Дума Ачитского городского округа
Шестой созыв

РЕШЕНИЕ

08 декабря 2020 года № 15/74
пгт. Ачит

Об итогах проверки исполнения бюджета Ачитского городского округа за 9 месяцев 2020 года ревизионной комиссией Ачитского городского округа

В соответствии со ст. 23 Устава Ачитского городского округа, Положением «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Ачитском городском округе», заслушав информацию председателя ревизионной комиссии Ачитского городского округа об итогах проверки отчета об исполнении бюджета Ачитского городского округа за 9 месяцев 2020 года, Дума Ачитского городского округа

РЕШИЛА:

1. Информацию ревизионной комиссии Ачитского городского округа о ходе исполнения бюджета Ачитского городского округа за 9 месяцев 2020 года принять к сведению (прилагается).
2. Направить информацию ревизионной комиссии главе Ачитского городского округа.
3. Опубликовать настоящее Решение в «Вестнике Ачитского городского округа» и разместить на официальном сайте Думы Ачитского городского округа по адресу: http://дума-ачит.рф в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
4. Настоящее Решение вступает в силу с момента его официального опубликования.
5. Контроль исполнения настоящего Решения возложить на постоянную депутатскую комиссию по бюджету и экономической политике (С.Н. Рогожников).

Председатель Думы городского округа С.Н. Никифоров

Приложение
к решению Думы
Ачитского городского округа
от 08.12.2020 № 15/74

ИНФОРМАЦИЯ
ревизионной комиссии Ачитского городского округа о ходе исполнения бюджета Ачитского городского округа за 9 месяцев 2020 года

В соответствии с требованиями статьи 268.1 Бюджетного Кодекса РФ (далее по тексту БК РФ), пункта 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пункта 6 статьи 61 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном в Ачитском городском округе, утвержденного решением Думы Ачитского городского округа от 11.07.2012 № 8/32, пункта 8 Положения о ревизионной комиссии Ачитского городского округа, утвержденного решением Думы Ачитского городского округа от 11.04.2012 № 4/11, Планом работы ревизионной комиссии Ачитского городского округа на 2020 год, ревизионной комиссией Ачитского городского округа (далее по тексту – Комиссия) подготовлена информация об исполнении бюджета Ачитского городского округа (далее по тексту - Бюджет) за девять месяцев 2020 года.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 БК РФ и отчет об исполнении Бюджета за 9 месяцев 2020 года утвержден постановлением администрации АГО от 19.10.2020 № 481 и направлен в Комиссию 21.10.2020 исх. № 4282. Отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года администрацией Ачитского городского округа в ревизионную комиссию представлен 21.10.2020 года (вх.88).

Начало проверки 26.10.2020

Окончание проверки 02.11.2020

Отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года (далее по тексту - Отчет) представлен в следующей структуре:

- исполнение доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;
- исполнение расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
- исполнение источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

Дополнительно по запросам Комиссии представлены: отчет по поступлениям и выбытиям по форме 0503151 по состоянию на 01.10.2020 г., пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета, информация по утвержденным годовым бюджетным назначениям по расходам на 2020 год по состоянию на 01.10.2020 г.

Цель оперативного контроля: определение соответствия фактически поступивших в бюджет доходов, произведенных расходов, долговых параметров утвержденным показателям бюджета на текущий финансовый год и ограничениям, установленным бюджетным законодательством.

В настоящей Информации в рамках оперативного контроля рассмотрены вопросы:

1) по доходам: сравнение показателей исполнения доходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года;

2) по расходам: сравнение показателей исполнения расходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года;

3) по источникам финансирования дефицита бюджета и муниципальному долгу: сравнение привлеченных из источников финансирования дефицита бюджета средств с

утвержденными показателями бюджета; анализ структуры источников финансирования дефицита бюджета.

Общие положения

Бюджет Ачитского городского округа на 2020 год утвержден решением Думы Ачитского городского округа от 17.12.2019 № 20/84 «О бюджете Ачитского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». В течение 9 месяцев 2020 года бюджет городского округа корректировался трижды (последняя редакция от 26.03.2020 года № 5/13). Основные параметры бюджета АГО за 9 месяцев текущего года с учетом корректировки от 26.03.2020:

- доходы местного бюджета запланированы в объеме 996 007,09700 тыс. руб.; - расходы местного бюджета запланированы в объеме 1 026 916,92605 тыс. руб.; - дефицит местного бюджета составил тыс. рублей.

Изменения основных параметров бюджета АГО за первое полугодие текущего года представлены в таблице 1:

Таблица 1 (тыс.руб.)

Показатели бюджета	Решение о бюджете № 20/84 от 17.12.2019 (первоначальное)	Решение о бюджете № 20/84 от 17.12.2019 (в ред. от 20 января 2020 года № 1/1)	Решение о бюджете № 20/84 от 17.12.2019 (в ред. от 21 февраля 2020 года № 3/3)	Решение о бюджете № 20/84 от 17.12.2019 (в ред. от 26 марта 2020 года № 5/13)	Изменение показателей от первоначально утвержденных
Доходы	994 611,00000	994 999,50000	995 978,20000	996 007,09700	1 396,097
Расходы	994 611,00000	1 009 499,50000	1 010 478,20000	1 026 916,92605	32 305,92605
Дефицит	-	14 500,00000	14 500,00000	30 909,82905	30 909,82905

Из таблицы следует, что с учетом внесенных изменений:

- доходы местного бюджета увеличены на 1 396,097 тыс. руб. в сравнении с первоначальной редакцией Решения о бюджете № 20/84;
- расходы местного бюджета увеличены на 32 305,92605 тыс. руб. в сравнении с первоначальной редакцией Решения о бюджете № 20/84;
- дефицит местного бюджета в первоначальной редакции не планировался, на 01.10.2020 года составляет 30 909,82905 тыс. руб., что составляет 3,1 % от первоначально утвержденной суммы доходов, расходов местного бюджета.

