 879 886,0	2 807 830,8	2 828 966,5	72,9	100,8
налоговые доходы	851 553,2	799 139,4	844 665,0	99,2	105,7
неналоговые доходы	184 031,5	264 492,3	265 307,5	144,2	100,3
безвозмездные поступления	2 844 301,3	1 751 480,5	1 718 994,0	60,4	98,6

Поступление доходов в бюджет городского округа Лыткарино за 2020 год составило 2 828 966,5 тыс. рублей или 100,8% утвержденного бюджета (2 807 830,8 тыс. рублей), в том числе: по налоговым и неналоговым доходам – 1 109 972,5 тыс. рублей или 104,4% утвержденного бюджета (1 063 631,7 тыс. рублей).

Налоговые доходы поступили в размере 844 665,0 тыс. рублей или 105,7% утвержденного бюджета, неналоговые доходы – 265 307,5 тыс. рублей или 100,3% утвержденного бюджета; безвозмездные поступления – 1 718 994,0 тыс. рублей или 98,6% утвержденного бюджета.

Динамика исполнения бюджета г.о. Лыткарино по доходам за 2018-2020 годы представлена ниже.

Таблица №4

Наименование	2018	2019	Темп роста 2019 к 2018, %	2020	Темп роста 2020 к 2019, %	Темп роста 2020 к 2018, %
	тыс. рублей	тыс. рублей		тыс. рублей		
Доходы, всего, в том числе:	1 767 203,8	1 859 811,9	105,2	2 828 966,5	152,1	160,1
налоговые	713 772,2	751 200,0	105,2	844 665,0	112,4	118,3
доходы, из них:						
-налоги на доходы физ. лиц	440 721,2	431 472,7	97,9	484 448,2	112,3	109,9

-налоги на имущество	156 606,6	177 686,6	113,5	222 319,8	125,1	142,0
-налоги на совокупный доход	104 294,6	127 295,3	122,1	123 794,2	97,2	118,7
<i>неналоговые</i> доходы	219 432,8	205 480,6	93,6	265 307,5	129,1	120,9
<i>безвозмездные поступления</i>	833 998,8	903 131,3	108,3	1 718 994,0	190,3	206,1

Поступление доходов в 2020 году увеличилось по сравнению с 2019 годом на 969 154,6 тыс. рублей или на 52,1%, по сравнению с 2018 годом - рост поступлений доходов в бюджет городского округа составил 60,1% или 1 061 762,7 тыс. рублей.

В 2020 году наблюдается положительная динамика поступлений налоговых источников доходов (поступления 2020 года на 12,4% превысили поступления 2019 года, и на 18,3% - поступления 2018 года).

По неналоговым доходам в 2020 году наблюдается рост их поступлений на 29,1% или на 59 826,9 тыс. рублей относительно поступлений 2019 года, а относительно 2018 года рост поступлений составил 20,9% или на 45 874,7 тыс. рублей.

Поступления по межбюджетным трансфертам в 2020 году выросли практически в 2 раза относительно поступлений 2019 года, а относительно 2018 года - более чем в 2 раза.

Удельный вес налоговых доходов в 2020 году снизился на 10,6% относительно 2019 года, и на 7,8% относительно поступлений 2018 года. Удельный вес неналоговых доходов так же имеет динамику к снижению – в 2020 году на 1,6% относительно 2019 года, и на 3% относительно 2018 года. Уменьшение удельного веса по неналоговым и налоговым доходам произошло в пользу увеличения поступлений по межбюджетным трансфертам, удельный вес которых в 2020 году увеличился на 12,2% относительно 2019 года, и на 13,6% относительно поступлений 2018 года.

В структуре налоговых доходов отмечается увеличение доли поступлений по налогам на доходы физлиц на 12,3% или на 52 975,5 тыс. рублей, и по налогам на имущество на 25,1% или на 44 633,2 тыс. рублей.

В целом по доходам за 2020 год отмечается перевыполнение плановых назначений на 0,8% (исполнение составило 100,8%), при том что в 2018-2019 годах отмечалось недостижение плановых назначений: в 2019 году исполнение составило 91,5% или на 8,5% ниже утверждённого бюджета, в 2018 году - 91,0% или на 9% ниже утверждённого бюджета.

3.1.1. Налоговые доходы.

Поступления налоговых доходов первоначальным бюджетом на 2020 год были запланированы в размере 851 553,2 тыс. рублей. В результате произведённых в течение 2020 года уточнений главными администраторами доходов по данным источникам плановые показатели были уменьшены на 52 413,8 тыс. рублей или на 6,2% и составили 799 139,4 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по налоговым доходам:

в 2020 году составило 844 665,0 тыс. рублей или 105,7% утверждённого бюджета (799 139,4 тыс. рублей);

в 2019 году составило 751 200,0 тыс. рублей или 99,2% утверждённого бюджета (757 340,6 тыс. рублей);

в 2018 году составило 713 772,2 тыс. рублей или 99,0% утверждённого бюджета (721 785,0 тыс. рублей).

Отмечается положительная динамика уровня исполнения бюджета городского округа Лыткарино относительно 2018-2019 годов.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов составляют налог на доходы физических лиц (57,4% в налоговых доходах бюджета городского округа), налоги на имущество (26,3%) и налоги на совокупный доход (14,7%).

Размер поступлений по доходам от уплаты налога на доходы физических лиц (без учета поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) в 2020 году составил 216 373,5 тыс. рублей, что на 12 575,2 тыс. рублей или на 6,2% больше поступлений 2019 года (203 798,3 тыс. рублей), и на 18 968,0 тыс. рублей или 9,6% больше поступлений 2018 года (197 405,5 тыс. рублей). Исполнение данного доходного источника к утвержденному плану (204 131,5 тыс. рублей) составило 106%, а к первоначально утвержденному бюджету (228 467,0 тыс. рублей) поступления доходов от уплаты налога на доходы физических лиц (без учета поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) составили 94,7%.

Доходы от уплаты налога на доходы физических лиц (с учетом поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) по итогам 2020 года составили 484 448,2 тыс. рублей или 105,8% от утвержденного плана (в 2019 году исполнение составило 98,8% или 431 472,7 тыс. рублей, в 2018 году – 102,4% или 440 721,2 тыс. рублей).

Поступления от уплаты налогов на имущество в 2020 году составили 222 319,8 тыс. рублей или 107,1% от утвержденного плана (в 2019 году исполнение составило 98,6% или 177 686,6 тыс. рублей, в 2018 году – 88,7% или 156 606,6 тыс. рублей). Наибольшая доля (89,1%) в данном доходном источнике приходится на земельный налог, поступления по которому в 2020 году составили 198 083,1 тыс. рублей (107,1% от утвержденного плана), т.е. с ростом на 41 235,6 тыс. рублей или на 20,8% к 2019 году (156 847,5 тыс. рублей), по сравнению с 2018 годом в 2020

году поступления по земельному налогу увеличились на 62 486,4 тыс. рублей или на 46,1%.

Доходы от уплаты *налогов на совокупный доход* в 2020 году составили 123 794,2 тыс. рублей или 103,2% от утвержденного плана (в 2019 году исполнение составило 100,9% или 127 295,3 тыс. рублей, в 2018 году – 100,8% или 104 294,6 тыс. рублей). Наибольший удельный вес в структуре налогов на совокупный доход составляет налог, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, размер которого по итогам 2020 года составил 104 188,7 тыс. рублей (т.е. на уровне поступлений 2019 года - 104 640,3 тыс. рублей), но на 25 118,9 тыс. рублей или на 31,8% выше показателя 2018 года. При этом, динамика поступлений единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2020 году по сравнению с предшествующими периодами имеет тенденцию к снижению (в 2020 году поступило 12 321,8 тыс. рублей, что на 3 523,5 тыс. рублей ниже показателя 2019 года (15 845,3 тыс. рублей), и на 5 597,9 тыс. рублей ниже поступлений 2018 года (17 919,7 тыс. рублей).

По другим налоговым источникам в 2020 году прослеживается тенденция роста их поступлений в городской бюджет по сравнению с 2018 годом:

– поступления по *налогам на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ* в 2020 году увеличились на 393,5 тыс. рублей или на 6,6% по сравнению с 2018 годом, а их исполнение в 2020 году составило 98,2% утвержденного плана или 6 313,7 тыс. рублей;

– доходы от поступлений по *государственной пошлине* в 2020 году составили 7 789,0 тыс. рублей (исполнение составило 109,2%), что на 1 560,8 тыс. рублей или на 25,1% выше показателя 2018 года.

3.1.2. Неналоговые доходы.

Первоначальным бюджетом на 2020 год поступления неналоговых источников доходов бюджета были запланированы в размере 184 031,5 тыс. рублей. Плановые показатели по поступлению неналоговых доходов в течение 2020 года были увеличены на 80 460,8 тыс. рублей или на 43,7% и составили 264 492,3 тыс. рублей.

Уточнение прогноза поступлений неналоговых доходов было связано с включением в бюджет дополнительных доходов связанных с увеличением объемов ожидаемых поступлений по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, по доходам от продажи имущества, по доходам от перечисления части прибыли МУПов, по денежным взысканиям и штрафам за нарушение российского законодательства.

