



## КОНТРОЛЬНЫЙ ОРГАН СЫСЕРТСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

---

15 апреля 2021 года

№ 29

г. Сысерть

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ** **на проект решения Думы Сысертского городского округа** **«Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского** **городского округа за 2020 год».**

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 81 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Сысертском городском округе (далее - Положение о бюджетном процессе), утвержденного решением Думы Сысертского городского округа от 27.04.2017 г. № 598 (с изменениями) и пункта 8.1. Положения «О Контрольном органе Сысертского городского округа», утвержденного решением Думы Сысертского городского округа от 29.09.2011 г. № 427 (с изменениями) Контрольным органом Сысертского городского округа проведена экспертиза проекта решения Думы Сысертского городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2020 год», в результате которой установлено следующее:

1. Проект решения Думы Сысертского городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2020 год» (далее - Проект решения) поступил в Контрольный орган из Думы Сысертского городского округа 08.04.2021 г. вх. № 31 (письмо исх. № 49 от 08.04.2021 г.).

Проект решения и приложения к нему соответствуют требованиям статьи 264.6 БК РФ и статье 78 Положения о бюджетном процессе.

Документы и материалы, представленные одновременно с отчетом об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2020 год, соответствуют перечню, установленному пункту 2 статьи 80 Положения о бюджетном процессе.

2. В ходе экспертизы Контрольным органом рассмотрены вопросы, определенные статьей 81 Положения о бюджетном процессе.

2.1. Пунктом 1 Проекта решения предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2020 год (далее –

отчет об исполнении местного бюджета за 2020 год) со следующими основными показателями:

- общий объем доходов 2 745 031,1 тыс. руб.;
- общий объем расходов 2 745 890,1 тыс. руб.;
- дефицит бюджета 859,0 тыс. рублей.

Основные показатели, предусмотренные в Проекте решения, согласуются с показателями, содержащимися в отчете об исполнении местного бюджета за 2020 год.

2.2. Исполнение по доходам Проектом предлагается утвердить в сумме 2 745 031,1 тыс. рублей.

Решением Думы Сысертского городского округа от 24.12.2019 г. № 205 «О бюджете Сысертского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 29.12.2020 г. № 293) (далее – Решение о бюджете) прогноз доходов утвержден в сумме 2 761 800,9 тыс. рублей. Фактические поступления составили 99,4 % прогнозируемых доходов.

По сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 282 103,6 тыс. руб., или на 11,5 %.

Показатели исполнения доходов бюджета городского округа за 2020 год представлены в таблице 1.

Таблица 1  
(тыс. руб.)

Наименование доходов бюджета	Решение Думы СГО от 24.12.2019 г. № 205 (с изменениями)		Отчет (исполнение)		Отклонение тыс. руб.	Исполнение (%)
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)		
1	2	3	4	5	6=4-2	7
<b>Доходы бюджета всего</b>	<b>2 761 800,9</b>	<b>100,0</b>	<b>2 745 031,1</b>	<b>100,0</b>	<b>- 16 769,8</b>	<b>99,4</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы в том числе:</b>	<b>965 675,4</b>	<b>35,0</b>	<b>960 983,8</b>	<b>35,0</b>	<b>- 4 691,6</b>	<b>99,5</b>
Налог на доходы физических лиц	549 721,0	19,9	552 478,9	20,1	2 757,9	100,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	63 000,0	2,3	59 225,5	2,2	- 3 774,5	94,0
Налоги на совокупный доход	68 008,0	2,5	77 785,6	2,8	9 777,6	114,4
Налог на имущество, в том числе:	165 951,0	6,0	154 490,8	5,7	- 11 460,2	93,1
<i>налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов</i>	<i>28 816,0</i>	<i>1,0</i>	<i>26 875,5</i>	<i>1,0</i>	<i>- 1 940,5</i>	<i>93,3</i>
<i>земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	<i>62 616,0</i>	<i>2,3</i>	<i>59 656,6</i>	<i>2,2</i>	<i>- 2 959,4</i>	<i>95,3</i>
<i>земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	<i>74 519,0</i>	<i>2,7</i>	<i>67 958,7</i>	<i>2,5</i>	<i>- 6 560,3</i>	<i>91,2</i>
Государственная пошлина	16 036,0	0,6	15 508,9	0,6	- 527,1	96,7