Исполнение бюджета за 9 месяцев 2020 года представлено в таблице 2:

Таблица № 2(тыс. руб.)

Показатели бюджета	Решение о бюджете № 20/84 от 17.12.2019 (в ред. от 26 марта 2020 года № 5/13)	Исполнение за 9 месяцев 2020 года	% исполнения
Доходы	996 007,09700	673 725,57086	67,6
Расходы	1 026 916,92605	645 789,82168	62,9
Дефицит (+) (профицит -)	30 909,82905	- 27 935,74918	

В отчетный период бюджет исполнен с профицитом в объеме 27 935,74918 тыс. руб., который сложился вследствие выполнения местного бюджета по доходам в сумме 673 725,57086 тыс. руб., по расходам – 645 789,82168 тыс. руб.

Доходы

Сравнение показателей исполнения доходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года.

Общий объем доходов бюджета округа за январь – сентябрь 2020 года составил

673 725,57086 тыс. руб. или 67,6 % от объема доходов, утвержденных Решением о бюджете № 20/84 (в редакции от 26.03.2020 № 5/13 утвержденный годовой объем доходов 996007,09700 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года объем полученных доходов увеличился на 100534,96998 тыс. руб. (исполнение по доходам за 9 месяцев 2019 года составляло 573190,60088 тыс. руб. или 66,7% объема доходов).

Структура доходов бюджета АГО за 9 месяцев 2020 года по группам представлена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

Вид дохода	Объем бюджета по Решению от 21.12.2018 № 17/99 на 2019 год (в редакции от 28.08.2019 № 11/44) на 2019 год (тыс. руб.)		Исполнение за 9 месяцев 2019 года		Объем бюджета по Решению от 17.12.2019 № 20/84 (в редакции от 26.03.2020 № 5/13) (тыс. руб.)		Исполнение за 9 месяцев 2020 года		Динамика к аналогичному периоду 2019 года	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	(гр.8 – гр.4)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Налоговые и Неналоговые доходы	200051,38000	23,3	137063,50321	23,9	192375,70000	19,3	120942,65930	17,8	-16120,84391	
Безвозмездные поступления	667266,40900	77,7	444619,44092	77,6	807017,50000	81,0	557047,59142	82,7	112428,1505	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-8 453,70100	-1,0	-8 492,34325	-1,5	-3386,10300	-0,3	-4264,67986	-0,5	4227,66339	
Итого	**858864,08800**	**100**	**573190,60088**	**100**	**996007,09700**	**100**	**673725,57086**	**100**	**100534,96998**	**100**

Из вышеуказанной таблицы следует, что в общем объеме поступлений 17,8 % составили налоговые и неналоговые доходы (120942,65930 тыс. руб.), безвозмездные поступления составили 82,7 % (557047,59142 тыс. руб.).

Как следует из представленных данных, основная часть плановых доходов бюджета АГО в 2020 году обеспечена безвозмездными поступлениями, доля которых увеличилась 82,7 % всего объема поступлений. При этом процент поступлений налоговых и неналоговых доходов сократился в сравнении с аналогичным периодом 2019 года.

Показатели поступления доходов в местный бюджет, исполнения бюджетных назначений, установленных Решением от 17.12.2019 № 20/84 (в редакции от 26.03.2020 № 5/13), в сравнении с аналогичными показателями 9 месяцев 2019 года, представлены в таблице 4.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование источников доходов	Исполнение за 9 месяцев 2019 года (тыс. руб.)	Объем бюджета по Решению от 21.12.2018 № 17/99 на 2019 год (в редакции от 28.08.2019 № 11/44) на 2019 год (тыс. руб.)	Испол-нение к Решению № 17/99 гр.2/гр.3 *100 (%)	Исполнение за 9 месяцев 2020 года (тыс. руб.)	Объем бюджета по Решению от 17.12.2019 № 20/84 (в редакции от 26.03.2020 № 5/13) (тыс. руб.)	Испол-нение к Решению № 20/84 гр.5/гр.6 *100 (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.Налоговые и неналоговые доходы,	**137 063,50321**	**200 051,38000**	**68,5**	**120942,65930**	**192375,70000**	**62,9**
в том числе: - налог на доходы физических лиц	82 815,09275	122 612,00000	67,5	77770,05114	113913,00000	68,3
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	21 717,52349	27 576,00000	78,8	20432,60235	29703,00000	68,8
- налог на совокупный доход	6 241,84953	9 094,40000	68,6	6418,38443	7965,00000	80,6
- налоги на имущество	8 764,90438	18 930,00000	46,3	5616,82979	20855,00000	26,9
- государственная пошлина	1 162,15811	1 587,00000	73,2	1229,43783	1747,00000	70,4
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам	-	-		-	-	-
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 833,58452	3 062,80000	59,9	1773,82259	3628,80000	48,9
- платежи при пользовании природными ресурсами	16,81116	20,90000	80,4	9,51957	21,50000	44,3
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	12 758,22311	15 317,53000	83,3	6469,73556	13262,10000	48,8
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	946,04096	1 074,60000	88,0	650,24890	1266,30000	51,4
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	809,06672	777,90000	104,0	523,30699	14,00000	3737
- прочие неналоговые доходы	-1,75152	-1,75000	100,1	46,72015	-	-

2. Безвозмездные поступления от других бюджетов в том числе:	**444 619,44092**	**667 266,40900**	**66,6**	**557047,59142**	**807017,50000**	**69,0**
- дотации	120 104,00000	180 150,00000	66,7	212436,0000	364175,00000	58,3
- субвенции	219 524,16233	289 373,30000	75,9	244812,54187	305129,60000	80,2
- субсидии	99 437,24459	192 189,07500	51,7	90877,51649	137712,90000	66,0
- иные межбюджетные трансферты	5 554,03400	5 554,03400	100,0	8921,53306	-	-
3. Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	-		
4. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	**-8 492,34325**	**-8 453,70100**	**100,5**	**-4264,67986**	**-3386,10300**	**125,9**
Итого доходов (стр.1+2+3+4)	**573 190,60088**	**858 864,08800**	**66,7**	**673725,57086**	**996007,09700**	**67,6**

План по доходам бюджета за 9 месяцев 2020 года выполнен на 67,6 %.

