

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно – счетной палаты города Арзамаса Нижегородской области
по отчету об исполнении бюджета городского округа город Арзамас
за 2019 год

« 20 » апреля 2020 г.

г. Арзамас
Нижегородской области

Заключение на отчет об исполнении бюджета городского округа город Арзамас за 2019 год подготовлено в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Положения о бюджетном процессе в городском округе город Арзамаса, принятого решением Арзамасской городской Думы от 26.10.2012 № 101 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положения о Контрольно-счетной палате города Арзамаса Нижегородской области, утвержденного решением Арзамасской городской Думы от 29.11.2013 № 89, и иного действующего бюджетного законодательства.

Цель внешней проверки: проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Арзамас за 2019 год (далее – отчет об исполнении бюджета) с целью установления:

- 1) полноты и соответствия представленной годовой бюджетной отчетности департамента финансов города Арзамаса (далее – департамент финансов) требованиям ч. 3 ст. 264.1 БК РФ, Положения о бюджетном процессе;
- 2) достоверности и соответствия плановых показателей годового отчета об исполнении бюджета показателям решения городской Думы города Арзамаса о бюджете городского округа города Арзамас на 2019 год;
- 3) соответствия состава показателей отчета об исполнении бюджета нормам БК РФ, Положения о бюджетном процессе.

Основы составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности муниципальных образований установлены главой 25.1 БК РФ.

Отчет об исполнении бюджета представлен в адрес Контрольно-счетной палаты города Арзамаса Нижегородской области (далее – КСП) с сопроводительным письмом 31.03.2020г. № сл-284-03-20 в срок, определенный законодательством, - до 1 апреля года, следующего за отчетным.

Отчет об исполнении бюджета содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации, что соответствует требованиям ч. 4 ст. 264.1 БК РФ.

В качестве приложений к данному отчету об исполнении бюджета в адрес КСП представлены:

1. Баланс исполнения бюджета.
2. Отчет о финансовых результатах деятельности.
3. Отчет о движении денежных средств.
4. Отчет о расходовании средств резервного фонда администрации города Арзамаса.
5. Пояснительная записка к годовому бюджету.
6. Муниципальная долговая книга города Арзамаса.
7. Годовые отчеты об исполнении смет казенных учреждений г. Арзамаса.

Согласно ч. 3 ст. 264.1 БК РФ, ст. 47 Положения о бюджетном процессе бюджетная отчетность включает в себя:

1. Отчет об исполнении бюджета;
2. Баланс исполнения бюджета;
3. Отчет о финансовых результатах деятельности;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснительную записку.

К отчету об исполнении бюджета представлены все вышеперечисленные формы.

Из вышеперечисленного следует, что требования, установленные ст. 264.1 БК РФ, выполнены, для проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета представлен полный комплект бюджетной отчетности за 2019 год.

Формирование годового отчета (ф. 0503317) осуществлялось департаментом финансов в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

Представленная бюджетная отчетность соответствует установленным формам, расхождений не выявлено.

Решением городской Думы городского округа город Арзамас от 21.12.2018 г. № 157 «О бюджете городского округа город Арзамас на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены расходы бюджета на 2019 год в сумме **2 268 696,2 тыс. рублей**, исходя из общей суммы

доходов бюджета на 2019 год **2 200 169,2 тыс.рублей** и размера дефицита на 2019 год **68 527, тыс.рублей.**

В течение финансового года в решение о бюджете вносились изменения и дополнения 13 раз. Корректировка бюджета связана в основном с увеличением для бюджета городского округа города Арзамаса объема межбюджетных трансфертов из бюджета Нижегородской области в соответствии с Законом Нижегородской области от 24.12.2018 г. № 142-З «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», а также с поступлением дополнительных собственных доходов.

С учетом всех вышеуказанных изменений уточненный план на 2019 год сформирован по доходам в сумме **3 101 401,2 тыс.рублей**, по расходам в сумме **3 125 206,5 тыс.рублей**, дефицит **23 805,3 тыс. рублей**.

В годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа город Арзамас за 2019 год отражены утвержденные бюджетные назначения по доходам в сумме **3 043 004,1 тыс. рублей**, по расходам **3 066 809,4 тыс. рублей**.

Расхождение на сумму 58 397,1 тыс. рублей вызвано внесением изменений в Закон Нижегородской области от 24.12.2018 г. № 142-З «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»:

- на 29 791,2 тыс. рублей – уменьшена субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств ГК Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;
- на 31 147,4 тыс.рублей – уменьшена субсидия на реализацию мероприятий по сокращению доли загрязненных сточных вод;
- на 311,5 тыс.рублей - уменьшена субвенция на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств областного бюджета;
- на 438,1 тыс. рублей - увеличена субсидия на обустройство и восстановление воинских захоронений;
- на 296,0 тыс. рублей - увеличена субсидия на материально-техническое обеспечение бизнес-инкубаторов и муниципальных центров (фондов) поддержки предпринимательства;
- на 1 012,0 тыс. рублей - увеличена субвенция на исполнение полномочий в сфере общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;
- на 1 106,9 тыс. рублей - увеличены межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов за достижение показателей

деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации.

В целом, согласно годовому отчету, исполнение бюджета городского округа город Арзамас за 2019 год составило:

- план по доходам исполнен на **97,6%** к годовому уточненному плану (план – 3 043 004,1 тыс. рублей, факт – 2 971 107,4 тыс. рублей);
- план по расходам исполнен на **96,8%** к годовому уточненному плану (план – 3 066 809,5 тыс. рублей, факт – 2 970 009,0 тыс. рублей).

По итогам исполнения бюджета за 2019 год доходы превышают расходы на 1 098,4 тыс. рублей, т.е. бюджет исполнен с профицитом.

Исполнение бюджета осуществлялось Департаментом финансов города Арзамаса на основании сводной бюджетной росписи по доходам, расходам, и источникам финансирования дефицита бюджета.

Остаток средств на едином счете городского бюджета по состоянию на 01.01.2020 г. составил 20 864,8 тыс. рублей.

1.ДОХОДЫ

Решением городской Думы от 24.12.2019 г. № 149 «О внесении изменений в решение городской Думы от 21.12.2018 г. № 157 «О бюджете городского округа город Арзамас на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены доходы в сумме 3 043 004,1 тыс. рублей.

Утвержденные бюджетные назначения, отраженные в ф. 0503317 годового отчета по разделу «Доходы бюджета», составили 3 043 004,1 тыс. рублей.

В целом, по сравнению с уровнем 2018 года (фактом исполнения), наблюдается рост доходной части бюджета на **743 441,9 тыс. рублей** или на **33,4%**. При этом собственные доходы бюджета увеличились на **34 822,2 тыс. рублей** или на **4,7%**, а безвозмездные поступления увеличились на **708 619,7 тыс. рублей** или на **47,6%**.

Увеличение доходов по безвозмездным поступлениям на 708 619,7 тыс. рублей произошло за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Увеличение поступления собственных доходов на 34 822,2 тыс. рублей произошло за счет увеличения налоговых доходов на 51 688,9 тыс. рублей и снижения поступления неналоговых доходов на 16 866,7 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета по доходам и структура доходов

Виды (группы) доходов	Уточненный план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Процент исполнения	Структура доходов, %	
				план	факт
Всего доходов, в том числе:	3 043 044,1	2 971 107,4	97,6	100	100
Налоговые доходы	659 209,7	644 467,1	97,8	21,7	21,7
Неналоговые доходы	130 034,1	130 755,9	100,6	4,3	4,4
Безвозмездные поступления	2 253 760,4	2 195 884,4	97,4	74,0	73,9

Как следует из данных вышеприведенной таблицы, бюджет по доходам исполнен на 97,6%, в отчетном году собственные доходы выполнены на 98,2%, безвозмездные поступления - на 97,4%.

Доходная часть бюджета по структуре исполнена с незначительными отклонениями от плановой структуры по налоговым, неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям.

Динамика структуры доходной части:

Бюджетный год	Доля в общей сумме доходов бюджета	
	Собственных доходов, %	Безвозмездных поступлений, %
2010	53,0	47,0
2011	47,3	52,7
2012	64,1	35,9
2013	61,4	38,6
2014	39,2	60,8
2015	46,1	53,9
2016	35,4	64,7
2017	33,6	66,4
2018	33,2	66,8
2019	26,1	73,9

Наблюдается стабильный процесс уменьшения доли собственных доходов бюджета города и увеличения доли безвозмездных поступлений из других бюджетов в динамике по годам, начиная с 2014 года.