Исполнение бюджета по неналоговым доходам за 2020 год составило 265 307,5 тыс. рублей, или 100,3% к плану (исполнение 2019 года составило 58,1% или 205 480,6 тыс. рублей, в 2018 году – 65,1% или 219 432,8 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (39,5%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов (10,4%), прочие неналоговые доходы (46,5%).

Доходы от использования муниципального имущества в 2020 году поступили в объеме 104 837,1 тыс. рублей или 100,8% утвержденного бюджета (в 2019 году исполнение составило 100,3%, в 2018 году – 88,2%). Вместе с тем, в 2020 году отмечается динамика снижения объемов поступлений в бюджет городского округа доходов от использования муниципального имущества на 16 103,4 тыс. рублей или 13,3% по сравнению с 2019 годом, и на 24 355,9 тыс. рублей или 18,9% по сравнению с 2018 годом.

В составе данного доходного источника наибольший удельный вес занимают доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (83,2%), поступления по которым так же имеют тенденцию к снижению – в 2020 году поступило 87 185,0 тыс. рублей, что на 21 380,5 тыс. рублей меньше, чем в 2019 году, и на 26 610,2 тыс. рублей ниже показателя 2018 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в 2020 году в объеме 27 578,4 тыс. рублей или 100,4% от утвержденного бюджета, что на 75,2% или на 11 833,2 тыс. рублей выше показателя 2019 года, но в 2 раза ниже поступлений 2018 года (59 908,3 тыс. рублей). В структуре данного доходного источника все доходы поступили в 100% размере от утвержденных плановых назначений.

Прочие неналоговые доходы поступили в бюджет городского округа в объеме 123 292,1 тыс. рублей или 99,8% от утвержденного плана (в 2019 году исполнение составило 30,6%, в 2018 году – 27,5%). По сравнению с 2019 годом поступления увеличились практически в 2 раза (2019 год – 62 395,0 тыс. рублей), по сравнению с 2018 годом (21 812,3 тыс. рублей) – в 5,6 раз.

В структуре прочих неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают поступления от заключения соглашения о реализации инвестиционного проекта на проектирование и строительство объектов нежилого назначения (97,3%), которые в отчетном 2020 году составили 120 000,0 тыс. рублей или 100% утвержденного плана.

Иные неналоговые доходы (платежи при пользовании природными ресурсами, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, штрафы, санкции, возмещение ущерба) поступили в доход бюджета практически в 100% объеме от утвержденных плановых назначений:

платежи при пользовании природными ресурсами – 1 948,4 тыс. рублей (100,3%% от плана), что практически в 2 раза ниже поступлений 2019 года (3 943,1 тыс. рублей), и в 2,5 раза ниже поступлений 2018 года (5 400,3 тыс. рублей);

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 6 424,4 тыс. рублей (100% от плана), поступления 2018-2019 годов данного вида доходов в десятки раз ниже (159,8 тыс. рублей и 165,0 тыс. рублей соответственно).

штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 227,1 тыс. рублей (103,4% от плана) что на 1064,7 тыс. рублей или 46,5% ниже показателя 2019 года, и на 1 732,0 тыс. рублей или 58,5% ниже поступлений 2018 года.

3.1.3. Безвозмездные поступления.

Денежные средства от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году в доход бюджета городского округа Лыткарино поступили в размере 1 718 994,0 тыс. рублей, что составило 98,6% от утвержденного плана. В общей сумме доходов бюджета удельный вес безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2020 году составил 60,8 %, что на 12,2 % больше, чем в 2019 году.

Безвозмездные поступления в бюджете городского округа Лыткарино в 2020 году сформировались по следующим источникам:

- дотаций – 485,0 тыс. рублей (100% утвержденного плана), что в 2 раза выше поступлений 2019 года (241,0 тыс. рублей);
- субсидий – 913 093,7 тыс. рублей (99,2% плановых назначений), что более чем в 6 раз выше показателя 2019 года (137 290,7 тыс. рублей);
- субвенций – 1 362 728,6 тыс. рублей (98,1 % утвержденного плана), что на 81,5% выше поступлений 2019 года (750 863,5 тыс. рублей);
- иных межбюджетных трансфертов – 104 805,9 тыс. рублей (100% плановых назначений), что в 5,7 раз больше показателя 2019 года (17 857,1 тыс. рублей);
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов – 7 287,1 тыс. рублей.

Размер безвозмездных поступлений бюджета городского округа Лыткарино в 2020 году на 815 862,7 тыс. рублей выше поступлений 2019 года, и более чем в 2 раза выше поступлений данного доходного источника 2018 года.

3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Лыткарино.

В 2020 году бюджет городского округа Лыткарино по расходам исполнен в объеме 2 838 943,2 тыс. рублей или 98,6% от уточненного плана, с ростом к показателям 2019 года на 6,8%, к показателям 2018 года на 7,3%.

Таким образом, за последние три года наблюдается увеличение уровня исполнения бюджета городского округа по расходам с 91,3% в 2018 году до 98,6% в 2020 году.

3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации расходов.

Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации расходов в 2020 году представлено в таблице №5.

Таблица №5

Наименование раздела бюджетной классификации расходов	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		
		тыс. рублей	в % от уточненного плана	Доля в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	273 007,8	269 895,9	98,9	9,5
Национальная оборона	4 098,3	4 096,4	100,0	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34 133,1	32 577,9	95,4	1,2
Национальная экономика	110 123,5	109 734,0	99,6	3,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	161 218,4	156 070,9	96,8	5,5
Охрана окружающей среды	869 636,9	869 566,3	100,0	30,6
Образование	1 111 319,3	1 087 515,6	97,9	38,3
Культура, кинематография	125 676,9	123 558,3	98,3	4,3
Здравоохранение	4 021,7	3 852,8	95,8	0,1
Социальная политика	75 478,1	71 113,9	94,2	2,5
Физическая культура и спорт	87 240,9	86 755,7	99,4	3,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	24 219,0	24 205,5	99,9	0,9
Итого расходов:	2 880 173,9	2 838 943,2	98,6	100,0

Исходя из приведенных в таблице данных, диапазон исполнения бюджета городского округа в 2020 году по разделам бюджетной классификации расходов составил от 94,2% по разделу «Социальная политика» до 100,0% по разделам «Охрана окружающей среды» и «Национальная оборона» (в 2019 году - от 56,9% по разделу «Здравоохранение» до 100,0% по разделу «Охрана окружающей среды»).

Более подробная динамика исполнения бюджета городского округа по разделам бюджетной классификации расходов приведена в Приложении №1.

Анализ направлений расходования бюджетных средств городского округа Лыткарино показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов в 2020 году составили расходы на «Образование» – 1 087 515,6 тыс. рублей - 38,3% (в 2019 году – 53,4%) и «Охрана окружающей среды» – 869 566,3 тыс. рублей – 30,6% (в 2019 году – 0,1%). Значительный рост удельного веса по разделу «Охрана окружающей среды» обусловлен увеличением расходов в рамках реализации в 2020 году мероприятий по строительству городских канализационных очистных сооружений г.о. Лыткарино (федеральный проект «Оздоровление Волги»).

Динамика темпов роста (снижения) исполнения бюджета по разделам бюджетной классификации расходов в 2018-2020 годах представлена в таблице №6.

Таблица №6

Наименование расходов	Исполнено, тыс. рублей		Темп роста 2019 к 2018 году, %	Исполнено в 2020 году, тыс. рублей	Темп роста 2020 к 2019 году, %
	2018 год	2019 год			
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	200 202,1	225 929,5	112,8	269 895,9	119,5
Национальная оборона	3 111,5	3 604,5	115,8	4 096,4	113,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	25 907,4	25 781,8	99,5	32 577,9	126,4
Национальная экономика	88 597,8	92 841,1	104,8	109 734,0	118,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	137 887,0	227 117,6	164,7	156 070,9	68,7
Охрана окружающей среды	671,9	665,2	99,0	869 566,3	130 722,5
Образование	1 020 147,2	1 038 650,2	101,8	1 087 515,6	104,7
Культура, кинематография	157 342,8	117 557,9	74,7	123 558,3	105,1
Здравоохранение	8 367,4	8 980,3	107,3	3 852,8	42,9
Социальная политика	88 922,8	91 179,3	102,5	71 113,9	78,0
Физическая культура и спорт	85 913,0	87 906,2	102,3	86 755,7	98,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	15 572,0	22 886,5	147,0	24 205,5	105,8
Итого расходов:	1 832 642,9	1 943 100,1	106,0	2 838 943,2	146,1

Следует отметить положительную динамику исполнения расходной части бюджета в отчетном году по сравнению с 2019 годом по 8 разделам бюджетной классификации расходов (в 2019 году по сравнению с 2018 годом - по 9 разделам).

Вместе с тем, по 4 разделам бюджетной классификации расходов уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино в 2020 году снизился по сравнению с уровнем 2019 года (в 2019 году снижение отмечалось по 3 разделам). Значительное снижение уровня исполнения бюджета наблюдается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 31,3%.

3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино.

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лыткарино на 2020 год бюджетные назначения предусмотрены 8 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 2 880 173,9 тыс. рублей (в 2019 году – 8 главным распорядителям бюджетных средств городского округа на общую сумму 2 117 168,0 тыс. рублей), фактическое исполнение за 2020 год составило 2 838 943,2 тыс. рублей, или 98,6%.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам за 2020 год в разрезе главных администраторов бюджетных средств представлено в Приложении №2.