Основная часть доходов бюджета обеспечена за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов, на долю которых приходится 69,0 % от общей суммы утвержденных доходов по данному доходному источнику и 82,7 % от общей суммы поступивших доходов.

За 9 месяцев 2020 года поступило от других бюджетов безвозмездных поступлений в сумме 557047,59142 тыс. руб., что на 112428,150 тыс. руб. или 25,3 % больше поступлений 9 месяцев 2020 года (444 619,44092 тыс. руб.).

Ниже 70,0 % исполнены доходы по следующим разделам и подразделам (данный показатель применяется при составлении квартальной отчетности и направлении ее в Министерство финансов Свердловской области, с указанием причин отклонений):

- по налогу на доходы физических лиц исполнение составило 77 770,1 тыс. руб., при утвержденных бюджетных назначениях 113 913,0 тыс. руб. или 68,3%. Низкое исполнение обусловлено тем, что основное исполнение ожидается в декабре 2020 года (по данным пояснительной записки финансового управления);

- по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, при утвержденных годовых плановых назначениях 29 703,00 тыс. руб., исполнение составило 20 432,60235 тыс. руб. (или 68,8 %), что меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (21717,52349 тыс. руб.) на 1284,92114 тыс. руб. или 5,9 %. Согласно пояснительной записки финансового управления, снижение поступлений обусловлено введением режима самоизоляции, что привело к снижению экономической активности (по данным пояснительной записки финансового управления);

- по налогам на имущество, поступления составили 5 616,82979 тыс. руб. (26,9%), что меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (8 764,90438 тыс. руб.) на 3 148,07459 тыс. руб. или 35,9 %. Низкое поступление обусловлено тем, что уплата платежей носит нерегулярный характер и срок уплаты налога установлен не позднее 01 декабря 2020 года. (по данным пояснительной записки финансового управления).

Существуют риски невыполнения данного доходного источника за 2020 год;

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнение составило 1773,82259 тыс. руб. (48,9%), что меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (1 833,58452 тыс. руб.) на 59,76191 тыс. руб. или 3,3 %. Низкое исполнение утвержденного годового плана обусловлено тем; что уплата платежей носит нерегулярный характер и срок уплаты по договорам аренды

земельных участков физических лиц установлен не позднее 01 декабря 2020 года (по данным пояснительной записки финансового управления);

- **по платежам при пользовании природными ресурсами** выполнение составило 9,51957 тыс. руб., при утвержденном плане 21,5 тыс. руб., что составляет 44,3 %. За 9 месяцев 2020 года в доход бюджета поступило меньше доходов в сравнении с аналогичным периодом 2019 года на 7,29159 тыс. руб. (43,4%). Низкое исполнение утвержденного годового плана обусловлено снижением поступлений в местный бюджет платежей от ООО «Лукойл-Уралнефтепродукт», ГУП СО «СООПА», ОАО «МРСК Урала» года (по данным пояснительной записки финансового управления).

Существуют риски невыполнения данного доходного источника по итогам 2020 года.

- **по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** выполнение составило 6469,73556 тыс. руб., при утвержденном плане 13262,100 тыс. руб., что составляет 48,8 %. Существуют риски невыполнения данного доходного источника по итогам 2020 года. За 9 месяцев 2020 года в доход бюджета поступило меньше доходов в сравнении с аналогичным периодом 2019 года на 6288,48755 тыс. руб. (49,3%). Низкое исполнение утвержденного годового плана связано с объявленным режимом самоизоляции в связи с пандемией коронавирусной инфекции года (по данным пояснительной записки финансового управления);

- **по доходам от продажи материальных и нематериальных активов** выполнение составило 650,24890 тыс. руб. при утвержденном плане поступления 1266,3 тыс. руб. (51,4%), что меньше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (946,04096 тыс. руб.) на 295,79206 тыс. руб. или 31,3 %. Снижение поступлений в сравнении с аналогичным периодом 2019 года обусловлено тем, что платежи носят нерегулярный характер. Аукционы по продаже недвижимого имущества запланированы в 4 квартале 2020 года (по данным пояснительной записки финансового управления).

Существуют риски невыполнения данного доходного источника по итогам 2020 года.

- **по суммам поступивших дотаций** при утвержденных годовых плановых назначениях 364 175,00 тыс. руб., исполнение составило 212 436,00 тыс. руб. (или 58,3 %). Низкое исполнение утвержденного годового прогноза обусловлено тем, что дотации в бюджет перечисляет Министерство финансов Свердловской области (по данным пояснительной записки финансового управления);

- **по суммам поступивших субсидий** при утвержденных годовых плановых назначениях 132 712,9 тыс. руб., исполнение составило 90 877,51649 тыс. руб. (или 66,0 %), что больше объема поступлений за аналогичный период 2019 года (99 437,24459 тыс. руб.) на 8 559,7281тыс. руб. или 8,6 %. Низкое исполнение плановых назначений обусловлено тем, что субсидии перечисляются исходя из фактической потребности (по данным пояснительной записки финансового управления).

