**Информация №7**

**Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа**

**о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа**

**за 1 квартал 2020 года**

г. Лесозаводск 28.05.2020

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года представлен в Контрольно-счетную палату Лесозаводского городского округа 29.04.2020, что соответствует п. 3 ст. 33 Положения О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА.

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года утвержден распоряжением администрации Лесозаводского городского округа от 16.04.2020 №498.

1. **Общие итоги исполнения бюджета Лесозаводского городского округа**

Бюджет Лесозаводского городского округа на 2020 год утвержден решением Думы Лесозаводского городского округа от 27.12.2019 № 144-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете):

- доходы **–** в сумме 1120765,58 тыс. руб.,

- расходы – в сумме 1137365,58 тыс. руб.,

- дефицит бюджета *-* в сумме16600 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года было внесено одно изменение в решение о бюджете (от 19.02.2020 №146-НПА), с изменением основных характеристик на 2020 год:

- доходы **–** в сумме 1202070,09 тыс. руб.,

- расходы – в сумме 1218670,09 тыс. руб.,

- дефицит бюджета *-* в сумме16600 тыс. руб.

Согласно представленного Отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года плановые показатели бюджета на 2020 год составили:

- доходы в сумме **1202070,09** тыс. руб.,

- расходы в сумме **1246603,97** тыс. руб., что превышает расходы, утвержденные решением о бюджете, на сумму 27933,88 тыс. руб.

На основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, без внесения изменений в решение о бюджете, утвержденные решением о бюджете расходы финансовым управлением в сводной бюджетной росписи на 01.04.2020 увеличены на 27933,88 тыс. руб. за счет межбюджетных трансфертов, в том числе:

(-)543,95 тыс. руб. – уменьшение субвенций на организацию и обеспечение оздоровления детей,

(-)101,52 тыс. руб. – сокращены субвенции, предоставляемые при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев,

(-)11000 тыс. руб. – сокращены в полном объеме субсидии на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства,

(-)1175,98 тыс. руб. - уменьшены краевые субсидии по программе "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа",

+5042,37 тыс. руб. – иные межбюджетные трансферты на оказание содействия в подготовке проведения общероссийского голосования,

+366,06 тыс. руб. - увеличен объем краевой субсидии по обеспечению детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями,

+312 тыс. руб. - субсидия на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства,

+35034,88 тыс. руб. – за счет увеличения субсидии на мероприятия по переселению из Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (+35893,9 тыс.руб.) краевого бюджета (-859,05 тыс.руб.).

Изменения на сумму 14861,4 тыс. руб. внесены в бюджет решением Думы Лесозаводского городского округа от 27.04.2020 №162-НПА.

Исполнение основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа за январь – март 2020 года представлено в таблице (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено решением о бюджете  на 2020 год | Сводная бюджетная роспись на 2020 год (уточненный план) | Отклонение (гр.3-гр.2) | Исполнено за 1 квартал  2020 года | % исполнения от уточненного плана | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Доходы | 1202070,09 | 1202070,09 | 0 | 262903,4 | 21,9 | |
| Расходы | 1218670,09 | 1246603,97 | +27933,88 | 271005,5 | 21,7 | |
| Дефицит | 16600,00 | 16600,00 | 0 | 8102,1 | 48,8 | |
|  |  |  |  |  |  |  |

Бюджет Лесозаводского городского округаза январь – март 2020 года исполнен:

- по доходам - в сумме **262903,4** тыс.руб. или 21,9% от утвержденных назначений (1202070,09 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме **271005,5** тыс.руб. или 21,7% от уточненных бюджетных назначений (1246603,97 тыс.руб.);

- дефицит бюджета составил **8102,1** тыс. руб. или 48,8% от утвержденного дефицита бюджета (16600 тыс. руб.).

1. **Исполнение доходной части бюджета**

Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 1 квартал 2020 года выполнен на 21,9% или в сумме **262903,4** тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2020 года составил **123673** тыс. руб. или 22,7% от уточненного плана (545591 тыс. руб.).

При плане 656479,09 тыс. руб. безвозмездных поступлений получено в сумме **139230** тыс. руб. или 21,2%.

К уровню прошлого года доходов поступило больше на **49896** тыс. руб. или на 23,4%, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – на 5505 тыс. руб., или на 4,7%, из них:

-налоговые доходы – на 12667 тыс. руб. или на 12,6%,

-неналоговые доходы – на (-)7162 тыс. руб., со снижением на 40%,

- безвозмездные поступления – на 44391 тыс. руб. или на 46,8%, из них:

-дотации – на 35321 тыс. руб. или в 90,9 раза,

-субвенции – на 13798 тыс. руб. или на 14,5%.