По состоянию на 31.12.2020, как и в предыдущие годы неисполненные бюджетные ассигнования, предусмотренные бюджетом г.о. Лыткарино, образовались у всех главных распорядителей средств бюджета городского округа (общий объём неисполненных бюджетных ассигнований – 41 230,7 тыс. рублей или 1,4% показателя уточненного плана).

Наибольшая доля неисполненных бюджетных ассигнований сложилась, в основном, у следующих главных распорядителей средств бюджета городского округа: Управление образования г. Лыткарино – 64,8% или 26 723,7 тыс. рублей (в 2019 году – 29,4% или 51 119,9 тыс. рублей), Администрация г.о. Лыткарино – 19,4% или 8 011,8 тыс. рублей (в 2019 году – 43,1% или 75 068,5 тыс. рублей), Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино – 10,8% или 4 465,5 тыс. рублей (в 2019 году – 22,9% или 39 884,9 тыс. рублей). У 4 главных распорядителей средств бюджета объём неисполненных бюджетных ассигнований не превышал 0,5% (Финансовое управление г. Лыткарино, Совет депутатов г.о. Лыткарино, Избирательная комиссия г.о. Лыткарино, Контрольно-счётная палата г.о. Лыткарино).

В 2020 году наиболее низкий уровень освоения средств сложился по следующим главным распорядителям бюджетных средств городского округа: Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино – 95,0% (в 2019 году - 91,3%), Управление образования г. Лыткарино – 97,6% (в 2019 году – 95,2%).

По сравнению с аналогичными показателями 2019 года уровень освоения бюджетных средств по всем главным распорядителям увеличивается, в том числе: Администрация г.о. Лыткарино рост на 9,4%, Финансовое управление г. Лыткарино – на 7,5%, Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино – 15,1%, Избирательная комиссия г.о. Лыткарино – 15,5%.

3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам (подпрограммам) городского округа Лыткарино.

Первоначально утвержденным бюджетом городского округа Лыткарино на 2020 год объем расходов бюджета, предусмотренных на финансовое обеспечение реализации 17 муниципальных программ (далее – программы) был определен в размере 3 859 523,0 рублей. В течение финансового года объем расходных обязательств бюджета по программным мероприятиям был сокращен на 1 040 565,8 тыс. рублей или на 27,0% и составил 2 818 957,2 тыс. рублей.

В соответствии с постановлением Главы городского округа Лыткарино от 04.09.2019 №658-п «Об утверждении Перечня муниципальных программ города Лыткарино, реализация мероприятий которых планируется в 2020 году и плановом периоде» (с учетом изменений, внесенных постановлениями от 18.10.2019 №798-п и от 31.10.2019 №829-п) в 2020 году в бюджет городского округа Лыткарино были включены 17 муниципальных программ, в том числе:

- «Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы;
- «Здравоохранение» на 2020-2024 годы;
- «Культура» на 2020-2024 годы;
- «Образование» на 2020-2024 годы;
- «Социальная защита населения» на 2020 — 2024 годы;
- «Спорт» на 2020-2024 годы;
- «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы;
- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы;
- «Жилище» на 2020-2024 годы;
- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы;
- «Предпринимательство» на 2020-2024 годы;
- «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы;
- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики» на 2020-2024;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2026 годы;
- «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы;
- «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024;
- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы.

В 2020 году общий объем расходов бюджета городского округа Лыткарино, предусмотренный на реализацию муниципальных программ составил – 2 818 957,2

тыс. рублей (97,9% общего объема расходов), непрограммных направлений деятельности – 61 216,7 тыс. рублей (2,1%).

Информация о темпах роста расходных показателей бюджета при исполнении муниципальных программ и непрограммных расходов бюджета за 2018 - 2020 годы приведена в таблице №7.

Таблица №7

Наименования 1	Исполнено		
	2	3	4
	тыс. рублей	%	Доля в общем объеме расходов, %
Всего расходов:			
2020	2 838 943,2	98,6	-
2019	1 943 100,1	91,8	-
2018	1 832 642,9	91,3	-
в том числе:			
Муниципальные программы городского округа Лыткарино			
2020	2 778 064,6	98,5	97,9
2019	1 897 726,8	91,7	97,7
2018	1 756 182,8	91,1	95,8
Непрограммные расходы			
2020	60 878,6	99,4	2,1
2019	45 373,3	94,0	2,3
2018	76 460,1	97,0	4,2
в том числе:			
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления			
2020	23 109,4	98,7	0,8
2019	22 913,2	88,7	1,2
2018	21 690,9	90,2	1,2
Непрограммные расходы бюджета г.о. Лыткарино			
2020	37 769,2	99,9	1,3
2019	22 460,1	100,0	1,1
2018	54 769,2	100,0	3,0

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, в 2020 году составило 2 778 064,6 тыс. рублей или 98,5% уточненного плана, доля расходов увеличилась на 0,2% по сравнению с 2019 годом. При этом исполнение к первоначальному бюджету (3 859 523,0 тыс. рублей) по всем муниципальным программам составило 72,0%.

Информация об исполнении бюджета по расходам на реализацию муниципальных программ за 2020 год приведена в Приложении №3.

В структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино, предусмотренных в 2020 году на муниципальные программы, наибольшая доля приходится на следующие программы: «Образование города Лыткарино» – 39,4%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» – 31,3%, «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 9,3%.

Общий объем неисполненных плановых назначений программных средств бюджета 2020 года составил 40 892,6 тыс. рублей, или 1,4%, что меньше аналогичного показателя 2019 года на 6,9%, и сложился он по 14 муниципальным программам городского округа Лыткарино.

Наибольший объем неосвоенных бюджетных средств (на общую сумму 33 080,2 тыс. рублей или 80,9% общего объема неосвоенных средств) сложился по следующим 3 муниципальным программам:

«Образование» – не освоено 26 762,4 тыс. рублей или 2,4% уточненного плана на 2020 год (1 121 357,1 тыс. рублей);

«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» – не освоено 3 873,3 тыс. рублей или 17,4% уточненного плана на 2020 год (22 161,4 тыс. рублей);

«Управление имуществом и муниципальными финансами» не освоено 2 444,5 тыс. рублей или 0,9% уточненного плана на 2020 год (262 356,9 тыс. рублей).

Диапазон исполнения муниципальных программ г.о. Лыткарино в 2020 году сложился следующим образом: – от 82,5% по программе «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» до 100,0% по программам «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» и «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

В ходе проведенного анализа соответствия бюджетных ассигнований, предусмотренных в паспортах утвержденных муниципальных программ г.о. Лыткарино, объемам бюджетных ассигнований, утвержденным на реализацию мероприятий программ в бюджете г.о. Лыткарино на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов (решение Совета депутатов г.о. Лыткарино от 24.12.2020 №57/9) расхождений не установлено.

Следует отметить, что индикатором эффективности реализации государственной программы является безусловное выполнение всех запланированных показателей, что отвечает принципам программно-целевого бюджетирования. По результатам проверки и анализа исполнения за отчётный финансовый год муниципальных программ г.о. Лыткарино, включая достижение установленных значений целевых показателей и выполнения мероприятий установлено следующее.

В 2020 году из 245 установленных значений показателей реализации мероприятий муниципальных программ не достигнуто значение по 82 показателям (33,5%), отсутствует информация по 3 показателям (0,27%).

Также установлены факты, свидетельствующие об отсутствии увязки между отдельными целевыми показателями реализации муниципальных программ с объемами ее финансирования и результатами реализации.

Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2020 - 2024 годы

Муниципальная программа «Здравоохранение» утверждена постановлением Главы городского округа Лыткарино от 31.10.2019 №830-п (далее – МП «Здравоохранение», Программа) и включает в себя 2 подпрограммы.

В 2020 году в Программу было внесено 4 изменения в части изменения объёмов финансирования и значений планируемых результатов реализации программы.

В бюджете на 2020 год расходы на реализацию мероприятий подпрограммы V «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» Программы были предусмотрены в размере 1 300,0 тыс. рублей. В течение финансового года размер бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию мероприятий вышеуказанной подпрограммы был увеличен в 3 раза (на 2 721,7 тыс. рублей) и составил 4 021,7 тыс. рублей. Расходы на исполнение мероприятий подпрограммы I «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» бюджетом г.о. Лыткарино в 2020 году не были предусмотрены.

В нарушение требований п.5 Положения о муниципальных программах городского округа Лыткарино (далее – Положение), утвержденного постановлением Главы г.о. Лыткарино от 02.11.2020 №548-п (п.7.2 постановления от 12.09.2013 №665-п) утвержденная структура муниципальной программы не соответствовала структуре, определённой Положением (отсутствовали паспорта подпрограмм V и I). Вместе с тем, в силу требований п.7 (п.7.3.) Положения, форма программы может соответствовать форме, рекомендованной исполнительным органом государственной власти Московской области. В течение 2020 года проекты изменений в Программу представлялись в КСП г.о. Лыткарино 2 раза. Форма,

рекомендованная исполнительным органом государственной власти Московской области по данной Программе, к проведению экспертиз не была представлена.