Утвержденные бюджетные назначения и сумма исполнения по доходным источникам, указанные в Отчете, соответствуют данным отчета об исполнении бюджета и данным отчета по поступлениям и выбытиям по форме 0503151, представленным Финансовым управлением по состоянию на 01.10.2020 года.

Расходы

Сравнение показателей исполнения расходной части бюджета с утвержденными показателями бюджета и с показателями, сложившимися в аналогичном периоде предыдущего года.

Организация исполнения местного бюджета в 2020 году осуществляется на основе сводной бюджетной росписи бюджета на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов (далее – сводная бюджетная роспись), утвержденная приказом финансового управления администрации Ачитского городского округа от 29.12.2018 № 142.

Расходы бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 года увеличились на 97021,2491 тыс. руб. в сравнении с аналогичным периодом 2019 года (548 768,55009 тыс. руб.) и составили 645789,8 тыс. руб. Объем расходов за девять месяцев 2020 года составил 62,9 % годовых плановых назначений, утвержденных Решением о бюджете Решением от 17.12.2019 № 20/84 «О

бюджете Ачитского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции решения Думы от 26.03.2020 г. № 5/13) и 62,0% согласно данных финансового управления администрации АГО по данным сводной бюджетной росписи. В 2019 году данный показатель составлял 61,4 % годовых плановых назначений.

В соответствии пунктом 3 статьи 217 БК РФ в сводную бюджетную роспись включены средства областного бюджета. Увеличение бюджетных ассигнований осуществлено по основаниям, предусмотренным в статье 217 БК РФ. Расхождение между суммой расходов, утвержденной Решением о бюджете от 17.12.2019 № 20/84 (в редакции от 26.03.2020 г. № 5/13) и показателями сводной бюджетной росписи на отчетный период составляет 14 729,569 тыс. руб. (таблица № 5), в том числе:

- **310,0 тыс. руб.** – в связи с предоставлением иного межбюджетного трансферта на приобретение снегохода для МКУ ДО АГО «Ачитская детско-юношеская спортивная школа» (распоряжение Правительства Свердловской области от 27.3.2020 № 94-РП);
- **40,698 тыс. руб.** – в связи с предоставлением субсидий из областного бюджета на организацию военно-патриотического воспитания и допризывной подготовки молодых граждан (постановление Правительства Свердловской области от 30.04.2020 № 290-ПП);
- **150,0 тыс. руб.** – в связи с предоставлением субсидий на информатизацию муниципальных библиотек, в том числе комплектование книжных фондов (включая приобретение электронных версий книг и приобретение периодических изданий), приобретение компьютерного оборудования и лицензионного программного обеспечения, подключение муниципальных библиотек к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела граждан (постановление Правительства Свердловской области от 21.05.2020 № 332-ПП);
- **922,2 тыс. руб**. – в связи с предоставлением субсидий на приобретение устройств (средств) дезинфекции и медицинского контроля для муниципальных организаций в целях профилактики и устранения последствий распространения коронавирусной инфекции (постановление Правительства Свердловской области от 04.06.2020 № 375-ПП);
- **5375,400 тыс**. руб. - в связи с предоставлением субсидий на приобретение устройств (средств) дезинфекции и медицинского контроля для муниципальных организаций в целях профилактики и устранения последствий распространения коронавирусной инфекции» (распоряжение Правительства Свердловской области от 03.8.2020 № 328-РП);
- **1140,1 тыс. руб**. – в связи с предоставлением иных межбюджетных трансфертов на приобретение устройств (средств) дезинфекции и медицинского контроля для муниципальных организаций в сфере культуры в целях профилактики и устранения последствий распространения коронавирусной инфекции (постановление Правительства Свердловской области от 27.08.2020 № 587-ПП);
- **3463,83700 тыс. руб**. - в связи с предоставлением иных межбюджетных трансфертов на бесплатное горячее питание обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях, расположенных на территории Свердловской области инфекции, в соответствии с Соглашением между Министерством просвещения РФ и Правительством Свердловской области № 073-09-2020-1076 от 15.08.2020 г. (постановление Правительства Свердловской области от 03.09.2020 № 621-ПП);
- **уменьшение на 1143,0660 тыс. руб.** - в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов на бесплатное горячее питание обучающихся , получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях , расположенных на территории Свердловской области инфекции (постановление Правительства Свердловской области от 03.09.2020 № 621-ПП);
- **4761,400 тыс. руб. –** в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов для выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные

программы начального общего, основного общего и среднего общего образования (постановление Правительства Свердловской области от 03.09.2020 № 620-ПП);

 уменьшение на 900,00 тыс. руб. - в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов для финансового обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях и финансовое обеспечение дополнительного образования детей (закон Свердловской области «О внесении изменений в Закон Свердловской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 21.04.2020 № 38-ОЗ);

 уменьшение на 1246,00 тыс. руб. – субвенции на осуществление государственного полномочия по предоставлению гражданам, проживающим на территории Свердловской области, меры социальной поддержки по частичному освобождению от платы за коммунальные услуги (закон Свердловской области «О внесении изменений в Закон Свердловской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 21.04.2020 № 38-ОЗ);

 1855,0 тыс. руб. - в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов на проведение работ по описанию местоположения границ территориальных зон и населенных пунктов, расположенных на территории Свердловской области, внесение в Единый государственный реестр недвижимости сведений о границах территориальных зон и населенных пунктов (постановление Правительства Свердловской области от 27.08.2020 № 592-ПП).

