

**Доклад**  
**Председателя Контрольно –счетного органа городского округа Истра Московской области на публичных слушаниях по проекту решения Совета депутатов городского округа Истра Московской области «Об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области за 2019 год».**

29 июня 2020 года

Уважаемый президиум,  
уважаемые участники публичных слушаний

Контрольно-счетным органом городского округа Истра Московской области в соответствии с бюджетным законодательством проведена экспертиза проекта решения Совета депутатов городского округа Истра Московской области об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области за 2019 год.

Документы и материалы, представленные в Контрольно-счетный орган городского округа Истра Московской области одновременно с Проектом решения об исполнении бюджета за 2019 год, соответствуют перечню документов и материалов, установленных статьей 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 11.6.2 главы 11 Положения о бюджетном процессе, Проектом решения предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета городского округа Истра за 2019 год с указанием общего объема доходов, общего объема расходов, дефицита бюджета, а так же отдельные его показатели согласно приложениям к Проекту решения.

Предусмотренные Проектом решения показатели исполнения бюджета городского округа Истра Московской области за 2019 год по общему объему доходов, расходов и размеру профицита бюджета соответствует показателям Отчета об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области.

1. Исполнение бюджета городского округа Истра за 2019 года осуществлялось в соответствии с действующим законодательством и на основании решения Совета депутатов городского округа Истра «О бюджете городского округа Истра на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 18.12.2018 №1/21 (с учетом изменений от 23.01.2019 №1/1, от 01.03.2019 №1/2, от 25.04.2019 №1/4 от 10.06.2019 №1/5 отменен Решением Совета депутатов от 10.07.2019 №1/7, от 10.07.2019 №2/7, от 13.09.2019 №1/9, от 10.12.2019 №2/15).

2. Исполнение бюджета составило:

- по доходам 7 474, 8 млн. рублей или 96% к уточненному бюджету (7 785,5 млн. рублей ) и 98,2 % к первоначальному бюджету (7 614,9 млн. рублей), по сравнению с аналогичным периодом 2018 года (8 188,4 млн. рублей) отмечено уменьшение поступлений (7 474, 8 млн. рублей) на 9,5% или на 713, 5 млн. рублей, в основном за

счет снижения безвозмездных поступлений из бюджета Московской области в 2019 году.

- по расходам – 7 298, 9 млн. рублей или 90,2% к уточненному годовому плану 7 298,9 млн. рублей и 95,8% к первоначальному плану (7 614,9 млн. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого 2018 года при исполнении бюджета по расходной части, наблюдается снижение темпов освоения бюджетных средств на 1 287, 4 млн. рублей или на 17,6%.

Бюджет исполнен с профицитом (доходы преобладают над расходами) в сумме 175,8 млн. рублей при запланированном дефиците в сумме 305,4 млн. рублей.

3. Диапазон освоения бюджетных средств городского округа Истра за 2019 год по разделам бюджетной классификации составил от 0,6% по разделу «Охрана окружающей среды» до 99,1% по разделу «Физическая культура».

Наблюдается тенденция неравномерного исполнения бюджета городского округа Истра по расходам. Из 10 разделов классификации расходов бюджета ниже среднего значения исполнения сводной бюджетной росписи (90,2%), исполнены расходы по 4 разделам, из них по разделам «Охрана окружающей среды» (0,6%), Жилищно – коммунальное хозяйство (71,2%), Национальная экономика (66,2%), Социальная политика (89,0%).

4. Расходы бюджета городского округа Истра в 2019 году исполнены программным методом. В бюджете городского округа Истра доля запланированных расходов по муниципальным программам на 2019 год составила 99,7%.

Расходы на реализацию муниципальных программ исполнены в сумме 7 278,7 млн. рублей или 90,2% от уточненного плана (8 067,5 млн. рублей), не освоено 788,8 млн. рублей.

Исполнение по муниципальным программам городского округа Истра за 2019 год сложилось в диапазоне от 16,3% до 99,8%. При этом расходы по 9 муниципальным программам из 19 муниципальных программ исполнены на уровне ниже среднего или менее 90,2%.

Недостаточный уровень исполнения бюджета городского округа Истра по муниципальным программам городского округа Истра, обусловлен в основном:

- несвоевременным принятием (опубликованием) нормативных правовых актов Администрации городского округа Истра (ГРБС), необходимых для реализации Решения Совета депутатов городского округа Истра о бюджете городского округа Истра;
- длительными сроками проведения конкурсных процедур, поздним заключением муниципальных контрактов;

- планированием осуществления значительного объема расходов на четвертый квартал 2019 года;

- несвоевременным уточнением плановых назначений по субъектам бюджетного планирования в ходе его исполнения.

5. Исполнение бюджета по пяти Национальным проектам, реализуемым на территории городского округа Истра Московской области в 2019 году, осуществлялось в рамках реализации мероприятий по трем Федеральным проектам и шести Региональным проектам. Диапазон освоения бюджетных средств по реализации национальных проектов составил от 0 % до 100% при среднем уровне исполнения 73%.

Недостаточный уровень исполнения бюджетных обязательств по Национальным проектам, реализуемым на территории городского округа Истра Московской области в 2019 году обусловлен:

- переносом срока реализации мероприятия по разработке проектно - сметной документации «Рекультивация Полигона ТБО «Павловский»» в рамках реализации Национального проекта «Экология» - исполнение 0%;

- приостановкой конкурентных процедур на основании решения Федеральной антимонопольной службы, а так же длительными подготовительными аукционными процедурами по Национальному проекту «Жилье и городская среда» - исполнение 69%.

6. Муниципальный долг за отчетный период составил 70,0 млн. рублей. Предельный объем муниципального долга соответствует требованиям, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

7. По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность городского округа Истра составила 2 007,5 млн. рублей, наблюдается снижение темпа роста задолженности к уровню 2018 года на 8,6% или на сумму 172, 5млн. рублей).

По состоянию на 01.01.2020 года кредиторская задолженность городского округа Истра составила 242 325,7 тыс. рублей. По сравнению с 2018 годом кредиторская задолженность по принятым обязательствам увеличилась на сумму 219,1 млн. руб. или в 9,4 раза.

Основными причинами образования задолженности является, в том числе проведение конкурсных процедур в 4 квартале (с установленным сроком исполнения обязательств в декабре отчетного года) и как следствие предъявлением поставщиками в январе 2020 года счетов на оплату выполненных работ (услуг) от 31 декабря 2019 года.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Истра за 2019 год в целом соответствует бюджетному законодательству Российской Федерации, в связи с чем КСО городского округа Истра рекомендует рассмотреть на Совете депутатов

городского округа Истра проекта Решения об утверждении отчета об исполнении бюджета за 2019 год.