Кроме того, в перечне мероприятий МП «Здравоохранение» на 2020-2024 годы в графе 13 «Результаты выполнения мероприятия Подпрограммы» отсутствуют соответствующие показатели.

Общий объем финансовых ресурсов, направленных на реализацию мероприятий Программы в 2020 году, составил 3 852,8 тыс. рублей или 95,8% запланированного объема финансирования, при этом объем неисполненных плановых назначений составил 168,9 тыс. рублей или 4,2%.

Муниципальной программой «Здравоохранение» было установлено в 2020 году достижение 3 показателей реализации мероприятий. По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Здравоохранение» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), представленного Администрацией г.о. Лыткарино на бумажном носителе из 3 показателей, установленных программой, не достигнуты плановые значения по 1 показателю.

Муниципальная программа «Культура» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Культура» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №831-п (далее – МП «Культура», Программа). Структура МП «Культура» содержит в своем составе 7 подпрограмм.

В соответствии с утвержденным бюджетом в 2020 году муниципальной программой «Культура» на реализацию мероприятий Программы предусмотрен плановый объем финансирования в размере 92 002,0 тыс. рублей за счет всех привлекаемых источников. Доля источников финансирования в общем объеме финансирования составила: 1,8% – средства бюджета Московской области, 98,2% – средства бюджета г.о. Лыткарино. В течение финансового года в Программу было внесено 5 изменений в части изменения объемов финансирования, в том числе по источникам финансирования и планируемым результатам реализации указанной программы.

В результате внесенных изменений объем финансирования Программы увеличился за счет средств местного бюджета на 32 672,9 тыс. рублей или на 35,5%. Рост объема финансирования был связан с изменением бюджетных ассигнований на реализацию отдельных мероприятий, а также включением новых мероприятий в муниципальную программу «Культура».

Исполнение по расходам на реализацию мероприятий Программы составило 124 555,4 тыс. рублей или 99,9%.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2020 год результатов реализации муниципальной программы было установлено следующее.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Культура» за январь-декабрь 2020 года из 19 показателей, установленных Программой, отсутствует информация по 1 показателю, не достигнуты плановые значения по 6 показателям, в том числе:

по подпрограмме 3 «Развитие библиотечного дела» при объеме финансирования 32 174,0 тыс. рублей, исполнение составило 32 172,5 тыс. рублей или 100%. При этом доля достигнутых показателей составила 25,0%. Из 4 показателей не достигнуты плановые значения по 3 показателям. Таким образом, увязка между объемом финансирования, направленным на достижение показателей реализации подпрограммы 3, и достигнутым результатом не прослеживается;

по подпрограмме 5 «Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области» при объеме финансирования 760,5 тыс. рублей, исполнение составило 760,4 тыс. рублей или 100,0%. При этом доля достигнутых показателей составила 33,3%. Из 3 показателей не достигнуты плановые значения по 2 показателям. Следовательно, увязка между объемом финансирования, направленным на достижение показателей реализации подпрограммы 5, и достигнутым результатом также не прослеживается.

Указанные факты свидетельствуют об отсутствии корректной увязки между целевыми показателями реализации Программы, объемами ее финансирования и результатами ее реализации.

Муниципальная программа «Образование» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Образование» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №832-п (далее – МП «Образование», Программа).

Структура МП «Образование» состоит из 5 подпрограмм.

В бюджете на 2020 год расходы на реализацию мероприятий Программы были предусмотрены в размере 1 134 354,1 тыс. рублей, в том числе 783 554,0 тыс. рублей (69,0%) - средства областного бюджета, 350 800,1 тыс. рублей (31,0%) - средства бюджета г.о. Лыткарино. В течение 2020 года изменения в Программу в части изменения объемов финансирования были внесены 9 раз, при этом запланированный размер бюджетных ассигнований был сокращен на 12 997,0 тыс. рублей и составил 1 121 357,0 тыс. рублей, из них 738 659,5 тыс. рублей (65,9%) средства областного бюджета, 370 124,1 тыс. рублей (33,0%) средства местного бюджета, 12 573,5 тыс. рублей (1,1%) средства федерального бюджета.

Снижение запланированных бюджетных ассигнований 2020 года было обусловлено уменьшением объема предоставляемых из бюджета Московской области межбюджетных трансфертов.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Образование» за 2020 год («Оперативный отчет о выполнении

муниципальной программы») профинансировано на реализацию мероприятий МП «Образование» 1 094 594,6 тыс. рублей за счет всех привлекаемых источников или 97,6% от планового объема финансирования, предусмотренного Программой (1 121 357,1 тыс. рублей).

Доля источников финансирования в общем объеме исполнения составила: 0,5% – средства федерального бюджета, 65,9% – средства бюджета Московской области, 33,6% – средства бюджета г.о. Лыткарино.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Образование» за январь-декабрь 2020 года («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), не достигнуты плановые значения по 4 показателям, из 15 установленных Программой.

Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Предпринимательство» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №839-п (далее – МП «Предпринимательство», Программа) и включает в себя 4 подпрограммы.

Первоначально утвержденным бюджетом расходы на реализацию Программы были предусмотрены в размере 600,0 тыс. рублей (подпрограмма III). Данные средства были запланированы на реализацию механизмов муниципальной поддержки субъектом малого и среднего предпринимательства в части частичной компенсации затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) (основное мероприятие 02).

В течение 2020 года в Программу было внесено 2 изменения в части уточнения объёмов финансирования, в результате которых общий объем расходов за счет средств бюджета г.о. Лыткарино был сокращен на 600,0 тыс. рублей и составил 0 рублей.

Эффективность реализации мероприятия 02 оценивалась 3 целевыми показателями, 1 из которых по итогам 2020 года достигнут.

Согласно данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Предпринимательство» за 2020 год («Оперативный отчет о выполнении муниципальной программы») при плановом объеме финансирования, предусмотренного Программой в размере 18 700,0 тыс. рублей за счет средств внебюджетных источников фактически профинансировано 0 рублей.

МП «Предпринимательство» было установлено на 2020 год достижение 28 показателей при реализации мероприятий программы. По данным Годового отчета об исполнении мероприятий муниципальной программы «Предпринимательство» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), из 28 показателей не достигнуты плановые значения по 12 показателям.

Муниципальная программа «Спорт» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Спорт» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №834-п (далее – МП «Спорт», Программа) и включала в себя 2 подпрограммы.

Общий объём финансовых ресурсов, предусмотренных на реализацию Программы первоначальным бюджетом на 2020 год, был утвержден в размере 83 781,8 тыс. рублей. В течение финансового года в МП «Спорт» было внесено 4 изменения, при этом размер бюджетных ассигнований, выделенных на исполнение программных мероприятий был увеличен на 3 459,1 тыс. рублей или на 4,1% и составил 87 240,9 тыс. рублей.

В течение 2020 года за счет дополнительно выделенных средств бюджета и внутренней переброски средств программы были увеличены расходы на реализацию мероприятий Программы в части погашения кредиторской задолженности 2019 года в размере 2 000,0 тыс. рублей, увеличения расходов по обеспечению деятельности муниципальных учреждений в 2020 году по подготовке спортивных команд и спортивного резерва - МБУ «СШ Лыткарино», МБУ «СШОР Лыткарино», по обеспечению деятельности муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта (МАУ «ЛСК Лыткарино») на 1 459,1 тыс. рублей.

Фактически общий объём бюджетных расходов по Программе составил 86 755,7 тыс. рублей или 99,4% от уточненного плана.

Муниципальной программой на 2020 год установлено плановое значение по 23 показателям. Согласно информации, указанной в Годовом отчете о реализации мероприятий муниципальной программы «Спорт» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), по итогам 2020 года в целом по Программе достигнуто 16 показателей или 69,6% от общего числа показателей (23), при этом программа исполнена на 99,4%.

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №835-п (далее – Программа) и включала в себя 2 подпрограммы, в том числе:

подпрограмма 4 «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»;

подпрограмма 7 «Экспорт продукции агропромышленного комплекса Московской области».

В 2020 году общий объём бюджетных средств, предусмотренных на реализацию мероприятий Программы, был утвержден первоначальным бюджетом в

размере 568,0 тыс. рублей, из них (100,0%) средства областного бюджета. В течение отчетного периода в Программу было внесено 2 изменения, при этом размер бюджетных ассигнований, выделенных на исполнение программных мероприятий, был увеличен на 398,0 тыс. рублей или 70,0% и составил 966,0 тыс. рублей.

В 2020 году Программой была запланирована реализация одного основного мероприятия «Обеспечение эпизоотического благополучия территории от заноса и распространения заразных, в том числе особо опасных болезней животных, включая африканскую чуму свиней» подпрограммы 4 в части осуществления переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

Общий объем финансовых ресурсов, направленных на реализацию данного основного мероприятия в 2020 году, составил 962,1 тыс. рублей или 99,6% от планового объема финансирования 966,0 тыс. рублей), при этом показатели результативности исполнения программных мероприятий подпрограммы 4 на 2020 год не устанавливались.

Муниципальной программой «Развитие сельского хозяйства» на 2020 год утвержден только один показатель, характеризующий достижение цели подпрограммы 7, который согласно данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы») не достигнут.