Исполнение бюджета Лесозаводского городского округа в разрезе источников доходов представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование групп доходов | Утвержденный бюджет на 2020 год, тыс. руб. | Исполнение за  1 квартал 2020 года | | Исполнение за  1 кв 2019 года | Темп роста к 2019 | |
| % | тыс.руб. |
| тыс.руб. | % | тыс.руб. |  |  |
| **Всего доходов** | **1202070,1** | **262903** | **21,9** | **213007** | **123,4** | **+49896** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы***: | 545591 | 123673 | 22,7 | 118168 | 104,7 | +5505 |
| ***Налоговые доходы*** | ***511904*** | ***112922*** | ***22,1*** | ***100255*** | **112,6** | **+12667** |
| Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) | 408250 | 93442 | **22,9** | 79380 | 117,7 | +14062 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 24729 | 5382 | **21,8** | 5769 | 93,3 | -387 |
| Единый налог на вмененный налог (ЕНВД) | 27761 | 7293 | **26,4** | 6682 | 109,1 | +611 |
| Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) | 1446 | 898 | **62,1** | 993 | 90,4 | -95 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 767 | 556 | **72,5** | 221 | 251,6 | +335 |
| Налог на имущество физических лиц | 15932 | 779 | **4,9** | 1113 | 70 | -334 |
| Земельный налог | 26225 | 3231 | **12,3** | 4609 | 70,1 | -1378 |
| Государственная пошлина | 6794 | 1341 | **19,7** | 1488 | 90,1 | -147 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***33687*** | ***10751*** | ***31,9*** | ***17913*** | ***60,0*** | ***-7162*** |
| доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, гос.собственность на которые не разграничена | 21300 | 3780 | **17,7** | 12855 | 29,4 | -9075 |
| доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 5001 | 1172 | **23,4** | 944 | 124,2 | +228 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 340 | - | **-** | - | - | - |
| прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов | 1960 | 502 | **25,6** | 798 | 62,9 | -296 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 362 | 274 | **75,7** | 200 | 137 | +74 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 690 | 33 | **4,8** | 113 | 29,2 | -80 |
| Доходы от продажи иного имущества, находящегося в собственности городских округов | 200 | - | **-** | 310 | - | -310 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 1600 | 3314 | **207,1** | 989 | 335,1 | +2325 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1158 | 1252 | **108,1** | 1406 | 89 | -154 |
| Прочие неналоговые доходы | 1076 | 424 | **39,4** | 298 | 142,3 | +126 |
| ***Безвозмездные поступления*** | ***656479,09*** | ***139230*** | ***21,2*** | ***94839*** | ***146,8*** | ***+44391*** |
| дотации | 9111,2 | 35714 | **392,0** | 393 | в 90,9 раза | +35321 |
| субсидии | 134828,49 | - | **-** | 0 | - | - |
| субвенции | 512539,4 | 108797 | **21,2** | 94999 | 114,5 | +13798 |

* 1. **Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета**

В структуре исполнения налоговых и неналоговых доходов основную долю занимают налоговые доходы – 91,3% или 112922 тыс. руб., на неналоговые доходы приходится 8,7%, или 10751 тыс. руб.

План по **налоговым доходам**, утвержденный на 2020 год в сумме 511904 тыс. руб., исполнен за 1 квартал 2020 года в сумме 112922 тыс. руб. или на 22,1%, что на 12667 тыс. руб. или на 12,6% выше поступлений за соответствующий период 2019 года.

В сравнении с прошлым годом увеличение поступлений в 1 квартале 2020 года произошло по налоговым источникам: НДФЛ (на 17,7%); ЕНВД (на 9,1%), налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (в 2,5 раза).

Снизились поступления по сравнению с 1 кварталом 2019 года: акцизы по подакцизным товарам (на 6,7%), ЕСХН (на 9,6%), налог на имущество физических лиц (на 30%), земельный налог (на 29,9%), государственная пошлина (на 9,9%).

В 1 квартале 2020 года основными источником налоговых поступлений является налог на доходы физических лиц (НДФЛ) и составил 82,7%.

**НДФЛ** - исполнение бюджетных назначений составило 93442 тыс. руб., или 22,9 % от годового прогноза (408250 тыс. руб.), что на 14062 тыс. руб., или на 17,7% больше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (79380 тыс. руб.). Рост поступлений обусловлен увеличением в 2019 году размера дополнительного норматива отчислений от НДФЛ в бюджет Лесозаводского городского округа (2020 год – 38,8804%, 2019 год - 35,7511%) и повышением заработной платы.

**Акцизы** - исполнение бюджетных назначений составило 5382 тыс. руб., или 21,8% от годового прогноза (24729 тыс. руб.), что на 387 тыс. руб., или на 6,7% меньше поступлений за аналогичный период 2019 года (5769 тыс. руб.) за счет снижения в 2020 году дополнительного норматива (2020год- 0,37818%, 2019год – 0,37964%).

**Единый налог** на вмененный доход (ЕНВД) - поступление доходов от налога составило 7293 тыс. руб. или 26,4% от годового объема плановых назначений (27761 тыс. руб.), в сравнении с прошлым годом (6682 тыс. руб.) объем поступлений увеличился на 611 тыс. руб. или на 9,1%;

**ЕСХН** - исполнение бюджетных назначений составило 898 тыс. руб. или 62,1% от годового объема плановых назначений (1446 тыс. руб.). Следует отметить, что плановые показатели на 2020 год ниже показателей 2019 года на 1674 тыс. руб. (2019 год – 3120 тыс. руб., 2020год – 1446 тыс. руб.). В сравнении с аналогичным периодом 2019 года поступление снизилось на 95 тыс. или на 9,6%.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** - исполнение бюджетных назначений составило 556 тыс. руб. или 72,5% от годового объема плановых назначений (767 тыс. руб.), и на 335 тыс. руб. или в 2,5 раза больше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (221 тыс. руб.).

**Налог на имущество физических лиц** - поступление в бюджет составило в сумме 779 тыс. руб. или 4,9% от плана, и по сравнению с 1 кварталом 2019 года (1113 тыс. руб.) поступление уменьшилось на 334 тыс. руб. или на 30%.