1	2	3	4	5	6=4-2	7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0	0	0,1	0	- 0,1	0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	54 524,8	2,0	45 004,6	1,6	- 9 520,2	82,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 108,0	0	1 273,1	0	165,2	114,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 534,0	0,2	2 211,5	0,1	- 2 322,5	48,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	41 831,0	1,5	41 938,5	1,5	107,5	100,3
<i>доходы от реализации иного имущества</i>	<i>2 831,0</i>	<i>0,1</i>	<i>231,5</i>	<i>0</i>	<i>- 2 599,5</i>	<i>8,2</i>
<i>доходы от продажи земельных участков</i>	<i>39 000,0</i>	<i>1,4</i>	<i>41 707,0</i>	<i>1,5</i>	<i>2 707,0</i>	<i>106,9</i>
Штрафы, санкции	961,6	0	11 054,4	0,4	10 092,8	1 149,6
Прочие неналоговые доходы	0	0	11,9	0	0	0
<b>Безвозмездные поступления, в том числе:</b>	<b>1 796 125,5</b>	<b>65,0</b>	<b>1 784 047,3</b>	<b>65,0</b>	<b>- 12 078,2</b>	<b>99,3</b>
Дотации	470 344,0	17,0	470 344,0	17,1	0,0	100,0
Субсидии	124 804,8	4,5	120 273,6	4,4	- 4 531,2	96,4
Субвенции	1 027 969,3	37,2	1 027 969,0	37,5	- 0,3	100,0
Иные межбюджетные трансферты	173 007,4	6,3	173 053,5	6,3	46,1	100,0
Доходы от возврата организациями субсидий прошлых лет	0	0	60,0	0	0	0
Возврат остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	0	0	- 7 652,8	- 0,3	0	0

Представленные в Проекте решения виды доходов соответствуют бюджетной классификации Российской Федерации и подтверждаются показателями Отчета об исполнении местного бюджета за 2020 год.

Налоговые и не налоговые доходы, на долю которых приходится 35 % поступлений, исполнены в сумме 960 983,8 тыс. руб., или на 99,5 %.

По сравнению с 2019 годом сумма налоговых и неналоговых доходов поступления в 2020 исполнены больше на 166 003,8 тыс. руб., или на 20,9 %.

Рост доходов обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц, налогами взимаемыми по упрощенной и патентной системам налогообложения, доходам от продажи земельных участков, штрафами в бюджет городского округа.

Налоговые доходы за 2020 год поступили в сумме 859 489,7 тыс. руб., исполнение составило 99,6 % от утвержденного прогноза.

Фактическое поступление налога на доходы физических лиц в 2020 году составило 552 478,9 тыс. руб., или 100,5 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с 2019 годом сумма поступления увеличилась на 173 507,4 тыс. руб., или на 45,8 %, что обусловлено ростом фонда оплаты

труда по налогоплательщикам: ПАО «Ключевской завод ферросплавов», ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург», а также ростом дополнительного норматива в бюджет Сысертского городского округа на 2020 год в соответствии с законом Свердловской области от 12.12.2019 г. № 120-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (на 15 % выше норматива, установленного на 2019 год).

За 2020 год налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории Российской Федерации, поступило 59 225,5 тыс. руб., или 94 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с 2019 годом меньше на 3 514,0 тыс. руб., или на 5,6 %, в связи с изменением бюджетного законодательства, а именно: дифференцированный норматив отчисления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в бюджет муниципального образования на 2020 год был определен в размере 0,47513 % (в 2019 году норматив составлял 0,48151 %) и в связи со снижением объемов проданных подакцизных товаров (ГСМ) в условиях применения ограничительных мер в Российской Федерации.

За 2020 год поступление налога на совокупный доход составило 77 785,6 тыс. руб., или 114,4 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с 2019 годом поступление больше на 9 070,1 тыс. руб., или на 13,2%, что обусловлено ростом количества налогоплательщиков, применяющих патентную систему налогообложения.

В доход бюджета в целом по налогу на имущество в 2020 году поступило 154 490,8 тыс. руб., что составляет 93,1 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с 2019 годом общая сумма налога на имущества уменьшилась на 11 228,1 тыс. руб., или на 6,8 %.