Таким образом, прослеживается недостаточная увязка целевых показателей эффективности реализации мероприятий Программы с объемами финансирования.

Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №844-п (далее – МП «Архитектура», Программа). При утверждении структура МП «Архитектура» содержала в своем составе 4 подпрограммы. Постановлением Главы г.о. Лыткарино от 08.09.2020 №442-п подпрограмма 3 «Обеспечение прав пострадавших граждан – участников долевого строительства» была исключена из Программы.

В 2020 году в соответствии с утвержденным бюджетом на реализацию мероприятий муниципальной программы «Архитектура и градостроительство» (подпрограмма 2 и 4) был предусмотрен плановый объем финансирования в размере 9 731,8 тыс. рублей, в том числе 948,0 тыс. рублей средства бюджета Московской области. Расходы на исполнение мероприятий подпрограммы 1 «Разработка Генерального плана развития городского округа» бюджетом г.о. Лыткарино в 2020 году не планировались.

В течение финансового года в Программу было внесено 3 изменения в части увеличения объема финансового обеспечения мероприятий Программы на 221,6 тыс. рублей или на 2,3% и составил 9 953,4 тыс. рублей.

Рост объема финансирования был связан с выделением дополнительных средств для погашения кредиторской задолженности 2019 года, сложившейся по обеспечению деятельности Управления архитектуры, градостроительства и инвестиционной политики г. Лыткарино.

Исполнение по расходам по программе МП «Архитектура» составило 8 890,9 тыс. рублей или 89,3%, в том числе:

подпрограмма 2 «Реализация политики пространственного развития» - 0%;

подпрограмма 4 «Обеспечивающая подпрограмма» - 98,7% (8 890,9 тыс. рублей).

Таким образом, низкий процент исполнения (до 95,0%) Программы сложился вследствие невыполнения мероприятий подпрограммы 2, финансовое обеспечение которой было запланировано за счет средств бюджета Московской области в размере 948,0 тыс. рублей.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Архитектура и градостроительство» за октябрь – декабрь 2020 года («Оперативный (годовой) отчет о выполнении муниципальной программы») основной причиной неисполнения явилось недостаточное количество предоставляемых государственных услуг и выполнение отдельных государственных полномочий двумя сотрудниками и, как следствие, неиспользование средств предоставленных межбюджетных трансфертов.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2020 год результатов реализации муниципальной программы установлено следующее.

Муниципальной программой «Архитектура и градостроительство» было установлено в 2020 году достижение 9 показателей реализации мероприятий. По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Архитектура и градостроительство» за октябрь-декабрь 2020 года («Оценка результатов реализации муниципальной программы») из 9 показателей, установленных программой, не достигнуты плановые значения по 5 показателям.

Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №840-п (далее – Программа). Структура МП «Управление имуществом и муниципальными финансами» содержит в своем составе 4 подпрограммы.

В соответствии с утвержденным бюджетом в 2020 году на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» предусмотрен плановый объем финансирования в размере 225 646,5 тыс. рублей за счет всех привлекаемых источников. Структура источников финансирования включала: 0,2% (510,0 тыс. рублей) – средства бюджета Московской области, 99,8% (225 136,5 тыс. рублей) – средства бюджета г.о. Лыткарино. В течение финансового года в Программу было внесено 9 изменений в части изменения объёмов финансирования и планируемых результатов реализации указанной программы.

В результате внесенных изменений объем финансирования Программы увеличился за счет средств местного бюджета на 36 710,4 тыс. рублей или на 16,3% и составил 262 356,9 тыс. рублей. Рост объема финансирования был связан с изменением бюджетных ассигнований на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы, в том числе на погашение кредиторской задолженности 2019 года в размере 7 658,6 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на реализацию мероприятий Программы составило 259 912,4 тыс. рублей или 99,1%.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» за 2020 год из 20 показателей, установленных Программой, не достигнуты плановые значения по 8 показателям, в том числе:

по подпрограмме 1 «Развитие имущественного комплекса» при объеме финансирования 51 878,3 тыс. рублей, исполнение составило 51 185,4 тыс. рублей или 98,7%. При этом доля достигнутых показателей составила 58,3%. Из 12 показателей не достигнуты плановые значения по 5 показателям.

по подпрограмме 4 «Управление муниципальными финансами» при объеме финансирования 24 219,0 тыс. рублей, исполнение составило 24 205,5 тыс. рублей или 99,9%. При этом доля достигнутых показателей составила 33,3%. Из 3 показателей не достигнуты плановые значения по 2 показателям.

Таким образом, вышеуказанные факты свидетельствует об отсутствии корректной увязки между целевыми показателями реализации подпрограмм 1 и 4, объемами их финансирования и результатами реализации.

Муниципальная программа «Жилище» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Жилище» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №837-п (далее – МП «Жилище», Программа) и предусматривала в своём составе 5 подпрограмм.

По итогам проведенной КСП г.о. Лыткарино финансово-экономической экспертизы проекта МП «Жилище» в заключении от 29.10.2019 №112 были

отражены нарушения и даны рекомендации разработчику Программы по устранению выявленных нарушений Положения о муниципальных программах города Лыткарино, утвержденного постановлением Главы г. Лыткарино от 12.09.2013 №665-п (отсутствие во всех перечнях мероприятий подпрограмм в графах №№12, 13 сведений об ответственных за выполнение мероприятий и сведений об ожидаемых результатах выполнения мероприятий). Данные нарушения до настоящего времени не устранены.

В бюджете на 2020 год расходы на реализацию мероприятий Программы были предусмотрены в размере 14 681,0 тыс. рублей. В течение финансового года 2 раза были внесены изменения в МП «Жилище», в результате которых размер бюджетных ассигнований на был увеличен на 9 581,7 тыс. рублей или в 1,5 раза и составил 24 262,7 тыс. рублей.

Увеличение объемов финансирования в течение 2020 года произошло за счет средств межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Московской области в рамках реализации подпрограмм II «Обеспечение жильем молодых семей» и III «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей».

Фактически Программа выполнена на 23 203,0 тыс. рублей или на 95,6% от уточненного плана.

Муниципальной программой установлены плановые значения на 2020 год по 18 показателям (из них 14 с нулевым значением). По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Жилище» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы») достигнуто 7 показателей или 39,0% от общего числа показателей.

Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Социальная защита населения» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №833-п (далее – Программа).

Структура МП «Социальная защита населения» содержит в своем составе 5 подпрограмм.

Паспортом муниципальной программы по состоянию на 29.01.2020 в соответствии с утвержденным бюджетом на реализацию мероприятий было предусмотрено 43 604,6 тыс. рублей. В ходе внесенных в течение 2020 года изменений (10 изменений) в части изменения объемов финансирования и планируемых результатов реализации Программы по состоянию на 31.12.2020 объем финансовых ресурсов сократился на 6 121,8 тыс. рублей или на 14,0% и составил 37 482,8 тыс. рублей.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Социальная защита населения» («Оперативный отчет о выполнении муниципальной программы за январь-декабрь 2020 года») профинансировано на реализацию мероприятий Программы 36 984,3 тыс. рублей или 98,7% от планового объема, предусмотренного Программой (37 482,8 тыс. рублей), в том числе 22 549,1 тыс. рублей (61,0%) за счет средств областного бюджета, 14 435,2 тыс. рублей (39,0%) за счет средств местного бюджета.

Муниципальной программой установлены плановые значения на 2020 год по 30 показателям. По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Социальная защита населения» («Оценка результатов реализации муниципальной программы» за январь-декабрь 2020 года) по итогам 2020 достигнуто 24 показателя или 80,0% от общего числа показателей, что сопоставимо с общим объемом финансовых ресурсов, направленных на реализацию мероприятий Программы в 2020 году, который составил 98,7% запланированного объема финансирования. По одному из 30 показателей значение отсутствовало.

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №845-п (далее – МП «Формирование современной комфортной городской среды», Программа) и включает в свой состав 4 подпрограммы.

Бюджетом г.о. Лыткарино на 2020 год расходы на реализацию мероприятий Программы были предусмотрены в размере 66 883,4 тыс. рублей. В течение 2020 года в действующую программу 9 были внесены изменения в части изменения объемов финансирования и планируемых результатов реализации Программы, в результате чего объем бюджетных средств был увеличен на 23,5%, или на 15 732,7 тыс. рублей и составил 82 616,1 тыс. рублей.

В течение 2020 года за счет дополнительно выделенных средств бюджета была погашена кредиторская задолженность 2019 года в размере 29 135,6 тыс. рублей, сложившая по итогам реализации мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды города Лыткарино» на 2018-2022 годы, при этом расходы на реализацию мероприятий отчетного года были сокращены. Так, например, объем бюджетных средств, предусмотренный на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» был сокращен на 24 120,0 тыс. рублей, что привело к невыполнению данного мероприятия в 2020 году. Расходы, предусмотренные на комплексное благоустройство территорий

муниципальных образований Московской области за счет средств местного бюджета, были увеличены на 10 800,0 тыс. рублей.

Фактический объем финансовых ресурсов, использованных на реализацию мероприятий Программы в 2020 году составил 80 660,1 тыс. рублей или 97,6% запланированного объема финансирования.