Кроме того, по основаниям, предусмотренным в статье 217 БК РФ в сводную бюджетную роспись на 2020 год, по решению руководителя финансового органа, внесены изменения с учетом перераспределения бюджетных ассигнований, предусмотренных для исполнения публичных нормативных обязательств, - в пределах общего объема указанных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете на их исполнение в текущем финансовом году.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе разделов и подразделов классификации расходов за 9 месяцев 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлен в таблице 5.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Код	Наименование раздела, подраздела	2019 год			2020 год				
		Исполнение за 9 месяцев 2019 года (тыс. руб.)	Объем бюджета по Решению от 21.12.2018 № 17/99 на 2019 год (в редакции от 28.08.2019 № 11/44) на 2019 год (тыс. руб.)	Испол - нение к Реше нию от 28.08. 2019 № 11/44 гр.3/г р.4 *100 (%)	Исполн ение за 9 месяцев 2020 года (тыс. руб.)	Объем бюджета по Решению от 17.12.2019 № 20/84 (в редакции от 26.03.2020 г. № 5/13) (тыс. руб.)	Объем бюджета по данным финансового органа на 2020 год	Испол - нение к Реше нию № 5/13 гр.6/г р.8 *100 (%)	Увелич ение + (умень шение _)объема бюджет а на 2020 год (гр. 7 – гр..8) (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100	***Общегосударств енные вопросы***	**61 670,76702**	**83 541,06687**	**73,8**	**52792,1**	**72 973,90000**	**79 636,1**	**66,3**	**6662,2**
0102	Функционирован ие высшего должностного лица субъекта Российской	1 167,36399	1 674,00000	69,7	1304,0	1 742,40000	1 742,40000	74,8	-

	Федерации и муниципального образования								
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1 551,94745	2 332,90000	66,5	2068,4	2 936,10000	2 936,10000	70,4	-
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	19 875,20897	28 122,25000	70,7	18059,1	26 202,80000	26 202,80000	68,9	-
0105	Судебная система	-	5,90000	-	-	17,30000	17,300		-
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	7 707,70481	10 503,90000	73,4	8475,7	12 744,40000	12 744,40000	66,5	-
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	-	-		-	-	-		-
0113	Другие общегосудар-ственные вопросы	31 368,54180	40 902,11687	76,7	22884,9	29 330,90000	35993,1	63,6	6662,2
0200	***Национальная оборона***	**682,91153**	**985,10000**	**69,3**	**673,4**	**949,00000**	**949,00000**	**71,0**	-
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	682,91153	985,10000	69,3	673,4	949,00000	949,00000	71,0	-
0300	***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность***	**3 457,63259**	**8 211,10000**	**42,1**	**4589,5**	**16 241,20000**	**15 673,7**	**29,3**	**-567,5**

0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 456,23259	7 332,60000	47,1	4589,5	7 033,20000	7 298,2	62,9	265,0
0310	Обеспечение пожарной безопасности	-	796,00000	-	-	9 030,00000	8375,5		-654,5
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1,40000	82,50000	1,7	-	178,00000	-		-178,0
0400	***Национальная экономика***	**34 847,22337**	**51 550,22840**	**67,6**	**32754,9**	**65 228,97000**	**70968,370**	**46,2**	**5 739,4**
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	8,00000	418,90000	1,9	159,0	417,30000	417,30000	38,1	-
0406	Водное хозяйство	6 068,72558	10 434,12840	58,2	264,9	2976,92000	2976,9200	8,9	-
0408	Транспорт	6 880,00000	8 580,00000	80,2	11696,2	10 526,00000	13 495,0	86,7	2969,0
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	21 671,44179	28 676,00000	75,6	20532,6	44 270,75000	44 270,750	46,4	-
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	219,05600	3 441,20000	6,4	102,2	7 038,00000	9 808,4	1,0	2770,4
0500	***Жилищно-коммунальное хозяйство***	**16 937,41727**	**92 013,77089**	**18,4**	**93387,4**	**171 900,55605**	**160 800,45605**	**58,1**	**-11 100,1**
0501	Жилищное хозяйство	274,20937	413,30000	66,3	271,7	3 341,00000	372,0	73,0	-2969,0
0502	Коммунальное хозяйство	3 137,04407	13 389,00207	23,4	1722,2	22 796,50000	17 621,080	9,8	-5175,42
0503	Благоустройство	13 526,16383	17 857,46882	75,7	11462,9	24 357,55605	22 647,87605	50,6	-1709,68
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	-	60 354,00000	-	79930,6	121 405,50000	120159,5	66,5	-1246,0
0600	***Охрана окружающей среды***	-	**1 135,00000**	-	**289,6**	**3637,00000**	**3637,0000**	**8,0**	-
0605	Другие вопросы в области окружающей среды	-	1 135,00000	-	289,6	3637,00000	3637,0000	8,0	-
0700	***Образование***	**333 982,12246**	**519 824,91625**	**64,2**	**345882,0**	**540619,00000**	**551113,396**	**62,8**	**10494,396**
0701	Дошкольное образование	88 722,10222	141 934,40000	62,5	95086,2	151865,00000	152621,250	62,3	756,25
0702	Общее	187 790,9084	294 040,0902	63,9	200607,	305341,20000	314032,470	63,9	8691,27