1.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы городского округа город Арзамас за 2019 год составили 644 467,1 тыс.рублей или 97,8% от уточненного плана поступления – 659 209,7 тыс. рублей. Это 83,1% от собственных доходов бюджета. Поступление налоговых доходов увеличилось на 51 688,8 тыс. рублей или на 8,7% к уровню 2018 года. При этом основными бюджетообразующими налоговыми доходами бюджета в 2019 году, так же как и предыдущие годы, являлись налог на доходы физических лиц в сумме 432 432,8 тыс. рублей (67,1% от налоговых доходов бюджета), единый налог

на вмененный доход в сумме 60 420,9 тыс. рублей (9,4% от налоговых доходов), налог на имущество в сумме 108 749,1 тыс. рублей (16,4% от налоговых доходов) и земельный налог в сумме 33 789,0 тыс. рублей (5,2% от налоговых доходов бюджета).

Данные по основным видам налоговых доходов

Наименование налоговых доходов	Уточненный план 2019 года, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %
Налог на доходы физических лиц	440 555,4	432 432,8	98,2
Налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением патентной системы налогообложения	12 771,2	11 186,7	87,6
Единый налог на вмененный доход	60 097,2	60 420,9	100,5
Единый сельскохозяйственный налог	290,0	291,5	100,5
Налог на имущество физических лиц	76 911,2	71 960,1	93,6
Земельный налог	35 207,0	33 789,0	96,0
Государственная пошлина	23 342,8	24 391,1	104,5
Акцизы на ГСМ	9 749,3	9 708,6	99,6
Задолженность по отмененным налогам и сборам	285,5	286,3	100,3
Итого налоговые доходы	659 209,6	644 467,0	97,8



Кассовое исполнение налоговых доходов бюджета города за 2019 год составило 644 467,0 тыс. рублей (97,8% к уточненному плану).

Из числа утвержденных в бюджете города на 2019 год доходных источников годовой план перевыполнен по следующим видам доходов:

- государственная пошлина - 104,5% к уточненному плану;
- единый налог на вмененный налог - 100,5% к уточненному плану;
- единый сельскохозяйственный налог - 100,5% к уточненному плану.

Наряду с этим не выполнен план по 5 статьям налоговых доходов, в связи с чем в бюджет города недополучено 16 116,9 тыс. рублей, в том числе:

- НДФЛ – 98,2% к уточненному плану или недополучено 8 122,6 тыс. рублей;
- налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением патентной системой налогообложения – 87,6% к уточненному плану или недополучено 1 584,5 тыс. рублей;
- налог на имущество физических лиц - 93,6% к уточненному плану или недополучено 4 951,1 тыс. рублей;
- земельный налог - 96,0% к уточненному плану или недополучено 1 418,0 тыс. рублей;
- акцизы на ГСМ - 99,6% к уточненному плану или недополучено 40,7 тыс. рублей.

По сведениям, предоставленным Департаментом финансов города Арзамаса, состояние задолженности по налогам, представлено в таблице:

Динамика недоимки в бюджет города Арзамаса по налоговым доходам

Наименование дохода	Недоимка в бюджет, тыс.рублей			
	01.01.2018г	01.01.2019г	01.01.2020г	рост (+), снижение (-) за 2019 год
НДФЛ	2 477	863	1 354	+ 491
ЕНВД	4 673	4 547	3 624	- 923
Сельхозналог	71	73	76	+ 3
Налог на имущество физических лиц	10 815	12 569	14 174	+ 1 605
Земельный налог	9 318	8 346	7 662	- 684
Налог по патентной системе	421	479	252	- 227
Налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением УСН	9	0	0	0
Прочие налоги и сборы	1	0	12	+ 12
	27 785	26 877	27 154	+ 277

Недоимка по налоговым доходам по сравнению с 2018 годом возросла на 277 тыс. рублей или 1,0%.

Недоимка, образованная на 01.01.2020 г., является потенциальным резервом роста объема налоговых доходов. При расчете плановых показателей бюджета на 2020 год размер недоимки не учитывался.

1.2. Неналоговые доходы

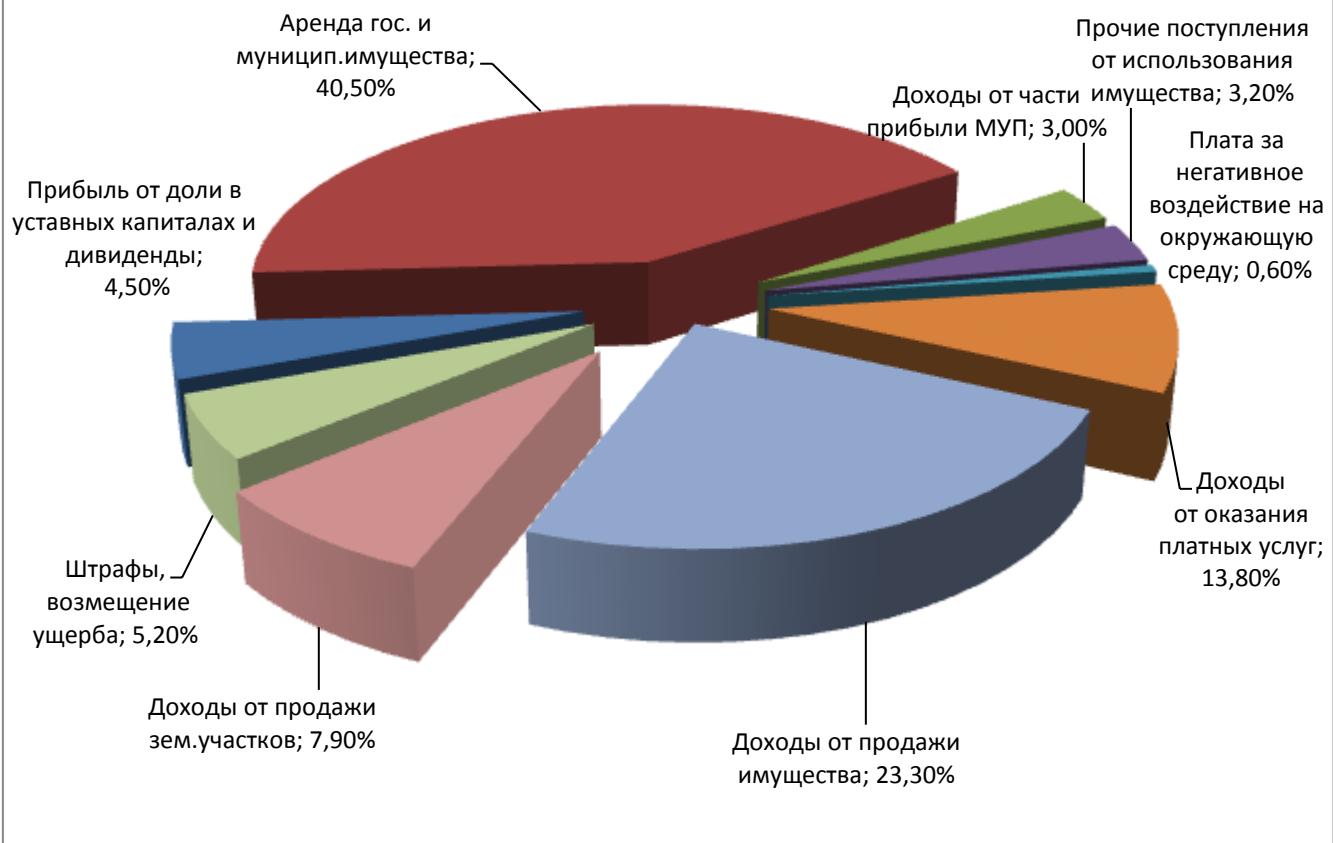
Неналоговые доходы поступили в бюджет в 2019 году в объеме **130 756,0 тыс. рублей** или 100,6% от уточненного плана. При этом фактическое поступление неналоговых доходов сократилось по сравнению с 2018 годом на 16 866,6 тыс. рублей или на 12,9%.