**Земельный налог** - поступление за 1 квартал 2020 года составило 3231 тыс. руб. или 12,3% исполнения, и на 1378 тыс. руб. или на 29,9% меньше объема поступлений за 1 квартал 2019 года (4609 тыс. руб.).

Низкий процент исполнения по имущественным налогам обусловлен установлением срока оплаты налога для физических лиц 1 декабря 2020 года.

**Государственная пошлина** - исполнение бюджетных назначений по государственной пошлине составило 1341 тыс. руб., или 19,7% от годового плана (6794 тыс. руб.), и на 147 тыс. руб. или на 9,9 % меньше поступлений за аналогичный период 2019 года (1488 тыс. руб.). Вся сумма поступлений составило поступление госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции.

План по **неналоговым доходам**, утвержденный на 2020 год в сумме 33687 тыс. руб., исполнен за 1 квартал 2020 года в сумме 10751 тыс. руб. или на 31,9%, что на 7162 тыс. руб. или на 40% ниже поступлений за соответствующий период 2019 года.

В сравнении с прошлым годом увеличение поступлений в 2020 году произошло по четырем источникам: аренда имущества (на 24,2%); платежи за пользование природными ресурсами (в 1,4 раза), продажи земельных участков (в 3,4 раза), прочие неналоговые доходы (на 42,3%). По остальным источникам наблюдается снижение поступлений.

В 1 квартале 2020 года основными источниками неналоговых поступлений являются доходы от аренды земельных участков (доля составила - 35,2%), доходы от продажи земли (доля 30,8%).

Исполнение бюджетных назначений по доходам **от арендной платы за земельные** **участки** составило в сумме 3780 тыс. руб. или 17,7% от годового прогноза поступлений (21300 тыс. руб.). Согласно анализа финансового управления причиной низкого выполнения плана является выкуп 5 ранее арендованных земельных участков, уменьшение количества заключенных договоров аренды, увеличение задолженности.

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что в сравнении с 1 кварталом 2019 года, при увеличенном годовом плане на 2020 год (2019г-20000 тыс. руб., 2020г – 21300 тыс. руб.) доходов поступило меньше на **9075** тыс. руб. (2019г – 12855 тыс. руб., 2020г – 3780 тыс. руб.).

Исполнение бюджетных назначений по доходам **от сдачи в аренду имущества** составило в сумме 1172 тыс. руб. или 23,4% от прогноза поступлений (5001 тыс. руб.), и на 228 тыс. руб. или на 24,2% больше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (944 тыс. руб.).

**Прочие поступления от использования имущества**, находящегося в собственности городского округа (плата за наем жилого помещения, доходы от платежей за предоставление рекламного места) составили в сумме 502 тыс. руб. или 25,6% от годового прогноза поступлений (1960 тыс. руб.), и на 296 тыс. руб. или на 37,1% меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (798 тыс. руб.).

**Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий**, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в 1 квартале 2020 года в местный бюджет не поступали. Согласно решения Думы Лесозаводского городского округа от 27.11.2008 №41-НПА (в редакции от 19.12.2014) срок перечисления части прибыли унитарными предприятиями приходится на 2 квартал (после сдачи отчетности в налоговый орган).

Исполнение бюджетных назначений по доходам **от продажи земельных участков** составило 3314 тыс. руб. или в 2 раза больше годового объема плановых назначений (1600 тыс. руб.), и на 2325 тыс. руб. или в 3,4 раза больше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (989 тыс. руб.). Согласно информации финансового управления причиной перевыполнение годового плана стало увеличение количества заявок на выкуп земельных участков под собственными объектами недвижимости и на выкуп арендуемых участков.

Доходы **от продажи иного имущества** в 1 квартале 2020 года в бюджет не поступали. Годовой объем плановых назначений установлен в сумме 200 тыс. руб. Согласно плана приватизации на 2020 год реализация объектов на 1 квартал не планировалась.

Исполнение бюджетных назначений по платежам **за пользование природными ресурсами** составило 274 тыс. руб. или 75,7% от годового объема плановых назначений (362 тыс. руб.), и на 74 тыс. руб. поступило больше чем за аналогичный период 2019 года (200 тыс. руб.).

Исполнение бюджетных назначений по доходам **от оказания платных услуг** **и компенсации затрат государства** составило 33 тыс. руб. или 4,8% от годового прогноза (690 тыс. руб.), что на 80 тыс. руб. или на 70,8% меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (113 тыс. руб.). Доходы в сумме 33 тыс. руб. поступили в счет гашения дебиторской задолженности прошлых лет. Доходы по возмещению эксплуатационных расходов от арендаторов в 1 квартале не поступали.

Исполнение бюджетных назначений по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** составило 1252 тыс. руб. или 108,1% от годового прогноза (1158 тыс. руб.). В связи с изменением законодательства, в 2020 году основная сумма поступивших в бюджет штрафов - штрафы за правонарушения, возникшие до 01.01.2020 года.

Исполнение бюджетных назначений **по прочим неналоговым доходам** составило 424 тыс. руб. или 39,4% от годового прогноза (1076 тыс. руб.), и на 126 тыс. руб. или на 42,3% больше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (298 тыс. руб.).

В объеме прочих неналоговых доходов (424 тыс.руб.) поступили доходы от платы за размещение сезонного объекта торговли и составили 45,1% исполнения годового плана (955 тыс. руб.). Доходы за выдачу разрешений на снос зеленых насаждений при установленном плане в сумме 121 тыс. руб. в отчетном периоде не поступали.