	образование	0	5		9				
0703	Дополнительное образование детей	32 417,07046	49 245,52600	65,8	30921,0	46662,20000	47668,378	64,9	1006,178
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	9 639,50520	10 334,80000	93,3	2681,6	10265,20000	10305,898	26,0	40,698
0709	Другие вопросы в области образования	15 412,53618	24 270,10000	63,5	16585,3	26485,40000	26485,40000	62,6	-
0800	***Культура, кинематография***	**43 495,16975**	**68 453,73400**	**63,5**	**58047,9**	**89867,90000**	**91158,0**	**63,7**	**1290,1**
0801	Культура	42 937,03637	67 654,93400	63,5	57495,2	89041,60000	90331,7	63,6	1290,1
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	558,13338	798,80000	69,9	552,7	826,30000	826,30000	66,9	-
1000	***Социальная политика***	**52 311,60746**	**65 476,00000**	**79,9**	**56090,8**	**63360,90000**	**65620,151**	**85,5**	**2259,251**
1001	Пенсионное обеспечение	4 267,36408	6 495,60000	65,7	4496,1	6666,30000	6666,30000	67,4	-
1003	Социальное обеспечение населения	46 561,40537	56 438,90000	82,5	47875,5	52537,40000	52537,40000	91,1	-
1004	Охрана семьи и детства	-	-	-	2069,4	-	2384,251	86,8	2384,251
1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 482,83801	2 541,50000	58,3	1649,8	4157,20000	4032,200	40,9	-125,0
1100	***Физическая культура и спорт***	**620,95220**	**1 001,00000**	**62,0**	**520,6**	**1120,50000**	**1072,322**	**48,5**	**-48,178**
1101	Физическая культура	620,95220	1001,00000	62,0	520,6	1120,50000	1072,322	48,5	-48,178
1200	***Средства массовой информации***	**757,40000**	**1 010,00000**	**75,0**	**758,3**	**1011,00000**	**1011,00000**	**75,0**	-
1202	Периодическая печать и издательство	757,40000	1 010,00000	75,0	758,3	1011,00000	1011,00000	75,0	-
1300	***Обслуживание государственного и муниципального долга***	**5,34644**	**10,00000**	**53,6**	**3,3**	**7,00000**	**7,00000**	**47,1**	-
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	5,34644	10,00000	53,5	3,3	7,00000	7,00000	47,1	-
	Итого расходов	**548 768,55009**	**893 211,916 41**	**61,4**	**645789,8**	**1026916,92605**	**1041646,49505**	**62,0**	**14 729,569**

В результате анализа установлено, что финансирование за 9 месяцев 2020 года расходов, распределенных по разделам и подразделам бюджета, осуществлено в пределах от 0,0 до 91,1 % от утвержденных бюджетных назначений.

В ходе анализа, ревизионной комиссией у администрации АГО была запрошена информация с указанием причин невыполнения, низкого освоения средств (письмо от 23.10.2020 № 01-17/226). Ниже приводятся данные по расходованию бюджетных средств с указанием причин невыполнения или низкого освоения средств согласно пояснительной записки, полученной от администрации АГО (письмо от 26.10.2020 № 4335):

По двум подразделам исполнение равно 0, из них

- **по подразделу 0105 «Судебная система».** За аналогичный период прошлого года исполнение было также равно 0. В качестве причины не освоения средств указано, что расходы на обеспечение государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции планируются в 4 квартале 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»**. За аналогичный период прошлого года исполнение было также равно 0. Причинами неисполнения является, что выполнение работ по муниципальному контракту на обеспечение пожарной безопасности на территории Ачитского городского округа запланировано на октябрь 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

Наиболее низкий уровень исполнения по расходам за 9 месяцев 2020 года отмечается по подразделам:

- **«Другие вопросы в области национальной экономики»** (подраздел 0412), исполнение составило 1,0 %, за аналогичный период 2019 года исполнение было так же низким и составляло 1,7%. Низкий процент освоения запланированных расходов связан с тем, что

1. выполнение работ по муниципальному контракту на разработку документации по планировке территории запланированы на ноябрь 2020г.;

2. проведение аукциона по описанию границ населенных пунктов запланировано на ноябрь 2020г.;

3. выполнение работ по муниципальному контракту на внесение изменений в документы территориального планирования и правила землепользования и застройки запланированы на ноябрь 2020г.;

4. выполнение работ по муниципальному контракту на проведение комплексных кадастровых работ запланировано на ноябрь 2020г.;

5. выполнение работ по муниципальному контракту на сопровождение и техническую поддержку программы для ЭВМ "Град-Инфо" запланировано на ноябрь 2020г.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Коммунальное хозяйство»** (подраздел 0502), исполнение составило 9,8%, в 2019 году данный показатель 23,4 %. Низкий процент освоения средств связан с тем, что

1. исполнение договоров на замену оборудования систем водоснабжения планируется в 4 квартале 2020 года;

2. выполнение работ по договорам на проведение кадастровых работ на объекты недвижимости (включая объекты местной казны Ачитского городского округа и бесхозяйные объекты) и земельные участки под ними запланировано на 4 квартал 2020 года;

3. выполнение работ по договорам на осуществление оценочной деятельности в отношении объектов оценки, находящихся в муниципальной казне Ачитского городского округа запланировано на 4 квартал 2020 года;

4. исполнение государственных (муниципальных) гарантий без права регрессного требования гаранта к принципалу или уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу запланировано на 4 квартал 2020 года;

5. выполнение работ по муниципальным контрактам на обеспечение выполнения кадастровых работ в отношении объектов недвижимости запланировано на ноябрь 2020г.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

Наиболее высокий уровень исполнения расходов отмечается по подразделам:

- **«Транспорт»,** исполнение составило 86,7% от утвержденной суммы расходов сводной бюджетной росписи по данному подразделу;

- **«Социальное обеспечение населения»,** исполнение составило 91,1% от утвержденной суммы расходов сводной бюджетной росписи по данному подразделу;

- **«Охрана семьи и детства»,** исполнение составило 86,8% от утвержденной суммы расходов сводной бюджетной росписи по данному подразделу.

Ниже 65 % исполнены расходы по следующим разделам и подразделам (данный показатель применяется при составлении квартальной отчетности и направлении ее в Министерство финансов Свердловской области, с указанием причин отклонений):

- **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** (раздел 0300), исполнение составило 29,3%.