Доля неналоговых доходов в собственных доходах бюджета города сократилась до 16,9% (в 2017 году – 17,5%, в 2018 году - 19,9%).

Данные по основным видам неналоговых платежей

Наименование неналоговых доходов	Уточненный бюджет на 2019 год, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %
Прибыль от доли в уставных капиталах, дивидендов по акциям	5 889,4	5 889,4	100,0
Аренда государственного и муниципального имущества	53 514,0	52 930,4	98,9
Доходы от части прибыли МУП	4 000,0	3 993,2	99,8
Прочие поступления от использования муниципального имущества	4 482,7	4 245,3	94,7
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	28,4	795,3	96,0
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства	11 100,0	11 440,9	103,1
Доходы от продажи имущества	30 450,0	30 430,0	99,9
Доходы от продажи земельных участков	10 000,0	10 376,4	103,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 000,0	6 841,0	114,0
Итого неналоговые доходы	130 034,1	130 756,0	100,6

Состав неналоговых доходов в 2019 году



Продолжает увеличиваться доля доходов бюджета полученных от реализации муниципального имущества, в 2016 году – 1,5% от неналоговых доходов, в 2017 году – 8,8%, в 2018 году – 11,1%, в 2019 году - 23,3%.

Продажа муниципального имущества осуществлялась на основании прогнозного плана приватизации имущества на 2019 - 2021 год, утвержденного решением городской Думы от 30.10.2018 г. № 113. Администратором данного вида дохода и ответственным за реализацию плана приватизации является Комитет имущественных отношений города Арзамаса (далее – КИО). КИО также является администратором по следующим видам доходов:

- доходы от арендной платы муниципального имущества (земли и нежилого фонда);
- доходы от продажи земельных участков;
- платежи от МУПов;
- доходы от прочих поступлений от использования муниципального имущества.

Утвержденный прогнозный план приватизации муниципального имущества в 2019 году исполнен КИО по количеству проданных объектов на 9,8% (по плану 51 объекта, продано – 5), в 2018 году – 35,7%, в 2017 году – 7,7%, в 2016 году – 18,2%, в 2015 году – 23,5%, в 2014 году – 33,3%.

Исполнение плана поступления доходов от реализации муниципального имущества за 2019 год составило 99,9%.

Сумма поступлений от продажи земельных участков составила 10 376,4 тыс. рублей или 103,8% от уточненного плана. Денежные средства в бюджет города поступали по цене выкупа земельного участка по договору купли-продажи с применением установленного норматива отчислений в местный бюджет – 100%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в отчетном периоде поступили в сумме 70 844,3 тыс. рублей. Доля поступлений в общей сумме неналоговых доходов составила 54,2%. В основном это арендная плата за имущество и земельные участки.

Данные по недоимке по арендной плате

	на 01.01.2019	на 01.01.2020	в тыс. рублей рост (+), снижение (-)
по арендной плате за землю	11 986,7	9 324,0	- 2 662,7
по арендной плате за объекты муниципального нежилого фонда	2 032,3	2 455,0	+ 422,7

Данная недоимка является резервом для увеличения неналоговых доходов бюджета в 2020 году.

Список наиболее крупных должников по арендной плате за землю:

Арендатор	Сумма задолженности на 01.01.2020 г., тыс.руб.	Принятые меры
ООО "Лантек	1 596,0	имеется исполнительный лист о взыскании
Лопатко С.П.	1 166,1	имеется исполнительный лист о взыскании
Бедняков Д.В.	433,6	подано исковое заявление в суд
МУП "ТЭПП"	538,7	ведется претензионная работа
МУП КХ "Ритуал"	475,0	находится на стадии ликвидации
Ингликова М.А.	434,0	ведется претензионная работа
Толщин А.Г.	453,7	имеется исполнительный лист о взыскании

Список наиболее крупных должников по арендной плате за объекты муниципального имущества

Арендатор	Сумма задолженности на 01.01.2020 г., тыс.руб.	Принятые меры
ООО «УК Жилфонд»	1 778,2	Имеется исполнительный лист о взыскании
ООО «Первая городская управляющая компания»	161,3	Подано исковое заявление в суд

План по статье "Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий" исполнен на 99,8%. В бюджет поступило 3 993,2 тыс. рублей. Сокращение поступлений относительно 2018 года составило 741,9 тыс. рублей.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год из 8 муниципальных унитарных предприятий прибыль получили 5 МУПов.

При сверке поступлений неналоговых доходов по данным Департамента финансов и данным КИО расхождений не установлено.

Динамика безвозмездных поступлений из других бюджетов

тыс.руб.

Наименование	2018 год	2019 год	Результат, +/-	%
Дотации	277 894,9	293 577,4	+ 15 682,5	+ 5,6
Субсидии	107 617,6	431 539,1	+ 323 921,5	+ 301,0
Субвенции	939 056,2	982 673,2	+ 43 617,0	+ 4,6
Межбюджетные трансферты	164 924,9	492 941,9	+ 328 017,1	+ 198,9
Прочие безвозмездные поступления	2 021,5	1 540,6	- 480,9	- 23,8
Возврат остатков субсидий и субвенций	- 4 250,4	- 6 387,8	+ 2 137,4	+ 50,3
Всего:	1 487 264,6	2 195 884,4	+ 708 619,8,	+ 47,6

Изменение общей структуры доходов бюджета по годам:

%

	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Собственные доходы	35,4	33,7	33,2	26,1
Безвозмездные поступления	64,6	66,3	66,8	73,9

Таким образом, в 2019 году продолжился процесс возрастания зависимости бюджета города от поступлений из вышестоящих бюджетов.

2. РАСХОДЫ

Согласно отчету Департамента финансов фактические расходы бюджета города в 2019 году составили 2 970 009,0 тыс. рублей или 96,8%, т.е. недофинансирано 96 800,5 тыс. рублей или 3,2%. Для сравнения в 2018 году уровень исполнения составил 95,8%, объем недофинансирования составил 102 180,8 тыс. рублей.

По данным Департамента финансов, отмечается наличие кредиторской задолженности получателей средств, финансируемых из бюджета города, на конец отчетного года на общую сумму 9 556,6тыс. рублей. На начало 2019 года – 49 822,8тыс. рублей. Уменьшение объема кредиторской задолженности составило 40 266,2 тыс. рублей.

Наибольшую часть кредиторской задолженности составляет задолженность МКУ "Служба городского хозяйства" по благоустройству – 4 700,0 тыс. рублей.

Финансирование бюджетных и автономных учреждений в 2019 году осуществлялось в форме субсидий на возмещение затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг, а также субсидий на иные цели.