В 2020 году КСП г.о. Лыткарино параллельно с КСП Московской области было проведено контрольное мероприятие «Проверка расходования бюджетных средств на реализацию отдельных мероприятий подпрограммы «Комфортная городская среда» государственной программы Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» в 2019 году.

В ходе осуществления мониторинг хода реализации мероприятий подпрограммы I «Комфортная городская среда» за первое полугодие 2020 года, в том числе своевременности их финансового обеспечения, а также достижения поставленных целей и задач» было установлено следующее.

Эффективность реализации мероприятия «Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области» с плановым объемом финансирования в размере 6 565 700,00 рублей, в том числе: 6 500 000,00 рублей - средства областного бюджета, 65 700,00 рублей – средства бюджета г.о. Лыткарино оценивалась по достижению показателя «Количество установленных детских игровых площадок» значение которого за первое полугодие 2020 года снизилось с 8 до 4 единиц, за второе полугодие до 3.

Эффективность реализации мероприятия «Ремонт дворовых территорий» с плановым объемом финансирования в размере 8 758 000,00 рублей, в том числе: 6 787 400,00 рублей – за счет средств областного бюджета, 1 970 600,00 рублей – за счет средств местного бюджета оценивалась по достижению показателя «Количество благоустроенных дворовых территорий» значение которого в течение года снизилось с 8 до 3 единиц. По итогам года вышеуказанные показатели выполнены в полном объеме.

Муниципальной программой установлены плановые значения на 2020 год по 16 показателям (из них 4 с нулевым значением) по следующим подпрограммам:

подпрограмма 1 «Комфортная городская среда» - 14 показателей;

подпрограмма 3 «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах» – 2 показателя.

По подпрограммам 2 «Благоустройство территорий» и 5 «Обеспечивающая подпрограмма» показатели результативности исполнения программных мероприятий на 2020 год не устанавливались, при этом финансовое обеспечение реализации данных подпрограмм в 2020 году предусматривалось.

Таким образом, прослеживается недостаточная увязка целевых показателей эффективности реализации мероприятий Программы с объемами финансирования.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы») достигнуто 8 показателей из 12 или 66,7% от общего числа показателей, имеющих отличное от 0 числовое значение.

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №838-п (далее – МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», Программа) и содержала в своём составе 5 подпрограмм.

Бюджетом на 2020 год были предусмотрены расходы на реализацию программных мероприятий в размере 1 648 253,0 тыс. рублей. В результате внесенных в течение финансового года 4 изменений, размер бюджетных ассигнований, выделенных на финансовое обеспечение реализации Программы, был уменьшен 777 784,1 тыс. рублей или на 47,2% и составил 870 468,9 тыс. рублей.

Сокращение бюджетных ассигнований 2020 года по Программе было связано с уменьшением средств субсидии из бюджета Московской области, предусмотренной на сокращение доли загрязненных сточных вод в рамках реализации национального проекта «Экология» (строительство городских канализационных очистных сооружений в г. Лыткарино производительностью 30 000 м. куб. в сутки).

Фактические расходы на реализацию программных мероприятий составили 870 398,3 тыс. рублей, что составляет 100,0% от уточненного плана.

Муниципальной программой «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» установлены плановые значения на 2020 год по 12 показателям (из них 6 с нулевым значением) по подпрограммам 1, 2, 3, 4.

По подпрограмме 8 «Обеспечивающая подпрограмма» показатели результативности исполнения программных мероприятий на 2020 год не устанавливались, при этом финансирование данной подпрограммы в 2020 году было предусмотрено.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы») достигнут 1 показатель из 6 или 16,7% от общего числа показателей, имеющих отличное от 0 числовое значение.

Таким образом, прослеживается недостаточная увязка целевых показателей эффективности реализации мероприятий Программы с объемами финансирования.

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №841-п (далее – Программа). Структура Программы содержала в своем составе 5 подпрограмм.

В 2020 году в соответствии с утвержденным бюджетом на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики» (подпрограммы 1, 3, 4, 5) был предусмотрен плановый объем финансирования в размере 12 860,8 тыс. рублей. Расходы на исполнение мероприятий подпрограммы 2 «Мир и согласие. Новые возможности» бюджетом г.о. Лыткарино на 2020 год не были предусмотрены.

В течение финансового года в Программу было внесено 8 изменений, в результате которых объем финансового обеспечения мероприятий Программы увеличился на 9 300,6 тыс. рублей или на 72,3% и составил 22 161,4 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на реализацию мероприятий Программы составило 18 288,1 тыс. рублей или 82,5%.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2020 год результатов реализации муниципальной программы установлено следующее.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), не достигнуты плановые значения по 1 показателю, из 9 установленных Программой.

По подпрограмме 3 «Эффективное местное самоуправление Московской области» показатели результативности исполнения программных мероприятий на 2020 год не устанавливались, при этом финансирование данной подпрограммы в отчетном периоде было предусмотрено.

Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №843-п (далее –

МП «Цифровое муниципальное образование», Программа) и включает в себя 2 подпрограммы.

Первоначально утвержденным бюджетом расходы на реализацию Программы были предусмотрены в размере 40 918,9 тыс. рублей.

В течение 2020 года в Программу было внесено 10 изменений в части уточнения объемов финансирования, в результате которых общий объем расходов был увеличен на 4 275,1 тыс. рублей, или 10,5% и составил 45 194,0 тыс. рублей.

Согласно данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» за 2020 год («Оперативный отчет о выполнении муниципальной программы») при плановом объеме финансирования, предусмотренного Программой в размере 45 194,0 тыс. рублей фактически профинансировано 44 894,4 тыс. рублей, или 99,3% уточненного плана.

МП «Цифровое муниципальное образование» было установлено на 2020 год достижение 28 показателей при реализации мероприятий программы. По данным Годового отчета об исполнении мероприятий муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), по итогам 2020 года достигнуто 24 показателя или 88,9% от общего числа показателей, что сопоставимо с общим объемом финансовых ресурсов, направленных на реализацию мероприятий Программы в 2020 году, который составил 99,3% запланированного объема финансирования. По 1 из 30 показателей значение отсутствовало, 1 запланирован с 0 значением.

Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №846-п (далее – МП «Строительство объектов социальной инфраструктуры», Программа) и содержала в своём составе 1 подпрограмму.

Бюджетом на 2020 год были предусмотрены расходы на реализацию программных мероприятий в размере 379 944,7 тыс. рублей. В течение года в Программу были внесены 3 изменения в части уменьшения объемов финансирования Программы был уменьшен на 379 895,9 тыс. рублей и составил 48,8 тыс. рублей.

Уменьшение бюджетных ассигнований 2020 года произошло по основному мероприятию «Федеральный проект «Современная школа» в рамках реализации которого была запланирована реконструкция здания МС(К)ОУ специальной (коррекционной) общеобразовательной школы №8 для детей с ОВЗ на 216 мест.

Объем фактически использованных бюджетных средств составил 48,8 тыс. рублей (погашение кредиторской задолженности 2019 года), или 100,0% от уточненного плана. Финансирование за счет средств внебюджетных источников составило 48 796,8 тыс. рублей.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Строительство объектов социальной инфраструктуры» за октябрь – декабрь 2020 года («Оперативный (годовой) отчет о выполнении муниципальной программы») основной причиной невыполнения мероприятия «Федеральный проект «Современная школа» явилось расторжение муниципального контракта, заключенного на выполнение работ по проведению инженерных изысканий, подготовке проектной документации, выполнение рабочей документации, проекта благоустройства и проекта интерьеров для объекта по причине неисполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом. Реализация мероприятия перенесена на 2023-2025 гг.

Муниципальной программой на 2020 год установлены плановые значения по 3 показателям, из них по 2 с нулевыми значениями. В течение года в планируемые результаты реализации Программы были внесены изменения, в том числе:

Количество введенных в эксплуатацию объектов общего образования за счет бюджетных средств изменено с 1 на 0.

Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы

Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №836-п (далее – МП «Безопасность», Программа) и содержала в своем составе 6 подпрограмм.

Утвержденным бюджетом городского округа на 2020 год расходы на реализацию мероприятий Программы были предусмотрены в размере 43 392,5 тыс. рублей. В течение финансового года 8 раз были внесены изменения в Программу, при этом размер бюджетных ассигнований был увеличен на 10,6% или на 4 581,5 тыс. рублей и составил 47 974,0 тыс. рублей.

За счет дополнительно выделенных средств бюджета была погашена кредиторская задолженность 2019 года в размере 7 276,4 тыс. рублей, сложившаяся по итогам реализации мероприятий муниципальной программы «Безопасность города Лыткарино» на 2017-2021 годы, при этом расходы на реализацию мероприятий 2020 года были сокращены. Так, например, объем бюджетных средств, предусмотренный на развертывание элементов системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион» был сокращен на 504,5 тыс. рублей, на обеспечение готовности защитных сооружений и

других объектов гражданской обороны на территории муниципальных образований Московской области на 724,2 тыс. рублей.

Объем фактических расходов, направленных на реализацию мероприятий Программы составил 46 150,1 тыс. рублей или 96,2% от уточненного плана.

По данным Годового отчета о реализации мероприятий муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), не достигнуты плановые значения по 9 показателям, из 18 установленных Программой.