**2.2. Исполнение безвозмездных поступлений**

С учетом возврата остатков прошлых лет кассовое исполнение по безвозмездным поступлениям составило в общей сумме 139230 тыс. руб. или 21,2% от годового объема плановых назначений, в том числе:

- дотации по обеспечению сбалансированности бюджетов – при утвержденном годовом объеме плановых назначений в сумме 9111,2 тыс. руб. исполнено 35714 тыс. руб.,

- субсидии - при утвержденном годовом объеме в сумме 134828,5 тыс. руб. исполнено 0 руб.,

- субвенции - при утвержденном годовом объеме в сумме 512539,4 тыс. руб. исполнено 108797 тыс. руб. или 21,2%.

Возврат в бюджеты бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составил 5282 тыс. руб.

***2.3.* Задолженность в бюджет по обязательным платежам, администрируемым Управлением имущественных отношений администрации городского округа**

По состоянию на 01.04.2020 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила в сумме **34289,9** тыс.руб., с ростом к началу года на **3533,7** тыс. руб. или на 11,5%.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **Задолженность** | | | **Темп роста**  **(%)** |
| **01.01.2020** | **01.04.2020** | **Рост(+), снижение(-)** |
| От сдачи в аренду муниципального имущества | 1949,3 | **2311,6** | +362,3 | 118,6 |
| От перечисления части прибыли МУП, остающейся после уплаты налогов | 489,7 | **489,7** | - | - |
| От арендной платы за земельные участки | 22216,9 | **25037,8** | +2820,9 | 112,7 |
| Плата за наем жилого помещения (задолженность организаций) | 874,6 | **938,6** | +64 | 107,2 |
| Плата за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений) | 5196,9 | **5162,9** | -34 | 99,3 |
| Плата по договорам на установку рекламной конструкции | 28,8 | **349,3** | +320,5 | в 12,1 раза |
| **Всего** | 30756,2 | **34289,9** | **+3533,7** | **111,5** |

Наибольшая сумма задолженности перед  местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме **25037,8** тыс. руб., за 1 квартал 2020 года увеличилась на 2820,9 тыс. руб. или 12,7%.

Кроме того, увеличение за 1 квартал 2020 произошло по доходам от сдачи в аренду имущества – на 18,6% или на 362,3 тыс. руб., по доходам от платы по договорам на установку рекламной конструкции – на 320,5 тыс. руб.

**3. Исполнение расходов бюджета**

Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме **271005,5** тыс. руб. или **21,7%** от уточненного плана (1246604 тыс. руб.). В сравнение с 1 кварталом 2019 года расходы за отчетный период возросли на **50260,5** тыс. руб. или **на 22,8%.**

Ведомственной структурой расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2020 год предусмотрено финансирование 8 главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС).

Анализ исполнения бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов за 1 квартал 2020 года представлен в таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **Уточненный план**  **на 2020 год** | **Исполнено 1 кв 2020 года** | | | **Исполнение за 1 кв 2019** | **Темп роста** | |
| **Сумма** | **% исполн** | **Доля,%** | **сумма** | **%** |
| **РАСХОДЫ** всего, в том числе: | **1246604** | **271005,5** | **21,7** | **100** | **220745,0** | **+50260,5** | **122,8** |
| МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» | 727563,8 | 183714,5 | 25,3 | 67,8 | 167684,8 | +16029,7 | 109,6 |
| Администрация Лесозаводского городского округа | 341380,8 | 44759,8 | 13,1 | 16,5 | 18028,2 | +26730,6 | 248,3 |
| МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» | 103186,7 | 28210,6 | 27,3 | 10,4 | 21750,3 | +6460,3 | 129,7 |
| МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» | 28783,0 | 6664,9 | 23,2 | 2,5 | 4940,0 | +1724,9 | 134,9 |
| Финансовое управление | 18038,0 | 3357,6 | 18,6 | 1,2 | 3995,0 | -637,4 | 84,0 |
| Управление имущественных отношений | 18396,6 | 2454,1 | 13,3 | 0,9 | 2733,8 | -278,9 | 89,8 |
| Дума Лесозаводского городского округа | 6720,0 | 1263,4 | 18,8 | 0,5 | 1124,4 | +139,0 | 112,4 |
| Контрольно-счетная палата | 2535,0 | 580,6 | 22,9 | 0,2 | 488,6 | +92,0 | 118,8 |

Самый низкий процент исполнения по ГРБС:

- администрация Лесозаводского городского округа – **13,1%** (44759,8 тыс.руб.);

- Управление имущественных отношений – **13,3%** (2454,1 тыс.руб.);

Основная доля исполненных расходов приходится на МКУ «Управление образования» -67,8%, администрацию Лесозаводского городского округа- 16,5%, МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» - 10,4%.

В сравнении с 1 кварталом 2019 года значительно возросли расходы по 6 ГРБС, из них:

-МКУ «Управление образования» - на 16029,7 тыс. руб. или на 9,6%,

-администрация Лесозаводского городского округа- на 26730,6 тыс. руб. или в 2,5 раза

-МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» - на 6460,3тыс. руб. или на 29,7%,

-МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» - на 1724,9 тыс. руб. или на 34,9%.