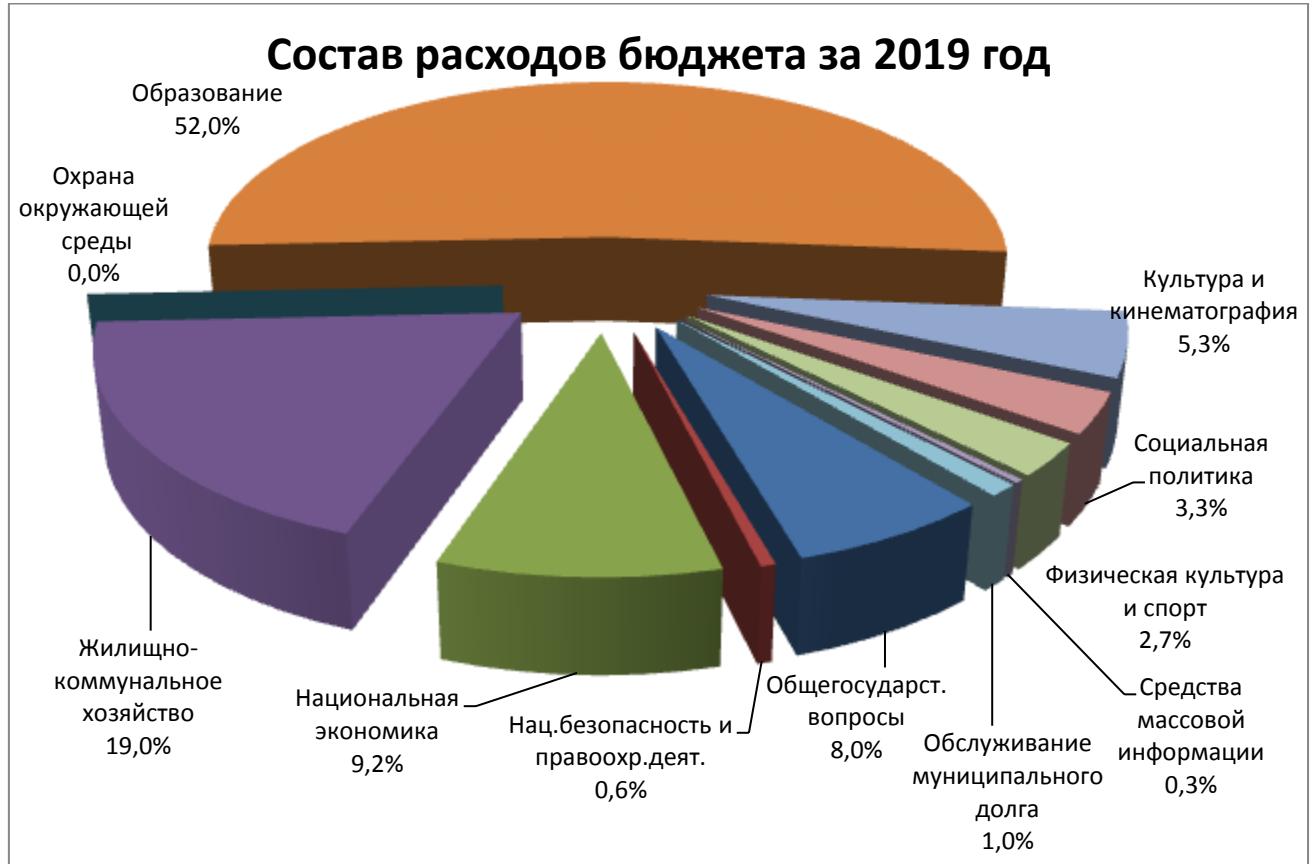
Исполнение бюджета города за 2019 год по разделам функциональной классификации расходов

Наименование расходов	Уточненный бюджет на 2019 год, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %
Общегосударственные вопросы	203 350,0	197 774,9	97,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	13 593,8	13 544,7	99,6
Национальная экономика	300 422,2	274 297,9	91,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	591 649,7	564 373,6	95,4
Охрана окружающей среды	31 990,1	402,2	1,3
Образование	1 546 391,5	1 543 181,2	99,8
Культура и кинематография	157 378,1	15 37,1	100
Социальная политика	101 263,5	98 684,7	97,5
Физическая культура и спорт	81 468,3	81 205,3	99,7
Средства массовой информации	8 269,1	8 269,1	100
Обслуживание государственного и муниципального долга	31 033,2	30 897,5	99,6
Итого:	3 066 809,5	2 970 009,0	968

Исполнение по всем разделам расходов бюджета различается в диапазоне от 1,3% до 100,0%

Анализируя исполнение бюджета города за 2011 - 2019 годы по разделам функциональной классификации расходов бюджета необходимо отметить, что устойчивой тенденции по снижению либо увеличению удельного веса одного из видов расходов в общем объеме расходов бюджета не наблюдается:

Наименование расходов	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Общегосударственные вопросы	7,2	9,6	12,3	8,7	8,4	8,6	8,0	8,0	6,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,1	0,1	0,6	0,7	0,6	0,6	0,7	0,6	0,5
Национальная экономика	0,1	12,9	9,8	6,1	4,6	5,0	6,2	7,7	9,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	20,9	14,7	11,9	10,9	13,8	6,9	11,6	11,0	19,0
Охрана окружающей среды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Образование	39,1	51,4	55,0	58,7	57,7	63,1	58,9	58,3	52,0
Культура, кинематография, средства массовой информации	3,4	4,2	4,5	5,8	5,4	5,4	5,9	5,6	5,3
Здравоохранение (до 2012г.), физическая культура и спорт	22,7	1,6	1,4	4,2	4,1	4,3	3,7	3,5	2,7
Социальная политика	4,8	3,1	3,3	3,2	2,9	3,7	3,7	3,4	3,3



В экономическом разрезе в отчетном периоде расходы бюджета города имеют следующую структуру:

Наименование	Уточненный бюджет на 2019 год, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %
Заработка плата	166 682,8	164 310,1	98,6
Прочие выплаты	99,4	67,8	68,2
Начисления на выплаты по оплате труда	49 215,7	48 550,9	98,6
Услуги связи	2 535,7	2 466,5	97,3
Транспортные услуги	297,5	240,1	80,7
Коммунальные услуги	32 902,3	28 055,4	85,3
Арендная плата за пользование имуществом	9,0	9,0	100
Работы, услуги по содержанию имущества	262 650,7	235 309,9	89,6
Прочие работы, услуги	26 297,5	21 176,8	80,5
Страхование	142,5	139,7	98,1
Услуги, работы для целей капитального вложения	44 749,4	11 597,5	25,9
Обслуживание внутреннего долга	31 033,2	30 897,5	99,6
Безвозмездные перечисления государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям	1 758 145,0	1 757 716,0	100
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на	285 693,0	285 432,0	99,9

производство			
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением государственного сектора) на производство	17 241,4	17 148,3	99,5
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров и услуг на производство	43 336,9	43 336,5	100
Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	66 680,2	66 264,1	99,4
Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	5 918,0	5 916,8	100
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим сотрудникам	9 769,0	9 566,9	97,9
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	402,4	351,4	87,3
Безвозмездные перечисления капитального характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям	20 347,4	18 154,2	89,2
Налоги, пошлины и сборы	181,4	144,6	79,7
Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	16,2	0,2	1,4
Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов	0,9	0,9	100
Другие экономические санкции	1 453,0	1 401,6	96,5
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	10 335,2	10 291,4	99,6
Иные выплаты текущего характера организациям	8 232,1	7 348,0	89,3
Увеличение стоимости основных средств	204 383,6	186 717,4	91,4
Увеличение стоимости материальных запасов	18 058,3	17 397,5	96,3
Итого:	3 066 809,5	2 970 009,0	95,8

Источником финансирования расходов бюджета города помимо собственных доходов являлись средства, полученные из вышестоящих бюджетов Российской Федерации в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

За счет субвенций произведены расходы в сумме 980 448,4 тыс. рублей, что составляет 99,8% от плана.

Не освоена субвенция на реализацию переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в

присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 22,7 тыс. рублей.

Не в полном объеме освоены субвенции:

- на исполнение полномочий по финансовому обеспечению осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования – 91,6% от плана;
- на исполнение полномочий по финансовому обеспечению двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам – 97,9% от плана;
- на организацию проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части отлова и содержания безнадзорных животных – 92,4% от плана;
- на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями - 90,3%.

За счет субсидий произведены расходы в сумме 419 047,1 тыс. рублей – 85,7% от плана.

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов составили 439 622,9 тыс. рублей – 99,2% от плана.

Таким образом, удельный вес расходов, произведенных за счет межбюджетных трансфертов в общей сумме расходов – 54,7%.

В 2019 году бюджет города сформирован в программном формате. Удельный вес программных расходов в общей сумме расходов по плану составил 82,8% или в сумме 1 991 322,3 тыс. рублей, по факту – 82,4% или 1 898 782,5 тыс. рублей.

Решением городской Думы от 21.12.2018г. № 157 «О бюджете городского округа город Арзамас на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утвержден Перечень муниципальных программ, предусмотренных к финансированию в 2019 году, в составе 21 муниципальной программы.