- **«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»** (подраздел 0309) исполнение составило 62,9%. Низкий процент освоения запланированных расходов связан с тем, что расходы по предупреждению и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий планируются в 4 квартале 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Сельское хозяйство и рыбоводство»** (подраздел 0405), исполнение составило 38,1 %. Низкий процент освоения расходов связан с тем, что выполнение работ по муниципальному контракту на мероприятия при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев запланировано на декабрь 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Водное хозяйство» (подраздел 0406),** исполнение составило 8,9 %. Низкое исполнение расходов связано с тем, что исполнение муниципального контракта на разработку проектной документации в целях капитального ремонта гидротехнического сооружения – гидроузел Средне - Ачитского пруда: плотина и водосброс открытого типа запланировано на октябрь 2020 года. Выполнение работ по муниципальному контракту на мероприятия в области использования охраны водных объектов и гидротехнических сооружений запланировано на ноябрь 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** (подраздел 0409), исполнение составило 46,4%. Низкое освоение расходов связано:

а) выполнение работ по муниципальным контрактам на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения запланировано на ноябрь 2020г.;

б) средства местного бюджета на капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Ленина в п. Уфимский не использованы, в связи с отсутствием выделения средств из областного бюджета;

в) выполнение работ по муниципальному контракту на разработку проектной документации по объекту: "Строительство автомобильных дорог по улицам Уральская, Нагорная, Ясная, Восточная, Солнечная, Светлая в пгт. Ачит Свердловской области на декабрь 2020г.;

г) выполнение работ по муниципальному контракту на ремонт тротуаров на автомобильных дорогах общего пользования местного значения на территории Ачитского городского округа запланировано на октябрь 2020г.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Благоустройство» (подраздел 0503**), исполнение составило 50,6%. Незначительное освоение средств связано с тем, что

1. выполнение работ по муниципальным контрактам на устройство контейнерных площадок для накопления твердых коммунальных отходов в населенных пунктах Ачитского городского округа запланировано на 4 квартал 2020 года;

2. выполнение работ по муниципальному контракту на мероприятия по организации уличного освещения в с. Русский Потам запланировано на 4 квартал 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Другие вопросы в области окружающей среды**» (подраздел 0605), исполнение составило 8,0%. За аналогичный период 2019 года исполнение равнялось 0. Выполнение работ по муниципальным контрактам на природоохранные мероприятия запланированы на ноябрь 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Дошкольное образование» (**подраздел 0701), исполнение составило 62,3%, в 2019 году - 62,5 %. Причинами низкого освоения средств являются:

а) выплата з/платы работникам ДОУ предусмотрена в первой половине месяца, следующего за отчетным;

б) оплата за продукты питания произведена по фактическим расходам с учетом посещаемости детей;

в) оплата коммунальных услуг произведена за фактически оказанные услуги;

г) проведение аукционов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек запланировано на октябрь 2020года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств.

- **«Общее образование»** (подраздел 0702), исполнение составило 63,9%, т.е. на уровне 2019 года. Причинами низкого освоения бюджетных средств являются:

Выплата з/платы работникам МОУ предусмотрена в первой половине месяца, следующего за отчетным, оплата коммунальных услуг произведена за фактически оказанные услуги, оплата питания в муниципальных общеобразовательных организациях произведена по фактическим расходам, с учетом посещаемости детей. Оплата по организации горячего питания обучающихся, получающих начальное образование произведена по фактическим расходам, с учетом посещаемости детей. Выплата ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство предусмотрена в первой половине месяца, следующего за отчетным, планируется исполнение до конца текущего года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств в полном объеме, по итогам 2020 года.

- **«Дополнительное образование детей»** (подраздел 0703), исполнение составило 64,9% и связано с тем, что выплата з/платы работникам дополнительного образования предусмотрена в первой половине месяца, следующего за отчетным, оплата коммунальных услуг произведена за фактически оказанные услуги.

Существуют риски не освоения бюджетных средств в полном объеме, по итогам 2020 года.

- **«Молодежная политика и оздоровление детей»** (подраздел 0707), исполнение составило 26,0%, в 2019 году данный показатель составлял 93,3 %, т.е. произошло снижение в 3,5 раза. Низкое освоение средств связано с тем, что в связи с коронавирусной инфекцией отдых и оздоровление детей и подростков в каникулярное время, мероприятия по организационно-воспитательной работе с молодежью, подготовка молодых граждан к военной службе, проведение военно-спортивных игр, военно-спортивных мероприятий перенесены на 4 квартал 2020г.

В связи с этим существуют риски не освоения бюджетных средств в полном объеме, по итогам 2020 года.

- **«Другие вопросы в области образования»** (подраздел 0709), исполнение составило 62,6%, в 2019 году данный показатель составлял 63,5 %. Низкий процент исполнения по организации и проведению мероприятий в сфере образования связан с отменой плановых мероприятий в связи с распространением коронавирусной инфекции.

В связи с этим существуют риски не освоения бюджетных средств в полном объеме, по итогам 2020 года.

- **«Культура» (подраздел 0801),** исполнение составило 63,6 %. Низкий процент исполнения по организации и проведению мероприятий в сфере культуры связан с отменой плановых мероприятий в связи с распространением коронавирусной инфекции. Выплата заработной платы работником учреждений культуры предусмотрена в первой половине месяца,

следующего за отчетным. Исполнение по изыскательским работам для составления проекта на строительство объекта «Культурно-досуговый центр в селе Ключ Ачитского района Свердловской области» планируется до конца текущего года. По договорам на приобретение устройств (средств) дезинфекции и медицинского контроля оплата в октябре 2020 года.

В связи с вышеизложенным, существуют риски не освоения бюджетных средств в полном объеме, по итогам 2020 года.

- **«Другие вопросы в области социальной политики»** (подраздел 1006), исполнение составило 40,9%, в 2019 году данный показатель составлял 58,3 %. Использование средств на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам компенсаций расходов на оплату жилого помещения, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг планируются до конца 2020 года.