Анализ исполнения расходов бюджета по видам расходов за 1 квартал 2020 года представлен в таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Вид расходов** | **2020 год** | | | | **Факт за**  **1 квартал 2019 года** | **Отклонения к**  **2019 г.,**  **тыс.руб.** |
| **Уточненный план на 2020 год** | **Факт за 1 квартал 2020 года** | **% исполнения** | **Доля%** |
| Расходы на выплату персоналу казенных учреждений и государственных (муниципальных) органов | 100 | 133961,4 | **30769,0** | 23,0 | 11,4 | 26718,2 | +4050,8 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 200 | 172273,6 | **14075,1** | 8,2 | 5,2 | 11428,9 | +2646,2 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 67033,3 | **12670,3** | 18,9 | 4,7 | 2928,8 | +9741,5 |
| Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества | 400 | 84662,4 | **12302,4** | 14,5 | 4,5 | 1005 | +11297,4 |
| Субсидии бюджетным и автономным учреждениям | 600 | 753408,3 | **196182,1** | 26,0 | 72,4 | 175414,6 | +20767,5 |
| Обслуживание муниципального долга | 700 | 11643 | **2040,8** | 17,5 | 0,7 | 1930,5 | +110,3 |
| Субсидии юридическим лицам | 810 | 4832,2 | **2359,3** | 48,8 | 0,9 | 0 | +2359,3 |
| Исполнение судебных актов | 830 | 17614 | **405,5** | 2,3 | 0,1 | 900,71 | -495,21 |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей | 850 | 1016,5 | **201,0** | 19,8 | 0,1 | 418,3 | -217,3 |
| Резервные средства | 870 | 158,9 | **0** | - | - | 0 | 0 |
| **Расходы бюджета, всего** |  | **1246604,0** | **271005,5** | **21,7** | **100** | **220745** | +50260,5 |

Самый низкий процент исполнения по видам расходам наблюдается по исполнению судебных актов – **2,3%,** на закупку товаров, работ и услуг – **8,2%**, на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества – **14,5%.**

Основной объем исполненных расходов приходится на субсидии бюджетным и автономным учреждениям -72,4%.

По отношению к 1 кварталу 2019 года значительно увеличились расходы по социальному обеспечению и иным выплатам населению – на 9741,5 тыс. руб. (за счет поступления субвенций по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей), на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества – на 11297,4 тыс. руб. (за счет бюджетных инвестиций на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями), на субсидии бюджетным и автономным учреждениям – на 20767,5 тыс. руб.

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2020 года представлено в таблице.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Показатели** | **Уточненный план на 2020 год** | **Исполнение за 1 квартал 2020 года** | **%**  **испол-нения** | **Доля, в %** | **Факт за 1 квартал 2019 года** | **Отклонения к**  **1 кв. 2019 г.** | |
| **тыс.руб.** | **%** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 122582,4 | **24216,0** | 19,8 | 8,9 | 20288,9 | +3927,1 | 119,4 |
| 0200 | Национальная оборона | 20,0 | **3,0** | 15,0 | - | 0 | +3,0 | - |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 909,1 | **343,7** | 37,8 | 0,1 | 84,6 | +259,1 | 406,3 |
| 0400 | Национальная экономика | 33311,8 | **3617,3** | 10,9 | 1,3 | 3966,7 | -349,4 | 91,2 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 168060,7 | **8743,9** | 5,2 | 3,2 | 3483,7 | +5260,2 | 251 |
| 0700 | Образование | 745781,2 | **189628,8** | 25,4 | 70,0 | 173867,5 | +15761,3 | 109,1 |
| 0800 | Культура и кинематография | 54174,6 | **14775,7** | 27,2 | 5,5 | 11095,4 | +3680,3 | 133,2 |
| 1000 | Социальная политика | 90184,1 | **22165,4** | 24,6 | 8,2 | 2928,8 | +19236,6 | 756,8 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 16937,1 | **4310,8** | 25,5 | 1,6 | 2234,2 | +2076,6 | 192,9 |
| 1200 | Средства массовой информации | 3000,0 | **1180,3** | 39,3 | 0,4 | 864,8 | +315,5 | 136,5 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 11643,0 | **2040,8** | 17,5 | 0,8 | 1930,5 | +110,3 | 105,7 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДЫ,** их них | **1246604** | **271005,5** | **21,7** | **100** | **220745** | +50260,5 | 122,8 |
|  | **на** **социально-культурную сферу** | **907077** | **230880,7** | **25,5** | **85,2** | **190125,9** | +40754,8 | 121,4 |

На финансирование социально-культурной сферы за отчетный период использовано бюджетных средств в сумме 230880,7 тыс. руб. или 85,2%, с увеличением по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на **40754,8** тыс. руб.

**Ниже среднего** исполнения наблюдается по пяти разделам, из них «Жилищно-коммунальное хозяйство» - **5,2%** (8743,9 тыс. руб.), «Национальная экономика» - **10,9%** (3617,3 тыс. руб.), «Национальная оборона» - **15%** (3,0 тыс. руб.).

За исключением раздела «Национальная экономика», исполнение расходов по отношению к 1 кварталу 2019 года по всем разделам увеличилось, в том числе наибольшее:

- «Социальная политика» - на 19236,6 тыс.руб. или в 7,6 раза,

-«Образование» – на 15761,3 тыс.руб. или на 9,1%,

-«Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 5260,2 тыс. руб. или в 2,5 раза,

-«Общегосударственные вопросы» - на 3927,1 тыс. руб. или на 19,4%,

-«Культура и кинематография» - на 3680,3 тыс. руб. или на 33,2%.