Налог на имущество поступил в сумме 26 875,5 тыс. руб., или 93,3 %. К уровню 2019 года поступления уменьшились на 2 689,1 тыс. руб., или 9,1 %, в связи со снижением количества налогоплательщиков, которым исчислен налог к уплате, а также увеличением числа плательщиков, которым предоставлены налоговые льготы.

Поступления по земельному налогу составили 127 615,3 тыс. руб., или 93,1 %. В сравнении с исполнением 2019 года поступления снизились на 8 539,0 тыс. руб., или на 6,3 %. Снижение поступлений обусловлено изменением налогового законодательства (с 01.01.2019 г. изменился порядок применения кадастровой стоимости для налогообложения земельных участков).

Государственная пошлина в 2020 году поступила в сумме 15 508,9 тыс. руб., или 96,7 %. В сравнении с 2019 годом поступления увеличились на 6,6 тыс. руб., или 0,04 %.

*Администрирование налоговых доходов осуществляли органы государственной власти Российской Федерации.*

Неналоговые доходы за 2020 год исполнены в сумме 101 494,0 тыс. руб., или 98,6 % от утвержденного прогноза.

Значительная доля по неналоговым доходам приходится на доходы от использования муниципального имущества, находящегося в муниципальной собственности. В общем поступления по доходам от арендной платы на земельные участки и аренды муниципального имущества за 2020 год составляют 45 004,6 тыс. руб., или 82,5 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с 2019 годом сумма поступлений по арендной плате уменьшилась на 9 278,1 тыс. руб., или 17,1 %.

Доходов от продажи имущества в 2020 году поступило 41 938,5 тыс. руб., или 100,3 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с 2019 годом сумма поступлений увеличилась на 5 177,5 тыс. руб., или на 14,1 %, что обусловлено поступлением средств от продажи земельных участков по аукционам.

По всем остальным неналоговым доходам наблюдаются незначительные изменения.

*Администрирование неналоговых доходных источников осуществляли органы государственной власти Свердловской области и органы местного самоуправления.*

Безвозмездные поступления при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 1 796 125,5 тыс. руб. исполнены в сумме 1 784 047,3 тыс. руб., или 99,3 % предусмотренных средств бюджетом, отклонение составило – 12 078,2 тыс. руб., или 0,7 %.

По отношению к 2019 году сумма безвозмездных поступлений увеличилась на 116 099,8 тыс. руб., или на 7,0 %, в связи с увеличением суммы по субвенциям и по иным межбюджетным трансфертам.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности при утвержденных назначениях 470 344,0 тыс. руб. и субвенции при утвержденных назначениях в сумме 1 027 969,3 тыс. руб. в 2020 году поступили в полном объеме.

По субсидиям при утвержденных бюджетных назначениях 124 804,8 тыс. руб. в 2020 году поступило 120 273,6 тыс. руб., что на 4 531,2 тыс. руб., или на 3,6 % меньше запланировано, в связи с уменьшением плановых сумм субсидий на организацию питания в школах и отдых детей в каникулярное время по Управлению образования Администрации Сысертского городского округа (в соответствии с уменьшением потребности на данные статьи расходов в условиях пандемии).

Иные межбюджетные трансферты при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 173 007,4 тыс. руб. поступили в сумме 173 053,5 тыс. руб., или на 100,03 %.

В Проекте решения отражены в полном объеме все доходы, поступившие в бюджет городского округа. Исполнение местного бюджета по доходам в сумме 2 745 031,1 тыс. руб. подтверждается показателями Отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2020 год.

2.3. Проектом решения исполнение по расходам предлагается утвердить в сумме 2 745 890,1 тыс. рублей.

Решением Думы городского округа от 24.12.2019 г. № 205 «О бюджете Сысертского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально расходы были утверждены в сумме 2 655 929,8 тыс. руб., исполнение бюджета по расходам к первоначальному плану составило 103,4 %.