Исполнение муниципальных программ, предусмотренных к финансированию в 2019 году

Наименование программы	Ассигнования на 2019 год	Расход	Исполнение, %
МП "Развитие образования городского округа город Арзамас"	1 475 436,3	1 471 535,1	99,7
МП "Развитие муниципальной службы и гражданского общества в городском округе город Арзамас Нижегородской области"	21 289,0	20 528,9	96,4
МП "Обеспечение законности, правопорядка, общественной безопасности и профилактики правонарушений на территории городского округа город Арзамас"	154,0	104,9	68,1
МП "Обеспечение граждан города Арзамаса доступным и комфортным жильем"	49 871,9	36 691,6	73,6
МП "Обеспечение устойчивого функционирования и развития жилищно-коммунального хозяйства города Арзамаса"	28 613,4	26 194,8	91,5
МП "Благоустройство территории городского округа город Арзамас"	59 614,0	53 766,8	90,2
МП "Охрана окружающей среды городского округа город Арзамас"	31 990,1	402,2	1,3
МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Арзамаса"	6,3	6,3	100
МП "Развитие культуры города Арзамаса Нижегородской области"	217 772,8	217 772,8	100
МП "Молодежь города Арзамаса в XXI веке"	13 774,6	13 774,6	100
МП "Развитие информационного общества в городском округе город Арзамас"	8 269,1	8 269,1	100
МП "Развитие физической культуры и спорта города Арзамаса"	110 368,0	110 105,0	99,8
МП "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах городского округа город Арзамас"	13 086,7	13 086,7	100
МП "Развитие дорожного хозяйства городского округа город Арзамас"	217 814,5	195 142,4	89,6
МП "Управление и распоряжение муниципальной собственностью городского округа город Арзамас"	80 203,2	79 612,1	99,3
МП "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом"	49 056,9	47 950,2	97,7

городского округа город Арзамас"			
МП "Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в городском округе город Арзамаса Нижегородской области"	597,0	596,8	100
МП «Организация и предоставление государственных и муниципальных услуг физическим и юридическим лицам на территории городского округа город Арзамас»	14 800,7	14 800,7	100
МП "Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории городского округа город Арзамас"	20 400,5	15 134,0	74,2
МП "Профилактика терроризма и экстремизма на территории городского округа город Арзамас Нижегородской области"	300,0	300,0	100
МП «Формирование современной городской среды городского округа город Арзамас»	139 617,5	139 617,5	100
Непрограммные расходы	513 773,4	504 616,6	98,2
Всего:	3 066 809,5	2 97 009,0	9,8

Динамика расходов по разделам:

Раздел 01 "Общегосударственные вопросы"

В разделе отражены расходы на содержание органов местного самоуправления, комитетов управления микрорайонами, содержание хозяйственной группы администрации. Кроме того здесь отражены расходы на реализацию переданных государственных полномочий за счет субвенции из областного бюджета:

- на осуществление полномочий по организационно-техническому и информационно-методическому сопровождению аттестации педагогических работников муниципальных и частных организаций, осуществляющих образовательную деятельность, с целью установления соответствия уровня квалификации требованиям, предъявляемым к первой квалификационной категории;

- на осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних граждан;

- на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;

- на осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан.

Согласно данным проекта отчета об исполнении бюджета города за 2019 год фактические расходы по разделу 01 "Общегосударственные расходы" составили 197 774,9 тыс. рублей. Исполнение бюджета по разделу составило 97,3%.

По подразделу 0102 "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования" отражены выплаты денежного содержания главе муниципального образования - мэру г. Арзамаса в сумме 2 650,0 тыс. рублей (100% к годовому плану).

Расходы по подразделу 0103 "Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований" - это расходы на содержание городской Думы и председателя городской Думы, составили 8 731,9 тыс. рублей или 99,9% от назначений.

Исполнение по подразделу 0104 "Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций" составили 89 898,5 тыс. рублей или 97,1%.

В подразделе 0105 "Судебная система" бюджетные назначения на составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет субвенции утверждены в сумме 22,7 тыс. рублей, но расходы не производились.

В подразделе 0106 "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора" отражены расходы на:

- обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Арзамаса в сумме 3 795,7 тыс. рублей –99,1% от плана;

-обеспечение деятельности Департамента финансов города Арзамаса в сумме 14 087,5 тыс. рублей или 99,5% от плана.

По подразделу 0107 "обеспечение проведения выборов и референдумов" отражены расходы на проведение дополнительных выборов в городскую Думу городского округа город Арзамас в сумме 678,5 тыс. рублей - 100 % от плана.

В подразделе 0111 "Резервные фонды" неиспользованный остаток составил 832,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0113 "Другие общегосударственные вопросы" составили 77 932,8 тыс. рублей или 97,6% от плана.

Непрограммные расходы по разделу 01 составляют 140 179,8 тыс. рублей – 70,9% от общего объема расходов по разделу.

Программные расходы данного раздела представлены 5 муниципальными программами и составляют 57 595,0 тыс. рублей (28,3% расходов по разделу):

- МП "Развитие муниципальной службы и гражданского общества в городском округе город Арзамас Нижегородской области" в сумме 9 397,0 тыс. рублей;

- МП «Организация и предоставление государственных и муниципальных услуг физическим и юридическим лицам на территории городского округа город Арзамас» в сумме 14 800,7 тыс. рублей;

- МП "Развитие образования городского округа город Арзамас" – 4 714,4 тыс. рублей;

- МП "Управление и распоряжение муниципальной собственностью городского округа город Арзамас" –13 163,7 тыс. рублей;

- МП "Управление муниципальными финансами и муниципальный долгом городского округа город Арзамас" – 15 519,2 тыс. рублей.

Раздел 03 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"

Исполнение по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составило 13 544,7 тыс. рублей или 99,6% к плану. В том числе программные расходы составили 13 243,2 тыс. рублей, непрограммные – 301,5 тыс. рублей.

- МП "Задачи населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах городского округа город Арзамасы" - исполнено в сумме 12 838,3 тыс. рублей. Исполнение - 100,0%;

- МП «Обеспечение законности, правопорядка, общественной безопасности и профилактики правонарушений на территории городского округа город Арзамас» - исполнено в сумме 104,9 тыс. рублей – 68,1%;

- МП "Профилактика терроризма и экстремизма на территории городского округа город Арзамас" - исполнено в сумме 300,0 тыс. рублей - 100%.

В подразделе 0309 отражены расходы в рамках МП "Задачи населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной

безопасности и безопасности людей на водных объектах городского округа город Арзамас" в сумме 12 716,6 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание КУ "Управление по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности города Арзамаса" – 10 872,7 тыс. рублей (100,0% от плана);
- на проведение мероприятий по повышению безопасности жизни людей на водных объектах городского округа город Арзамас – 139,5 тыс. рублей (100,0% от плана);
- на финансовое содержание административного персонала спасательных постов – 487,9 тыс. рублей (100% от плана);
- на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера - 24,5 тыс. рублей (100% от плана).

В подразделе 0310 отражены расходы, связанные с обеспечением пожарной безопасности города Арзамаса в рамках МП "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах городского округа город Арзамас": организация обучения населения мерам противопожарной безопасности, содействия распространению пожарно-технических знаний, оснащение отеля антитеррористической защиты и пожарной безопасности МКУ "УГОЧС г. Арзамаса" программно-аппаратным комплексом, создание и организация работы опорных пунктов (противопожарных уголков) для обучения населения, издание и распространение рекламной продукции, листовок, устройство выставок, смотров и конференций на противопожарную тематику, устройство защитных противопожарных полос, посадка лиственных насаждений, удаление в весенне-летний период сухой растительности, валежника - в сумме 121,7 тыс. рублей или 100,0% от плана.

Расходы по подразделу 0314 "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности" произведены в сумме 404,9 тыс. рублей (83,8% от плана).

Расходы производились в рамках 2 муниципальных программ:

- МП "Обеспечение законности, правопорядка, общественной безопасности и профилактики правонарушений на территории городского округа город Арзамас" в сумме 104,9 тыс. рублей или 68,1% от плана;
- МП "Профилактика терроризма и экстремизма на территории городского округа город Арзамас" в сумме 300,0 тыс. рублей –100,0% от плана.

По данному подразделу отражены также непрограммные расходы за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 301,5 тыс. рублей на ремонт помещений и замену оконных блоков в МКУ "УГОЧС г. Арзамаса".

Раздел 04 "Национальная экономика"

Исполнение по разделу 04 "Национальная экономика" составило 274 297,9 тыс. рублей или 91,3% к плану.

Программные расходы осуществлялись в рамках 5 муниципальных программ и составили 262 998,2 тыс. рублей или 87,5% от общего объема расходов по данному разделу:

- МП "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах городского округа город Арзамас" в сумме 248,4;
- МП "Развитие дорожного хозяйства г. Арзамаса" в сумме 195 104,6 тыс. рублей;
- МП "Управление и распоряжение муниципальной собственностью городского округа город Арзамас" в сумме 66 448,4 тыс. рублей;
- МП "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Арзамас" в сумме 600,0 тыс. рублей;
- МП "Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в городском округе город Арзамас Нижегородской области" в сумме 596,8 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по разделу 04 составили 11 299,8 тыс. рублей - 79,0% от плана.