Исполнение показателей расходной части бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года в разрезе источников финансирования представлено в таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Уточненный план** | | **Исполнено** | | **% исполнения** |
| сумма | доля, % | сумма | доля, % |
| Расходы за счет собственных средств | 571302,2 | 45,8 | 159473,4 | 58,8 | 27,9 |
| Расходы за счет целевых средств бюджетов | 675301,8 | 54,2 | 111532,1 | 41,2 | 16,5 |
| **Итого** | **1246604,0** | **100** | **271005,5** | **100** | **21,7** |

Кассовые расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2020 года составили:

- за счет собственных средств - **159473,4**тыс. руб. или 27,9% от уточненного годового плана, что на 24695,4 тыс. руб. или на 18,3% больше аналогичного показателя за 1 квартал 2019 года (134778 тыс. руб.);

- за счет средств, передаваемых городскому округу – **111532,1** тыс. руб. или 16,5% от уточненного плана, что на 25565,1 тыс. руб. или на 29,7% больше аналогичного показателя за 1 квартал 2019 года (85967 тыс. руб.).

По плановым показателям доля расходов за счет собственных средств составила **45,8%,** за счет целевых средств – **54,2%.**

Доля исполненных расходов за счет собственных средств составила **58,8%,** за счет целевых средств – **41,2%.**

В соответствии с решением Думы Лесозаводского городского округа от 30.05.2020 №90 «О выделении средств бюджета Лесозаводского городского округа на выполнение наказов избирателей в очередном финансовом году и плановом периоде» определен размер средств бюджета на выполнение наказов избирателей в 2020 году в общей сумме 10500 тыс. руб.

Согласно Отчета об исполнении бюджетных ассигнований на выполнение наказов избирателей в 1 квартале 2020 года кассовые расходы на выполнение наказов избирателей не осуществлялись.

**4. Исполнение муниципальных программ** **и непрограммных расходов**

На реализацию мероприятий муниципальных программ на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1028320,7 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 224281,9тыс. руб. или на 21,8%.

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2020 год уточненные бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 218283,3 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 46723,6 тыс. руб. или 21,4% от уточненного плана.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 82,8%, доля непрограммных расходов – 17,2%.

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов за 1 квартал 2020 года приведен в таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной программы** | **2020 год** | | | | | **2019** | |
| **Уточненный план на 2019 год** | **Факт за 1 кв 2020 года** | **% исполне-ния** | | **Факт за 1 кв 2019** | **отклонение** | **%** |
| Развитие образования ЛГО | 679405,9 | 173904,9 | | 25,6 | 158779,3 | +15125,6 | 109,5 |
| Энергоэффективность, развитие системы газоснабжения в ЛГО | 30735,5 | 109,9 | | 0,4 | 330,4 | -220,5 | 33,3 |
| Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения | 27244,9 | 3475,9 | | 12,8 | 2068,7 | +1407,2 | 168,0 |
| Сохранение и развитие культуры на территории ЛГО | 70018,8 | 20194,4 | | 28,8 | 16064,7 | +4129,7 | 125,7 |
| Обеспечение доступным и качественным жильем отдельных категорий граждан и развитие жил.строительства на территории ЛГО | 91940,1 | 12302,4 | | 13,4 | 1005 | +11297,4 | в12,2 раза |
| Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пож.безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО | 909,1 | 343,7 | | 37,8 | 84,6 | +259,1 | 406,3 |
| Модернизация дорожной сети ЛГО | 30604,0 | 3617,3 | | 11,8 | 3493,2 | +124,1 | 103,6 |
| Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО | 16937,1 | 4310,8 | | 25,5 | 2234,2 | +2076,6 | 192,9 |
| Обращение с твердыми бытовыми отходами в ЛГО | 500,0 | 0 | | 0 | 39,6 | -39,6 | 0 |
| Формирование в ЛГО электронного муниципалитета и реформирование системы муниципального управления на основе использования современных информационных и телекоммуникационных технологий | 900,0 | 218,8 | | 24,3 | 98,7 | +120,1 | 221,7 |
| Экономическое развитие ЛГО | 35833,0 | 5757,9 | | 16,1 | 5874,2 | -116,3 | 98,0 |
| Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО | 50,0 | 46,0 | | 91,9 | 0 | +46 | - |
| Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО | 400,0 | 0,0 | | 0,0 | 0 | 0 | - |
| Формирование современной городской среды на территории ЛГО | 42802,2 | 0,0 | | 0,0 | 0 | 0 | - |
| **Всего по муниципальным программам** | **1028320,7** | **224281,9** | | **21,8** | **190072,6** | +34209,3 | 118,0 |
| **Непрограммные направления деятельности** | **218283,3** | **46723,6** | | **21,4** | **30672,4** | +16051,2 | 152,3 |
| **Всего РАСХОДЫ** | **1246604,0** | **271005,5** | | **21,7** | **220745** | +50260,5 | 122,8 |

Исполнение выше среднего уровня за отчетный период сложилось по 6-ти муниципальным программам, наибольшее из них:

- «Развитие муниципальной службы в администрации Лесозаводского городского округа» - 91,9% или 46 тыс. руб. (план 50 тыс. руб.),

- «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пож.безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО» - 37,8% или 343,7 тыс. руб. (план 909,1 тыс. руб.),

- «Сохранение и развитие культуры на территории ЛГО» – 28,8% или 20194,4 тыс. руб. (план 70018,8 тыс. руб.)