Существуют риски не освоения бюджетных средств в полном объеме, по итогам 2020 года.

- **«Физическая культура»** (подраздел 1101), исполнение составило 48,5%, в 2019 году данный показатель составлял 62,0 %, т.е. произошло снижение. Данное снижение связано с тем, что оплата расходов осуществлена в размере фактической потребности. Низкий процент исполнения по организации и проведения мероприятий в области физической культуры и спорта связан с отменой плановых мероприятий в связи с коронавирусной инфекцией.

Существуют риски не освоения бюджетных средств в полном объеме, по итогам 2020 года.

- **«Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»,** исполнение составило 47,1%, в 2019 году - 53,5 %. Исполнение осуществлено исходя из сумм и сроков привлечения заемных средств.

Сумма исполнения по расходам, указанная в Отчете, соответствует данным отчета по поступлениям и выбытиям по форме 0503151 по состоянию на 01.10.2020, представленных Финансовым управлением.

На 2021 год и 2022 год в соответствии пунктом 3 статьи 217 БК РФ в сводную бюджетную роспись внесены изменения - включены средства областного бюджета. Увеличение бюджетных ассигнований осуществлено по основаниям, предусмотренным в статье 217 БК РФ. Расхождение между суммой расходов, утвержденной Решением о бюджете от 17.12.2019 № 20/84 и показателями сводной бюджетной росписи на 2021 – 2022 годы составляет по 13 164,2 тыс. руб. соответственно в сторону увеличения. Данные расхождения связаны с предоставлением межбюджетных трансфертов для выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования (постановление Правительства Свердловской области от 03.09.2020 № 620-ПП).

В отчетном периоде 2020 года расходы местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ составили 514753,96273 тыс. руб. или 60,80 % от утвержденных бюджетных назначений (846872,839 тыс. руб.)

Анализ исполнения плановых назначений местного бюджета по расходам в разрезе муниципальных целевых программ за 9 месяцев 2020 года представлен в таблице 6.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной целевой программы	Заказчик-координатор	Объем бюджета по Решению от 17.12.2019 № 20/84 (в редакции от 26.03.2020 г. № 5/13) (тыс. руб.)	Выполнение на 01.10.2020 (тыс. руб.)	Процент выполне-ния к Решению на 01.10.2020 (%)
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальная программа «Социально-экономическое развитие Ачитского городского округа до 2024 года»	Администрация Ачитского городского округа	223363370,0	126464428,25	56,6
2	Муниципальная программа «Развитие системы образования в Ачитском городском округе до 2024 года»	Управление образования администрации Ачитского городского округа	544444769,00	338964256,17	62,3
3	Муниципальная программа «Развитие культуры в Ачитском городском округе до 2024 года»	Управление культуры администрации Ачитского городского округа	79064700,0	49325278,31	62,40
4	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Ачитского городского округа на 2018 - 2022 годы»	Администрация Ачитского городского округа	0	0	0
5	Муниципальная программа «Профилактика терроризма, а так же минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений в Ачитском городском округе на 2020 – 2026 годы»	Администрация Ачитского городского округа	0	0	0
	Итого расходов по муниципальным программам		**846872839,0**	**514753962,73**	**60,80**
6	Непрограммное направление деятельности		138677556,05	82431586,54	59,40
7	Государственные программы		56096100,00	48604272,41	86,60
	Всего расходов		**1041646495,05**	**645789821,6800**	**62,0**

В отчетном периоде 2020 года расходы местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ составили 60,80% что больше на 1,2 % в сравнении с аналогичным периодом 2019 года (59,6 %). Исполнение по всем муниципальным программам за 9 месяцев 2020 года составляет менее 65,0%.

Наименьшее исполнение бюджетных назначений осуществлено главным распорядителем средств местного бюджета - Администрацией Ачитского городского округа по муниципальной программе «Социально-экономическое развитие Ачитского городского округа до 2024 года» (56,6%).

Сумма расходов на реализацию мероприятий государственных программ Свердловской области, не входящих в состав муниципальных программ, предусмотренных на осуществление государственных полномочий на 2020 год, исполнена в объеме 48604,27241 тыс. руб. или 86,6

% от утвержденных бюджетных назначений, что составляет 7,5 % в общей сумме исполненных расходов бюджета.

Проектом предусмотрены изменения расходов по непрограммным мероприятиям. Расходы бюджета по непрограммным мероприятиям исполнены в сумме 82431,58654 тыс. руб., что составляет 59,4 % от утвержденных расходов и 12,8 % в общей сумме исполненных расходов бюджета.

Источники финансирования дефицита местного бюджета

На 2020 год дефицит бюджета запланирован в сумме 30 909,82905 тыс. руб. За 9 месяцев 2020 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 27 935,74918 тыс. руб.

Предложения:

1. В целях эффективного и качественного исполнения бюджета Ачитского городского округа главным администраторам доходов бюджета и главному распорядителю бюджетных средств:

- проанализировать ожидаемое поступление администрируемых видов доходов, с целью своевременной корректировки годовых плановых показателей, по доходам;

- обратить особое внимание на уровень исполнения плановых показателей расходной части бюджета, в том числе на исполнение муниципальных программ.

2. В целях исключения риска, не освоения средств, в том числе привлеченных из федерального и областного бюджетов на основании заключенных соглашений, ответственным рекомендуем принять исчерпывающие меры по реализации запланированных мероприятий.

3. Администрации АГО при внесении очередных поправок в Решение о бюджете провести корректировки прогнозных назначений по налоговым и неналоговым доходным источникам с учетом их исполнения за истекший период текущего финансового года и корректировки бюджетных ассигнований с учетом оптимизации расходов.