В подразделе 0401 "Общеэкономические вопросы" отражены непрограммные расходы на мероприятия по содействию занятости населения в сумме 1 078,8 тыс. рублей, исполнение 99,1% к плану.

В подразделе 0405 "Сельское хозяйство и рыболовство" предусмотрены средства на осуществление полномочий в области ветеринарии по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности безнадзорных животных за счет субвенции из областного бюджета. Исполнение в сумме 785,6 тыс. рублей или 92,5% от плана. Кроме того, по данному подразделу произведены расходы в рамках реализации проекта по поддержке местных инициатив на благоустройство приюта для безнадзорных животных в сумме 462,2 тыс. рублей - 92,9% от плана.

Расходы по подразделу 0408 «Транспорт» составили 65 315,0 тыс. рублей или 99,6% от плана.

Расходы по подразделу 0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)" составили 197 101,1 тыс. рублей – 89,7% к плану.

Расходы произведены в рамках МП "Развитие дорожного хозяйства городского округа город Арзамас" и составили 195 104,6 тыс. рублей или

99,0 % в общей сумме расходов по данному подразделу и МП "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Арзамас" в сумме 600,0 тыс. рублей - 0,3% в общей сумме расходов по подразделу.

В подразделе отражены расходы, связанные с ремонтом и содержанием автомобильных дорог, в том числе:

- содержание автомобильных дорог общего пользования – 129 557,9 тыс. рублей или 65,7% к общему объему расходов по подразделу;
- ремонт автомобильных дорог – 66 275,8 тыс. рублей или 33,6% к общему объему расходов по данному подразделу;
- на проектирование, строительство и реконструкцию инженерных сооружений на автомобильных дорогах в сумме 43,1 тыс. рублей – 0,02% в общей сумме расходов по подразделу.

По подразделу 0410 "Связь и информатика" отражены расходы на реализацию мероприятий, направленных на проведение работ по реконструкции муниципального сегмента региональной автоматической системы центрального оповещения (РАСЦО) в сумме 248,4 тыс. рублей - 100% к плану и непрограммные расходы в сумме 552,0 тыс. рублей на обеспечение доступа к системе электронного документооборота.

В подразделе 0412 "Другие вопросы в области национальной экономики" расходы составили 8 095,9 тыс. рублей или 74,7% к плану.

По данному подразделу отражены непрограммные расходы на содержание МКУ "Стройгород" и на разработку проекта генерального плана города в сумме 5 992,3 тыс. рублей или 91,5% к плану.

Раздел 05 "Жилищно-коммунальное хозяйство"

Исполнение по разделу 05 "Жилищно-коммунальное хозяйство" составило 564 373,6 тыс. рублей или 95,4% к плану.

По подразделу 0501 "Жилищное хозяйство" расходы произведены в сумме 37 691,9 тыс. рублей или 71,0% к плану.

Наибольший удельный вес в расходах по данному подразделу составили расходы на предоставление субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ (оказание услуг) по ремонту общего имущества многоквартирных домов, не относящихся к капитальному ремонту, в целях предупреждения возникновения и развития чрезвычайных ситуаций за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области в сумме 12 148,3 тыс. рублей - 32,2% от общей суммы расходов по данному подразделу.

Так же, по данному подразделу произведены расходы:

-на компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению жилищные услуги по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 5 000,0 тыс. рублей;

- на проведение капитального и текущего ремонта муниципального жилищного фонда в сумме 1 424,5 тыс. рублей;

- на снос аварийных жилых домов в сумме 5 480,7 тыс. рублей;

- на оплату взносов региональному оператору на проведение мероприятий по капитальному ремонту общего имущества МКД муниципального жилищного фонда в сумме 4 126,0 тыс. рублей;

- на оплату расходов по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 7 654,5 тыс. рублей;

-внесение платы за жилищно-коммунальные услуги в нераспределенных жилых и нежилых помещениях в МКД, находящихся в муниципальной собственности в сумме 1 262,0 тыс. рублей;

- на погашение задолженности по исполнительным листам за несвоевременное выполнение обязательств муниципального образования в сумме 466,0 тыс. рублей;

- на оплату расходов по оценке технического состояния жилого помещения для подготовки обоснованных заключений о признании его пригодным или непригодным для проживания – 35,0 тыс. рублей;

- расходы на капитальные вложения – 95,0 тыс. рублей.

По подразделу 0502 "Коммунальное хозяйство" расходы произведены в сумме 324 795,1 тыс. рублей или 98,2% к плану.

В том числе расходы произведены в рамках реализации муниципальных программ:

- МП "Обеспечение граждан города Арзамаса доступным и комфортным жильем" – 24 086,6 тыс. рублей;

- МП "Обеспечение устойчивого функционирования и развития жилищно-коммунального хозяйства города Арзамаса" - 1 500,0 тыс. рублей;

- МП "Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории городского округа город Арзамас" - 15 134,0 тыс. рублей.

Непрограммные расходы составили 284 074,5 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в непрограммных расходах составили расходы на предоставление субсидии МУП "ТЭПП" и МУП "Комфорт" на погашение просроченной кредиторской задолженности за энергоресурсы в сумме 277 523,1 тыс. рублей за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области.

По подразделу 0503 "Благоустройство" расходы произведены в сумме 184 994,9 тыс. рублей или 96,9% к плану.

Расходы по данному подразделу в рамках реализации муниципальных программ произведены по следующим муниципальным программам:

- МП "Благоустройство территории городского округа город Арзамас" в сумме 44 947,5 тыс. рублей;
- МП "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Арзамас" в сумме 429,8 тыс. рублей;
- МП «Формирование современной городской среды городского округа город Арзамас Нижегородской области» в сумме 139 617,5 тыс. рублей.

По подразделу 0505 "Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства" расходы произведены в сумме 16 891,7 тыс. рублей или 99,9 % к плану.

По данному подразделу отражены расходы на реализацию муниципальных программ:

- МП "Обеспечение устойчивого функционирования и развития жилищно-коммунального хозяйства города Арзамаса" на выполнение муниципального задания МБУ "Жилищно-коммунальный комплекс" в сумме 8 060,8 тыс. рублей;
- МП "Благоустройство территории городского округа город Арзамас" на содержание МКУ "Служба городского хозяйства" в сумме 8 830,9 тыс. рублей.

Раздел 06 "Охрана окружающей среды"

По подразделу 0603 "Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания" отражены расходы в рамках МП "Охрана окружающей среды городского округа город Арзамас" –402,2 тыс. рублей или 12,6% к плану при плане 31 990,1 тыс. рублей. В рамках данной программы осуществляются экологический мониторинг, мероприятия, связанные с экологическим воспитанием и образованием, мероприятия, направленные на восстановление биологического разнообразия и мероприятия по сокращению доли загрязненных сточных вод в рамках реализации ФП "Оздоровление Волги". Низкий процент исполнения по разделу связан с неосвоением ассигнований, выделенных на реконструкцию очистных сооружений канализации города, в связи с длительностью проведения конкурсных процедур.

Раздел 07 "Образование"

Расходы по разделу 07 "Образование" исполнены в объеме 1 543 181,2 тыс. рублей или 99,8%. В рамках 6 муниципальных программ осуществлены 99,8% расходов от общего объема суммы расходов по разделу.

Наименование программы	Ассигнования на 2019 год, в тыс.руб.	Расход, в тыс.руб.	Исполнение , %
МП "Развитие образования городского округа город Арзамас"	1 432 964,5	1 429 757,2	99,8
МП "Развитие муниципальной службы и гражданского общества в городском округе город Арзамас Нижегородской области"	1 051,3	1 051,3	100
МП "Развитие культуры города Арзамаса Нижегородской области"	60 536,7	60 536,7	100
МП "Молодежь города Арзамаса в XXI веке"	13 774,6	13 774,6	100
МП "Развитие физической культуры и спорта города Арзамаса"	32 646,7	32 646,7	100
МП "Развитие дорожного хозяйства городского округа город Арзамас"	37,8	37,8	100
Непрограммные расходы	5 379,9	5 376,9	100
Всего:	1 546 394,5	1 543 181,2	98,4

Исполнение по подразделу 0701 "Дошкольное образование" составило 594 433,0 тыс. рублей или 99,9%.