Исполнение **ниже среднего** уровня за отчетный период сложилось по 8-ми муниципальным программам, наименьшее из них:

- «Обращение с твердыми бытовыми отходами в ЛГО» - при установленном плане 500 тыс. руб. расходы не производились,

- «Формирование современной городской среды на территории ЛГО» - при плане 42802,2 тыс. руб. расходы не производились,

- «Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО» - при плане 400 тыс. руб. расходы не производились,

- «Энергоэффективность, развитие системы газоснабжения в ЛГО» - 0,4%, при плане 30735,5 тыс. руб. исполнено 109,9 тыс. руб.,

- «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа» - 11,8%, при плане 30604 тыс. руб. исполнение составило 3617,3 тыс. руб.,

- «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения ЛГО» - 12,8%, при плане 27244,9 тыс. руб. исполнение составило 3475,9 тыс. руб.

Расходы на реализацию муниципальных программ в целом по отношению к аналогичному периоду 2019 года увеличились на **34209,3** тыс. руб. или на 18%.

Однако по трем муниципальным программам наблюдается **снижение** расходов:

- «Энергоэффективность, развитие системы газоснабжения в ЛГО» - на 220,5 тыс. руб. или на 66,7%,

- «Экономическое развитие ЛГО» - на 116,3 тыс. руб. или на 2%,

- «Обращение с твердыми бытовыми отходами в ЛГО» - на 39 тыс. руб., в связи с отсутствием расходов.

По остальным программам (восьми) исполнение расходов увеличилось.

Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности за 1 квартал 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличилось на 16051,2 тыс. руб. или на 52,3%. Основное увеличение за счет произведенных расходов на социальные выплаты по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей (8511,6 тыс. руб.), предоставление субсидий организациям на возмещение затрат (2360,2 тыс. руб.).

**5.** **Расходование средств бюджетных фондов**

***Резервный фонд***

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фондаадминистрации на 2020 год утвержден в сумме ***500,0*** тыс. руб***.***

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года средства резервного фонда исполнены в сумме **241,1** тыс. руб. или на **48,2%** и направлены на:

- выплату единовременной материальной помощи пострадавшим в результате пожара – 47 тыс. руб.

- приобретение нефтепродуктов для пополнения резерва материальных ресурсов и использования для уменьшения риска возникновения чрезвычайной ситуации (для обеспечения водой котельных) – 294,13 тыс. руб.

*Следует отметить, что в отчете имеется несоответствие формулировки направления использования распределенных средств резервного фонда. В сумму выплат единовременной материальной помощи пострадавшим в результате пожара (47 тыс. руб.) включена выплата в сумме 2 тыс. руб., направленная для оказания материальной помощи гражданам, пострадавшим в связи с сильными ливневыми дождями.*

***Дорожный фонд***

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2020 год утвержден в размере **31641,0** тыс. руб.

Бюджетные ассигнования фонда сформированы от прогнозируемых доходных источников: акцизы – 24729 тыс.руб., субсидии из дорожного фонда Приморского края – 4000 тыс. руб., неиспользованный остаток на 01.01.2020 – 2912 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года поступления дорожного фонда составили в сумме **5381,8** тыс. руб**.** от поступивших акцизов на нефтепродукты.

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме **3617,3** тыс. руб.или **11,4%** к утвержденному объему бюджетных ассигнований (31641,0 тыс. руб.).

Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда, ассигнования направлены на выполнение мероприятий муниципальной программы «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа», в том числе:

- на текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети - 3423,2 тыс. руб. или 17,5% при утвержденном годовом плане 19604,0 тыс. руб.;

- на повышение уровня безопасности дорожного движения в Лесозаводском городском округе – 194,1 тыс. руб. или 9,7% при утвержденном годовом плане 2000 тыс. руб.

Остаток средств дорожного фонда на 01.04.2019, с учетом неиспользованного остатка на начало года, составляет 4676,5тыс. руб.

**6. Дефицит бюджета. Муниципальный долг.**

В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года исполнен с дефицитом в сумме **8102,1** тыс. руб. при плановом дефиците 16600 тыс. руб. В аналогичном периоде 2019 года бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 7738 тыс. руб.

За отчетный период кредитные средства не привлекались и не погашались.

Источниками финансирования дефицита бюджета Лесозаводского городского округа в 1 квартале 2020 года является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа в сумме 8102,1 тыс. руб.

Остатки бюджетных средств на 01.01.2020 составили 40080,2 тыс. руб.: средства местного бюджета – 21942,9 тыс. руб., средства вышестоящих бюджетов – 18137,3 тыс. руб.

Остатки неиспользованных средств на 01.04.2020 составили 31978,2 тыс. руб.: средства местного бюджета – 21657,4 тыс. руб., средства вышестоящих бюджетов – 10320,8 тыс. руб.

***Муниципальный внутренний долг*** Лесозаводского городского округа по сравнению с началом года не изменился ина 01.04.2020составил **156950,4** тыс. руб*.*, в том числе кредиты от кредитных организаций - 113890 тыс. руб., бюджетный кредит – 43060,4 тыс. руб.

***Расходы на обслуживание муниципального долга*** за отчетный периодсоставили в сумме **2040,8** тыс. руб. или ***17,5%*** от годовых плановых назначений в сумме 11643 тыс. руб.

**Выводы:**

1. Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года предоставлен в Контрольно-счетную палату Лесозаводского городского округа в сроки, установленные п. 3 ст. 33 Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА.

2. Бюджет Лесозаводского городского округа за январь – март 2020 года исполнен:

- по доходам - в сумме 262903,4 тыс.руб. или 21,9% от утвержденных назначений (1202070,09 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 271005,5 тыс.руб. или 21,7% от уточненных бюджетных назначений (1246603,97 тыс.руб.);

- дефицит бюджета составил 8102,1 тыс. руб. или 48,8% от утвержденного дефицита бюджета (16600 тыс. руб.).