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2026 годы

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» утверждена постановлением Главы г.о. Лыткарино от 31.10.2019 №842-п (далее – МП «Развитие ДТК», Программа) и содержала в своём составе 3 подпрограммы.

Общий объем финансовых ресурсов, предусмотренных на реализацию Программы первоначальным бюджетом на 2020 год, был утвержден в размере 60 999,9 тыс. рублей. В течение финансового года в МП «Развитие ДТК» было внесено 12 изменений, при этом размер бюджетных ассигнований, выделенных на исполнение программных мероприятий был увеличен на 17 177,7 тыс. рублей или на 28,2% и составил 78 177,6 тыс. рублей.

В течение 2020 года за счет дополнительно выделенных средств бюджета были увеличены расходы на реализацию мероприятий Программы в части погашения кредиторской задолженности 2019 года в размере 8 780,3 тыс. рублей и увеличения расходов 2020 года по обеспечению деятельности муниципальных учреждений в сфере дорожного хозяйства (МУ «Лесопарк - Лыткарино») на 8 397,4 тыс. рублей.

Фактически общий объем бюджетных расходов по Программе составил 77 913,5 тыс. рублей или 99,7% от уточненного плана.

Муниципальной программой на 2020 год установлено плановое значение по 6 показателям. Согласно информации, указанной в Годовом отчете о реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» за 2020 год («Оценка результатов реализации муниципальной программы»), по итогам 2020 года достигнуты все 6 показателей, установленных Программой.

По подпрограмме 5 «Обеспечивающая подпрограмма» показатели результативности исполнения программных мероприятий на 2020 год не устанавливались.

3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино.

По непрограммным расходам бюджета г.о. Лыткарино, общий объём бюджетных ассигнований на 2020 год составляет 61 216,7 тыс. рублей, или 2,1% от общих расходов бюджета городского округа, в том числе:

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления – 23 410,3 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя 2019 года на 9,3% или 2 407,6 тыс. рублей;

непрограммные расходы – 37 806,4 тыс. рублей, с ростом к расходам 2019 года на 68,3%, или на 15 346,3 тыс. рублей.

По непрограммным расходам бюджета городского округа исполнение составило 60 878,6 тыс. рублей или 99,4% уточненного плана (61 216,7 тыс. рублей), что выше на 5,4% уровня исполнения бюджетных назначений, утвержденных на 2019 год, и выше на 2,4% уровня исполнения бюджетных назначений, утвержденных на 2018 год.

3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов.

Утверждённым бюджетом на 2020 год предусмотрены средства резервного фонда Администрации в размере 1 941,3 тыс. рублей и средства резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 2 321,8 тыс. рублей. Общий объём резервных средств Администрации г.о. Лыткарино на 2020 год составил 4 263,1 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями Положения о бюджете и бюджетном процессе в городском округе Лыткарино Московской области, утвержденного решением Совета депутатов г. Лыткарино МО от 01.11.2012 №309/35 размер резервного фонда Администрации г.о. Лыткарино не превышает трех процентов общего объема расходов 2020 года.

В течение финансового года 8 раз были внесены изменения в утвержденный бюджет, в результате чего на конец 2020 года размер резервных средств был скорректирован и по состоянию на 24.12.2020 составил 0,0 рублей.

Расходование резервных средств городского округа Лыткарино в 2020 году не осуществлялось.

3.2.5. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.

По данным годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2020 год размер дебиторской задолженности на 01.01.2020 составил 52 419,5 тыс. рублей, на конец отчетного периода – 3 287 008,9 тыс. рублей, т.е. увеличился в 61,7 раз, или на 3 234 589,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2020 сформировалась просроченная дебиторская задолженность в размере 47 325,6 тыс. рублей. По данным УФНС России по Московской области на 01.01.2021 она составила 49 474,4 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по исполнению бюджета городского округа Лыткарино на 01.01.2020 составила 268 053,3 тыс. рублей, на 01.01.2021 – 167 005,9 тыс. рублей, т.е. с уменьшением на конец отчетного периода на 101 047,4 тыс. рублей или 37,7%.

По состоянию на 01.01.2020 и 01.01.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Дорожного фонда городского округа Лыткарино.

В результате проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда городского округа Лыткарино установлено, что в 2020 году фактическое поступление в доходную часть Дорожного фонда составило 6 313,7 тыс. рублей или 98,2% утвержденных бюджетных назначений 6 431,7 тыс. рублей), или со снижением к уровню 2019 года на 6,8% (6 770,8 тыс. рублей).

В соответствии с требованиями п.2.5. Положения о муниципальном Дорожном фонде городского округа Лыткарино, утвержденное решением Совета депутатов города Лыткарино от 31.10.2013 №436/49 (далее – Положение о муниципальном Дорожном фонде) остаток неиспользованных в 2019 году средств Дорожного фонда в сумме 2 131,7 тыс. рублей был направлен на увеличение средств Дорожного фонда 2020 года.

Исполнение за 2020 год по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Лыткарино составило 8 445,4 тыс. рублей или 98,6% к утвержденным бюджетным назначениям (8 563,3 тыс. рублей), в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

– Администрация городского округа Лыткарино – 7 361,4 тыс. рублей или 100%;

– Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры города Лыткарино – 1 084,0 тыс. рублей или 90,3%.

Направления расходования средств Дорожного фонда соответствовали Положению о муниципальном Дорожном фонде и осуществлялись Управлением жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры города Лыткарино в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2024 годы.

Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам Дорожного фонда за 2020 год сложился выше аналогичного показателя предыдущего финансового года на 1 722,3 тыс. рублей, или на 25,6%.

Остаток средств Дорожного фонда городского округа Лыткарино на 01.01.2021 составил 0,0 тыс. рублей.

3.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.

Первоначально бюджет городского округа Лыткарино на 2020 год был утвержден с дефицитом в размере 12 121,2 тыс. рублей или 1,6%, и не превышал 10% утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В результате внесенных в течение финансового года изменений в утвержденный бюджет на 2020 год, плановый размер дефицита составил 72 343,1 тыс. рублей или 9,0%, и также не превышал 10% утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

По итогам финансового года бюджет городского округа Лыткарино исполнен с дефицитом в размере 9 976,7 тыс. рублей или 1,2%.

По состоянию на 01.01.2020 размер муниципального долга составил 307 721,0 тыс. рублей, а по состоянию на 01.01.2021 - 374 970,0 тыс. рублей, т.е. с увеличением в 2020 году относительно 2019 года на 67 249,0 тыс. рублей.

В 2020 году муниципальным образованием были получены банковские кредиты на общую сумму 374 970,0 тыс. рублей (на 67 249,0 тыс. рублей больше чем в 2019 году) в целях погашения ранее полученных банковских кредитов в размере 307 721,0 тыс. рублей (т.е. для перекредитования под более низкий процент), а также для погашения дефицита бюджета городского округа Лыткарино.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2020 году составили 24 205,5 тыс. рублей (0,9% от общего объема расходов бюджета), на 1 319,0 тыс. рублей или 5,8% больше, чем в 2019 году.

В 2020 году бюджетные кредиты муниципальным образованием не привлекались.

IV. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино.

Представленная годовая отчетность главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС) поступила в КСП в установленные сроки.

Бюджетная отчетность ГАБС представлена в составе, соответствующем требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ и ст. 44 Положения о бюджете и бюджетном процессе.

Перечень форм отчетов, включенных в состав бюджетной отчетности ГАБС, соответствовал Инструкции №191н.

В нарушение пунктов 11.1, 73.1, 152 Инструкции №191-н в составе представленной отчетности ГАБС отсутствовали отдельные формы, а в нарушение пункта 8 Инструкции №191-н в составе разделов 5 Пояснительных записок (ф.0503160) ГАБС отсутствовали сведения о том, что формы не включены в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей, по следующим ГАБС:

КУИ города Лыткарино - форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам»;

Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино - форма 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета»;

Избирательная комиссия городского округа Лыткарино - форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам»;

Совет депутатов городского округа Лыткарино - форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам»;

Управление образования города Лыткарино – форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»; Таблица №1 «Сведения о направлениях деятельности»; Таблица №4 «Сведения об основных положениях учетной политики»; Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций».

В нарушение требований пункта 71 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.02.2018 №37н, в пунктах 2.1 Пояснительных записок *КУИ города Лыткарино, Управления образования города Лыткарино, Управления ЖКХ и РГИ города Лыткарино и Совета депутатов городского округа Лыткарино* не были указаны сведения о плановых показателях и результатах деятельности учреждения в разрезе муниципальных программ.

В нарушение требований п.152 Инструкции №191н в разделе 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф.0503160) *Совета депутатов городского округа Лыткарино* отсутствует информация о

техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности субъекта бюджетной отчетности основными фондами (соответствия величины, состава и технического уровня фондов реальной потребности в них), основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств, характеристика комплектности.

В нарушение требований приказа Минфина России от 02.07.2020 №131н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»:

- в пункте 2.1. Пояснительной записки *Управления ЖКХ и РГИ города Лыткарино* была указана информация о ресурсах (численность работников, бюджетные расходы, объемы закупок), а следовало указать сведения о плановых показателях и результатах деятельности учреждения в разрезе муниципальных программ.