В рамках МП "Развитие образования городского округа город Арзамас" отражены расходы на следующие мероприятия:

- на реализацию общеобразовательных программ дошкольного образования в сумме 404 630,0 тыс. рублей;

- субвенции на исполнение полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях посредством предоставления указанным образовательным организациям субсидий на возмещение затрат, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек в сумме 9 880,8 тыс. рублей;

- субвенции на исполнение полномочий по финансовому обеспечению осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования - 3 421,0 тыс. рублей;

- на строительство (реконструкцию) объектов муниципальной собственности дошкольного образования – 161,0 тыс. рублей;

- на предоставление целевых потребительских субсидий на оплату услуг по присмотру и уходу за детьми дошкольного возраста – 302,4 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) дошкольных образовательных организаций, в т.ч. МКДОУ «Детский сад присмотра и

ухода № 3», частных организаций дошкольного образования – 174 408,2 тыс. рублей;

- на текущий ремонт муниципальных образовательных организаций дошкольного образования – 3 669,7 тыс. рублей;

- на организацию мероприятий по обеспечению пожарной безопасности муниципальных образовательных организаций – 1 548,4 тыс. рублей.

Кроме того, по разделу 0701 производились расходы по организации мероприятий по безопасности дорожного движения в рамках МП "Развитие дорожного хозяйства г. Арзамаса" в сумме 21,0 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов произведены расходы на укрепление материально-технической базы учреждений дошкольного образования за счет фонда на поддержку территорий в сумме 1 047,1 тыс. рублей;

Расходы по подразделу 0702 "Общее образование" составили 697 425,7 тыс. рублей, что составляет 100% от плана.

В рамках МП "Развитие образования городского округа город Арзамас" по данному разделу отражены расходы в сумме 693 453,9 тыс. рублей или 100% от плана:

- на реализацию программ начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 467 271,0 тыс. рублей – 100% от плана;

-на финансовое обеспечение получения общего образования в частных образовательных организациях посредством предоставления субсидии на возмещение затрат в соответствии с федеральным законодательством в сумме 18 920,9 тыс. рублей – 100% от плана, в том числе за счет целевой субсидии из областного бюджета – 18 920,9 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) общеобразовательных организаций в сумме в т.ч. МКОУ СШ № 8, православная гимназия в сумме 126 872,0 тыс. рублей;

- на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт общеобразовательных организаций в сумме 75 347,5 тыс. рублей;

- на текущий ремонт муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 3 821,2 тыс. рублей;

- на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности муниципальных образовательных организаций – 1 221,4 тыс. рублей.

В рамках МП «Развитие дорожного хозяйства городского округа город Арзамас» осуществлены расходы в сумме 16,8 тыс. рублей на проведение мероприятий по безопасности дорожного движения среди учащихся школ.

В рамках непрограммных расходов осуществлены расходы в сумме 3 955,0 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов, в том числе:

- на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений в сумме 957,9 тыс. рублей за счет средств фонда на поддержку территорий;

- на укрепление материально-технической базы образовательных в сумме 2 997,0 тыс. рублей за счет средств по поддержке местных инициатив.

Расходы по подразделу 0703 "Дополнительное образование детей" составили 147 830,9 тыс. рублей или 98,6% от плана. Это расходы, связанные с финансированием деятельности 8 учреждений по внешкольной работе с детьми.

Расходы осуществлялись в рамках 3 муниципальных программ и непрограммных расходов.

В рамках МП "Развитие образования городского округа город Арзамас" произведены расходы в сумме 54 520,2 тыс. рублей, в том числе:

-на реализацию программ дополнительного образования и обеспечения деятельности (оказание услуг) муниципальных организаций дополнительного образования, подведомственных департаменту образования, в том числе на текущий ремонт в сумме 45 242,2 тыс. рублей;

- на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 4 470,0 тыс. рублей;

- на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности муниципальных образовательных организаций – 186,0 тыс. рублей.

В рамках МП "Развитие культуры города Арзамаса Нижегородской области" расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры составили 60 536,7 тыс. рублей.

В рамках МП "Развитие физической культуры и спорта города Арзамаса" произведены расходы в сумме 32 646,7 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по подразделу направлены на укрепление материально-технической базы учреждений в сумме 127,3 тыс. рублей.

Исполнение по разделу 0707 "Молодежная политика" составило 49 509,9 тыс. рублей или 100% к плану.

В рамках МП "Развитие образования городского округа город Арзамас" отражены расходы в сумме 35 735,3 тыс. рублей:

- на обеспечение деятельности санаторно-оздоровительного лагеря МБОУ ДОД ДООЦ "Водопрь", в том числе текущий ремонт, в сумме 9 225,2 тыс. рублей;

- на строительство очистных сооружений и газификации МБОУ ДОД ДООЦ "Водопрь" – 4,9 тыс. рублей;

- на расходы на организацию отдыха, оздоровление и занятость детей - 9 338,0 тыс. рублей;

- на осуществление выплат на возмещение части расходов по приобретению путевок в детские санатории, санаторно-оздоровительные центры (лагеря) круглогодичного действия, расположенные на территории Российской Федерации – 17 037,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств субвенции – 7 027,4 тыс. рублей;

- на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности МБОУ ДОД ДООЦ "Водопрь" – 130,2 тыс. рублей.

В рамках МП "Молодежь города Арзамаса в XXI веке" отражены расходы в сумме 13 774,6 тыс. рублей:

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по работе с молодежью в сумме 13 005,7 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий для детей и молодежи – 768,9 тыс. рублей.

Расходы по разделу 0709 "Другие вопросы в области образования" составили 53 981,7 тыс. рублей или 100% к плану.

По данному разделу отражены расходы на содержание 4 муниципальных учреждений: МКУ ЦЭПиФОО, ФКУ "ГИМК", МБУ ГАЭС, АМУСП.

Расходы осуществлялись в рамках 2 муниципальных программ и непрограммных расходов:

В рамках МП "Развитие образования городского округа город Арзамас" расходы составили 52 682,9 тыс. рублей:

-расходы на содержание муниципальных учреждений в сумме 48 981,9 тыс. рублей;

- расходы на реализацию комплекса мероприятий по развитию и поддержке детской одаренности в сумме 3 701,0 тыс. рублей.

В рамках МП "Развитие муниципальной службы и гражданского общества в городском округе город Арзамас" производились расходы по обеспечению деятельности МУ КУМ в сумме 1 051,3 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов произведены расходы за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 247,5 тыс. рублей.

Раздел 08 "Культура и кинематография"

Расходы по разделу 08 "Культура и кинематография" исполнены в сумме 157 378,1 тыс. рублей или 100% к плану.

Расходы производились в рамках МП "Развитие культуры города Арзамаса Нижегородской области" - 157 236,1 тыс. рублей и непрограммных расходов - 142,0 тыс. рублей.

По подразделу 0801 "Культура" отражены расходы по обеспечению деятельности 5 бюджетных учреждений культуры. Исполнение по данному подразделу составляет 147 405,4 тыс. рублей или 100% к плану.

В рамках МП "Развитие культуры города Арзамаса Нижегородской области" отражены расходы:

- на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сумме 135 667,5 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета – 10 829,5 тыс. рублей;

-на поддержку творческой деятельности муниципальных театров 8 520,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 5 920,0 тыс. рублей, областного бюджета – 2 080,0 тыс. рублей, местного бюджета – 520,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий в сфере культуры и кинематографии - 3 173,2 тыс. рублей;

- на поддержку отрасли культуры – 44,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 31,0 тыс. рублей, областного бюджета – 10,,9 тыс. рублей, бюджета города – 2,7 тыс. рублей.

По подразделу 0804 "Другие вопросы в области культуры, кинематографии" отражаются расходы по обеспечению деятельности автономного учреждения культуры - МАУ "Парк культуры и отдыха", казенного учреждения МКУ ЦКО "Культура".

Расходы осуществлялись в рамках МП "Развитие культуры города Арзамаса Нижегородской области" и составили 9 830,7 тыс. рублей:

- на обеспечение деятельности МАУ "Парк культуры и отдыха" в сумме 7 889,4 тыс. рублей;

- на содержание МКУ ЦКО "Культура" в сумме 1 941,3 тыс. рублей.