3. Объем налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2020 года составил 123673 тыс. руб. или 22,7% от уточненного плана (545591 тыс. руб.), в том числе:

- по налоговым доходам исполнен в сумме 511904 тыс. руб., или на 22,1%,

- по неналоговым доходам исполнен в сумме 10751 тыс. руб. или на 31,9%.

Отмечается поступление неналоговых доходов сверх утвержденного годового плана: от продажи земельных участков – в 2 раза, по штрафам – 108%.

В 1 квартале 2020 года не поступали доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий и от реализации муниципального имущества.

При плане 656479,09 тыс. руб. безвозмездных поступлений получено в сумме 139230 тыс. руб. или 21,2%.

К уровню прошлого года доходов поступило больше на 49896 тыс. руб. или на 23,4%, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы увеличились на 5505 тыс. руб., или на 4,7%, из них:

-налоговые доходы – рост составил 12667 тыс. руб. или на 12,6% (за счет увеличения НДФЛ, ЕНВД, налога, взимаемого в связи с применением патента),

-неналоговые доходы – снизились на 7162 тыс. руб., или на 40% (за счет уменьшения аренды земельных участков на 9075 тыс. руб., доходов от продажи имущества на 310 тыс. руб.),

- безвозмездные поступления – увеличились на 44391 тыс. руб. или на 46,8%. 4. За отчетный период увеличилась недоимка в бюджет по платежам, администрируемым Управлением имущественных отношений на 3533,7 тыс. руб. (аренда земельных участков – на 2820,9 тыс. руб., аренда муниципального имущества – на 362,3 тыс. руб., плата по договорам на установку рекламных конструкций – на 320,5 тыс.руб.)

5. Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 271005,5 тыс. руб., что составило 21,7% от годовых назначений.

В сравнение с 1 кварталом 2019 года расходы за отчетный период возросли на 50260,5 тыс. руб. или на 22,8%.

На финансирование социально-культурной сферы за отчетный период использовано бюджетных средств в сумме 230880,7 тыс. руб. или 85,2%, с увеличением по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 40754,8 тыс. руб.

Из анализа расходов следует, что основная доля расходов приходится на образование, в разрезе видов расходов – на предоставление субсидии бюджетным учреждениям.

Расходы исполнены за счет собственных средств в сумме 159473,4 тыс. руб. или 58,8% от всех расходов, за счет целевых средств других бюджетов – 111532,1 тыс. руб. или 41,2%.

На реализацию мероприятий муниципальных программ за 1 квартал 2020 года расходы исполнены в сумме 224281,9тыс. руб. или на 21,8%. Непрограммные расходы исполнены в сумме 46723,6 тыс. руб. или 21,4% от уточненного плана.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 82,8%, доля непрограммных расходов – 17,2%.

Расходы на реализацию муниципальных программ в целом по отношению к аналогичному периоду 2019 года увеличились на 34209,3 тыс. руб. или на 18%, по непрограммным направлениям увеличились на 16051,2 тыс. руб. или на 52,3%.

Исполнение выше среднего уровня (21,7%) за отчетный период сложилось по 6-ти муниципальным программам. Ниже среднего уровня сложилось исполнение по 8-ми программам, из них расходы не осуществлялись по 3-м программам: «Обращение с твердыми бытовыми отходами в ЛГО» (план 500 тыс. руб.), «Формирование современной городской среды на территории ЛГО» (план 42802,2 тыс. руб.), «Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО» (план 400 тыс. руб.).

6. При установленном плане в сумме 10500 тыс. руб. в 1 квартале 2020 года кассовые расходы на выполнение наказов избирателей не осуществлялись.

7. На 01.04.2020 поступления дорожного фонда составили в сумме 5381,8 тыс. руб., кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 3617,3 тыс. руб.или 11,4% к утвержденному годовому плану.

Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда Лесозаводского городского округа на 01.04.2020 составил 4676,5тыс. руб.

8. Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда за 1 квартал 2020 года средства резервного фонда исполнены в сумме 241,1 тыс. руб. или на 48,2%.

Средства, направленные из резервного фонда для оказания материальной помощи гражданам, пострадавшим в связи с сильными ливневыми дождями в сумме 2 тыс. руб. в отчете о расходовании средств резервного фонда не отражены. Данная выплата включена в сумму выплат материальной помощи пострадавшим в результате пожара (47 тыс. руб.).

9. Бюджет за 1 квартал 2020 года исполнен с дефицитом в сумме 8102,1 тыс. руб. за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа.

Кредитные средства в отчетном периоде не привлекались и не погашались. Муниципальный долг не изменился и на 01.04.2020 составил в сумме 156950,4 тыс. руб.

**Предложения:**

Думе Лесозаводского городского округа:

-принять к сведению Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2020 года.

Администрации Лесозаводского городского округа:

- рассмотреть вопрос об увеличении плана поступлений по доходам от продажи земельных участков и штрафам.

- продолжить работу по сокращению дебиторской задолженности по арендным платежам и принять действенные меры по недопущению роста задолженности.

- в виду неисполнения и низкого исполнения отдельных муниципальных программ обеспечить контроль по своевременному освоению бюджетных средств и повышению уровня исполнения программных расходов.

- отчет о расходовании резервного фонда формировать в соответствии с распределением бюджетных средств.

И.о.председателя Контрольно-счетной палаты

Лесозаводского городского округа О.А.Журкова