- в пункте 2.2. Пояснительной *Управления образования города Лыткарино* записки была указана информация о численности работников, о мерах по повышению квалификации кадров (данное требование отменено начиная с отчетности за 2020 год).

В ходе проверки отчетности *Управления образования города Лыткарино* было установлено следующее разночтение:

- в пункте 5.10 Пояснительной записки (ф.0503160) указано, что форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» не включена в состав бюджетной отчетности ввиду отсутствия значений, вместе с тем, на странице 107 представленной бюджетной отчетности данная форма представлена, но при этом она не содержит какой-либо информации. Также данная форма указана в оглавлении к представленной годовой бюджетной отчетности.

В нарушение требований пункта 153 Инструкции № 191н в составе Пояснительной записки *Администрации городского округа Лыткарино* представлена таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности». При этом указанная таблица в своем составе не содержит никакой информации, а, следовательно, и не должна была быть включена в состав годовой бюджетной отчетности Администрации.

В нарушение требований ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.13-16, п.166 Инструкции №191н «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (ф.0503130) и «Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168)» *Администрации*

городского округа Лыткарино содержат недостоверные показатели по приобретенным материальным запасам в 2020 году.

При проверке показателей годового отчета об исполнении бюджета города с показателями отчетности главных администраторов бюджетных средств расходов не установлено.

V. Основные выводы.

Бюджет городского округа Лыткарино за 2020 год исполнен по доходам - в объёме 2 828 966,5 тыс. рублей или 100,8% утверждённого бюджета, по расходам - в объёме 2 838 943,2 тыс. рублей или 98,6% утвержденного плана.

По итогам финансового года дефицит бюджета составил 9 976,7 тыс. рублей или 1,2%.

В целом по доходам наблюдается достижение плановых назначений. Невыполнение плана по расходам в 2020 году составило 41 230,7 тыс. рублей или 1,4% уточненного плана.

В течение 2020 года, наблюдается высокая концентрация объёма расходов, произведённых в IV квартале – 52,9% от общего годового объёма перечислений.

По данным годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2020 год размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода составил 3 287 008,9 тыс. рублей, т.е. увеличился в 61,7 раз, или на 3 234 589,4 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2021 составила 49 474,4 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по исполнению бюджета городского округа Лыткарино на 01.01.2021 составила 167 005,9 тыс. рублей, т.е. с уменьшением на конец отчетного периода на 101 047,4 тыс. рублей или 37,7%. По состоянию на 01.01.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

При подготовке Заключения на отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год были использованы результаты внешних проверок бюджетной отчётности 8 главных администраторов бюджетных средств, иных контрольных мероприятий, проведённых КСП городского округа Лыткарино в соответствии со ст.44 Положения о бюджете и бюджетном процессе, и ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС выявлены нарушения и недостатки в части соблюдения требований Инструкции №191н по заполнению форм, входящих в состав годовой отчетности, в части предоставления полной и достоверной информации о деятельности объекта в годовом отчете.

VI. Предложения.

Администрации городского округа Лыткарино рекомендуется:

– принять меры по организации планомерного исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам в течение года.

Заключение

По результатам проведенной проверки отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год, представленного в форме Проекта и считает целесообразным предложить Совету депутатов утвердить Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2020 год.

**Председатель
Контрольно-счётной палаты
городского округа Лыткарино**



В.И. Гусева

**Аудитор
Контрольно-счётной палаты
городского округа Лыткарино**



А.В. Голованова

Динамика исполнения бюджета городского округа по расходам по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета городского округа за 2019-2020 годы

Наименование раздела бюджетной классификации расходов	2019 год				2020 год			
	Исполнено за отчетный период		Исполнено за отчетный период		Исполнено за отчетный период		Исполнено за отчетный период	
	Уточненный план, тыс. рублей	тыс. рублей	в % от уточненного плана	Доля в общем объеме расходов, %	Уточненный план, тыс. рублей	тыс. рублей	в % от уточненного плана	Доля в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	246 788,2	225 929,5	91,5	11,6	273 007,8	269 895,9	98,9	9,5
Национальная оборона	3 774,0	3 604,5	95,5	0,2	4 098,3	4 096,4	100,0	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	32 376,7	25 781,8	79,6	1,3	34 133,1	32 577,9	95,4	1,2
Национальная экономика	113 655,2	92 841,1	81,7	4,8	110 123,5	109 734,0	99,6	3,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	263 362,1	227 117,6	86,2	11,7	161 218,4	156 070,9	96,8	5,5
Охрана окружающей среды	665,2	665,2	100,0	0,1	869 636,9	869 566,3	100,0	30,6
Образование	1 091 921,9	1 038 650,2	95,1	53,4	1 111 319,3	1 087 515,6	97,9	38,3
Культура, кинематография	129 717,5	117 557,9	90,6	6,0	125 676,9	123 558,3	98,3	4,3
Здравоохранение	15 781,8	8 980,3	56,9	0,5	4 021,7	3 852,8	95,8	0,1
Социальная политика	94 946,2	91 179,3	96,0	4,7	75 478,1	71 113,9	94,2	2,5
Физическая культура и спорт	100 658,6	87 906,2	87,3	4,5	87 240,9	86 755,7	99,4	3,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	23 520,6	22 886,5	97,3	1,2	24 219,0	24 205,5	99,9	0,9
Итого расходов:	2 117 168,0	1 943 100,1	91,8	100,0	2 880 173,9	2 838 943,2	98,6	100,0

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам от утверждённого бюджета и сводной бюджетной росписи бюджета городского округа за 2019-2020 годы в разрезе главных администраторов бюджетных средств

Наименование главного распорядителя бюджетных средств г.о. Лыткарино	Код главного распорядителя бюджетных средств г.о. Лыткарино	2019 год			2020 год		
		Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период	
			тыс. рублей	в % от уточненного плана		тыс. рублей	в % от уточненного плана
1		2	3	4	6	7	8
Администрация г.о. Лыткарино	001	712 968,8	637 900,3	89,5	697 112,3	689 100,5	98,9
Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино	005	42 556,4	38 866,5	91,3	33 484,7	31 815,2	95,0
Управление образования г. Лыткарино	901	1 060 891,2	1 009 779,3	95,2	1 096 919,3	1 070 195,6	97,6
Финансовое управление г. Лыткарино	003	19 238,7	17 740,9	92,2	18 785,3	18 726,5	99,7
Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино	902	257 825,7	217 940,8	84,5	1 005 384,1	1 000 918,6	99,6
Совет депутатов г.о. Лыткарино	002	11 741,3	10 641,6	90,6	11 812,2	11 677,7	98,9
Избирательная комиссия г.о. Лыткарино	905	4 352,5	3 671,7	84,4	8 810,8	8 802,7	99,9
Контрольно-счётная палата г.о. Лыткарино	904	7 593,4	6 559,0	86,4	7 865,2	7 706,4	98,0
Итого расходов:		2 117 168,0	1 943 100,1	91,8	2 880 173,9	2 838 943,2	98,6

Исполнение бюджета по расходам на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино за 2020 год

№ п/п	Наименование муниципальной программы	План 2020 года, тыс. рублей			Исполнено		
		первоначальное утверждение	уточненный	рублей	тыс. руб.	%	Доля в общем объеме программных расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	
1.	«Здравоохранение» на 2020-2024 годы	1 300,0	4 021,7	3 852,8	95,8	0,1	
2.	«Культура» на 2020-2024 годы	92 002,0	124 674,9	124 555,4	99,9	4,5	
3.	«Образование» на 2020-2024 годы	1 134 354,1	1 121 357,1	1 094 594,7	97,6	39,4	
4.	«Социальная защита населения» на 2020-2024 годы	43 604,6	37 482,8	36 984,3	98,7	1,3	
5.	«Спорт» на 2020-2024 годы	83 781,8	87 240,9	86 755,7	99,4	3,1	
6.	«Развитие сельского хозяйства» на 2020-2024 годы	568,0	966,0	962,1	99,6		
7.	«Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2020-2024 годы	43 392,5	47 974,0	46 150,1	96,2	1,7	
8.	«Жилище» на 2020-2024 годы	14 681,0	24 262,7	23 203,0	95,6	0,8	
9.	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2020-2024 годы	1 648 253,0	870 468,9	870 398,3	100,0	31,3	
10.	«Предпринимательство» на 2020-2024	600,0				-	
11.	«Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2020-2024 годы	225 646,5	262 356,9	259 912,4	99,1	9,4	
12.	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2020-2024 годы	12 860,8	22 161,4	18 288,1	82,5	0,7	
13.	«Цифровое муниципальное образование» на 2020-2024 годы	40 918,9	45 194,0	44 894,4	99,3	1,6	
14.	«Архитектура и градостроительство» на 2020-2024 годы	9 731,8	9 953,4	8 890,9	89,3	0,3	
15.	«Формирование современной комфортной городской среды» на 2020-2024 годы	66 883,4	82 616,1	80 660,1	97,6	2,9	
16.	«Строительство объектов социальной инфраструктуры» на 2020-2024 годы	379 944,7	48,8	48,8	100,0		
17.	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2020-2026 годы	60 999,9	78 177,6	77 913,5	99,7	2,8	
	ВСЕГО:	3 859 523,0	2 818 957,2	2 778 064,6	98,5	100,0	