Непрограммные расходы - на приобретение снегоуборщиков МАУК "Парк культуры и отдыха" в сумме 112,0 тыс. рублей.

Раздел 10 "Социальная политика"

Расходы по разделу 10 "Социальная политика" составили 98 684,7 тыс. рублей или 97,4% к плану.

В рамках 3 муниципальных программ было осуществлено 55,1% расходов по данному разделу – 54 389,0 тыс. рублей.

Непрограммные расходы составили 44 295,6 тыс. рублей или 44,9% от общей суммы расходов.

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" отражены расходы на выплату за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления г. Арзамаса на основании решения Арзамасской городской Думы от 01.11.2013

№ 72 "Об утверждении Положения о пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в органе местного самоуправления города Арзамаса Нижегородской области, состава и Положения о комиссии по назначению пенсии за выслугу лет" в сумме 9 566,9 тыс. рублей. Все расходы осуществлены в рамках МП "Развитие муниципальной службы и гражданского общества в городском округе город Арзамас Нижегородской области".

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» отражены расходы по созданию и функционированию «Пункта оказания помощи лицам, находящимся в состоянии алкогольного опьянения, утратившим способность самостоятельно передвигаться или ориентироваться в окружающей обстановке, не нуждающимся в медицинской помощи» Расходы по данному подразделу составили 3 350,9 тыс. рублей. Данные расходы являются непрограммными.

Расходы по подразделу 1003 «Социальное обслуживание населения» составили 24 937,1 тыс. рублей - 98,4% от плана.

По данному разделу отражены расходы на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории города Арзамаса в рамках МП «Обеспечение граждан города Арзамаса доступным и комфортным жильем» в сумме 2 442,5 тыс. рублей:

- на компенсацию части ежемесячного платежа по ипотечному кредиту – 2 274,9 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета – 1 179,7 тыс. рублей, средств бюджета города – 1 095,2 тыс. рублей;
- на компенсацию части процентной ставки молодым семьям в рамках областной целевой программы «Молодой семье – доступное жилье» на 2004 – 2010 годы в сумме 105,8 тыс. рублей;
- на адресную поддержку граждан, пострадавших от пожаров – 61,9 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов:

- исполнялись обязательства по публично-нормативным обязательствам (ежемесячная денежная выплата лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Арзамаса»; ежемесячная денежная выплата на обеспечение бесплатного проезда на внутригородском транспорте лицам, удостоенным звания «Заслуженный ветеран города Арзамаса»; оказание материальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации; ежемесячное социальное пособие многодетным матерям, имеющим 3 и более несовершеннолетних детей) в сумме 1 460,9 тыс. рублей;
- осуществлялась выплата материальной помощи гражданам в трудной жизненной ситуации за счет средств фонда на поддержку территорий – 549,8 тыс. рублей;

- производились расходы на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» за счет субвенции из федерального бюджета в сумме 9 789,1 тыс. рублей;

- производились расходы на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленные ФЗ от 24.11.1995 г. № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" за счет субвенции из федерального бюджета в сумме 3 559,7 тыс. рублей;

- производились расходы на обеспечение жильем граждан, страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний, перечень которых устанавливается уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти за счет субвенции в сумме 1 785,1 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 1001 «Охрана семьи и детства» составили 60 316,0 тыс. рублей или 96,9% от плана:

- на осуществление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в государственных и муниципальных дошкольных образовательных организациях и частных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в том числе обеспечение организации выплаты компенсации части родительской платы – 36 463,5 тыс. рублей;

- на выплаты молодым семьям на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома в сумме 5 402,4 тыс. рублей

- на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 18 450,1 тыс. рублей.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» отражены расходы на реализацию мероприятий, направленных на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций в рамках МП «Развитие муниципальной службы и гражданского общества в городском округе город Арзамас Нижегородской области» в сумме 513,7 тыс. рублей

Раздел 11 «Физическая культура»

Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме 81 205,3 тыс. рублей или 99,7% к плану. Программные расходы составляют 77 824,3 тыс. рублей или 95,8% в общем объеме расходов по разделу.

Расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены в сумме 77 764,4 тыс. рублей.

В рамках МП «Развитие физической культуры и спорта города Арзамаса» произведены расходы:

- на содержание учреждений физической культуры и спорта в сумме 64 722,7 тыс. рублей;
- на мероприятия в области спорта и физической культуры - 1 955,0 тыс. рублей;
- строительство, ремонт, реконструкция спортивных сооружений - 7 124,7 тыс. рублей;
- приобретение автотранспорта - 215,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» исполнены в сумме 3 440,9 тыс. рублей.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

В разделе 12 «Средства массовой информации» отражены расходы на поддержку редакции газеты «Арзамасские новости» и МБУ «Телерадиокомпания Арзамас» в сумме 8 269,1 тыс. рублей или 100% к плану.

Все расходы осуществлялись в рамках МП «Развитие информационного общества в городском округе город Арзамас».

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на обслуживание муниципального долга составили 30 897,5 тыс. рублей или 93,6% к плану.

Все расходы производились в рамках МП «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Арзамас».

Объем расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга составляет 1,04% от общего объема расходов бюджета за 2019 год, что не превышает установленный ст. 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем расходов на обслуживание муниципального долга в 15% от общей суммы расходов бюджета за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций. Таким образом, ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соблюдены.

Структуру расходов на обслуживание муниципального долга составляют расходы на уплату процентов за пользование кредитами коммерческих банков и бюджетного кредита. Проценты выплачены в полном

объеме предъявленных требований, задолженности нет, штрафные санкции не начислялись и не оплачивались.

3. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

При исполнении бюджета города за 2019 год сложился профицит в размере 1 098,4 тыс. рублей.

Источниками покрытия дефицита бюджета являются кредиты коммерческих банков 1 000,0 тыс.рублей, изменение остатков на счете составило 98 408,7 тыс. рублей.

Из источников финансирования дефицита бюджета в 2019 году были привлечены средства в сумме 630 800,0 тыс. рублей, 631 800,0 тыс. рублей были направлены на погашение долговых обязательств.

Средства в размере 400 800,0 тыс. рублей привлечены полностью за счет внутренних источников: это заемные средства – кредиты коммерческих банков в сумме 590 800,0 тыс. рублей, бюджетные кредиты - 40 000,0.

Привлечение и погашение кредитов отражены в долговой книге

На начало 2019 года долг по кредитам коммерческих банков составлял 400 800,0 тыс. рублей. Привлечено средств коммерческих банков в процессе исполнения бюджета 590 800,0 тыс. рублей. Погашены кредиты в сумме 591 800,0 тыс. рублей в соответствии с графиком платежей.

На начало 2019 года долг по бюджетным кредитам составлял 63 000,0 тыс. рублей. В течение 2019 года средства бюджетных привлечено на сумму 40 000,0 тыс.рублей. Погашено бюджетных кредитов на сумму 40 000,0 тыс. рублей.

Фактический объем муниципального долга на конец 2019 года, согласно данным долговой книги и отчета об исполнении бюджета, составляет 462 800,0 тыс. рублей. В сравнении с началом 2019 года снижение объема муниципального долга составил 1 000,0 тыс. рублей.

Величина муниципального долга не превышает предельный объем муниципального долга, установленного решением Арзамасской городской Думы, в соответствии с ограничениями, установленными ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации, т.е. не превышает общий годовой объем собственных доходов без учета поступления налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Муниципальный долг включает в себя объем основного долга по кредитам, полученным в коммерческих банках, - 399 800,0 тыс. рублей и бюджетные кредиты бюджета Нижегородской области – 63 000,0 тыс. рублей, что соответствует структуре муниципального долга, утвержденного Думой.

Муниципальные гарантии в 2019 году не выдавались. Остаток по муниципальным гарантиям на конец 2019 года – 0.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 2019 год составили 30 897,5 тыс. рублей, в том числе по коммерческим кредитам – 30 836,9 тыс. рублей, по бюджетным кредитам – 60,6 тыс. рублей.

Учитывая вышеизложенное, в годовой Отчет об исполнении бюджета городского округа город Арзамас за 2019 год достоверен.

Все параметры по результатам исполнения бюджета, отраженные в бюджете, соответствуют нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Арзамаса
Нижегородской области

О.Ю. Ефимова