Решением Думы городского округа от 24.12.2019 г. № 205 «О бюджете Сысертского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 29.12.2020 г. № 293) расходы местного бюджета утверждены в сумме 2 924 315,8 тыс. рублей. Проектом решения утвержденные бюджетные назначения составили 2 917 184,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке от 24.03.2021 г. № 271 Финансовым управлением для обеспечения сбалансированности бюджета Сысертского городского округа произведено уменьшение бюджетных ассигнований без внесения изменения в Решение о бюджете в сумме 7 131,3 тыс. руб. в соответствии с подпунктом 27 пункта 6 статьи 60 Положения о бюджетном процессе<sup>1</sup>, абзаца 3 статьи 26 решения Думы Сысертского городского округа от 24.12.2019 № 205 «О бюджете Сысертского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»<sup>2</sup>.

Отраженные в Проекте сведения о расходах подтверждаются данными Отчета об исполнении местного бюджета за 2020 год и Отчета по поступлениям и выбытиям на 01.01.2021, представленного Управлением Федерального казначейства Свердловской области (форма 0503151).

---

<sup>1</sup> 27) в случае обеспечения сбалансированности бюджета Сысертского городского округа исполнение полномочий по перераспределению бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета городского округа (источниками внутреннего финансирования дефицита бюджетов: погашение бюджетами городских округов кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в валюте Российской Федерации и уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов) в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, предусмотренных на соответствующий финансовый год для обеспечения погашения муниципального долга Сысертского городского округа и соблюдения условия о недопущении образования кредиторской задолженности по уменьшаемым расходам и недопущения кассового разрыва в бюджете по состоянию на 31 декабря текущего финансового года.

<sup>2</sup> Для обеспечения сбалансированности бюджета Сысертского городского округа и в соответствии с подпунктом 27 пункта 6 статьи 60 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Сысертском городском округе, утвержденного решением Думы Сысертского городского округа от 27.04.2017 № 598 (с изменениями) возложить на Финансовое управление Администрации Сысертского городского округа полномочия по перераспределению бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета городского округа (источниками внутреннего финансирования дефицита бюджетов: погашение бюджетами городских округов кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в валюте Российской Федерации и уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов) в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, предусмотренных на соответствующий финансовый год для обеспечения погашения муниципального долга Сысертского городского округа и соблюдения условия о недопущении образования кредиторской задолженности по уменьшаемым расходам и не допущения кассового разрыва в бюджете на 31 декабря финансового года.

Показатели исполнения расходов по разделам бюджетной классификации расходов к скорректированному плану представлены в таблице 2.

Таблица 2

Наименование раздела расходов	Сводная бюджетная роспись (с изм.)		Проект решения (исполнение)		Отклонение тыс. руб.	Исполнение (%)
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)		
1	2	3	4	5	6=4-2	7
Общегосударственные вопросы	171 802,5	5,9	171 650,5	6,3	-152,0	99,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	13 691,2	0,5	13 681,2	0,5	-10,0	99,9
Национальная экономика	260 641,2	8,9	236 041,5	8,6	-24 599,7	90,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	305 803,2	10,5	291 186,3	10,6	-14 616,9	95,2
Охрана окружающей среды	6 376,5	0,2	6 376,5	0,2	0,0	100,0
Образование	1 547 021,0	53,0	1 520 503,2	55,4	-26 517,8	98,3
Культура, кинематография	215 878,0	7,4	215 878,0	7,9	0,0	100,0
Социальная политика	224 230,9	7,7	217 918,4	7,9	-6 312,5	97,2
Физическая культура и спорт	168 233,3	5,8	69 147,8	2,5	-99 085,5	41,1
Средства массовой информации	3 482,8	0,1	3 482,8	0,1	0,0	100,0
Обслуживание муниципального долга	24,0	0,0	24,0	0,0	0,0	100,0
<b>Итого расходов</b>	<b>2 917 184,5</b>	<b>100,0</b>	<b>2 745 890,1</b>	<b>100,0</b>	<b>-171 294,4</b>	<b>94,1</b>

Структура расходов соответствует бюджетной классификации Российской Федерации и подтверждается показателями Отчета об исполнении местного бюджета за 2020 год.

Расходы местного бюджета исполнены выше 95,0% по девяти разделам из одиннадцати.

Менее 95 % расходы исполнены по следующим разделам:

- «национальная экономика» - 90,6 %;
- «физическая культура и спорт» - 41,1 %.

В 2020 году сохранилась социальная направленность бюджета – расходы по разделам: «Образование» (55,4%), «Социальная политика» (7,9%), «Культура, кинематография» (7,9%), «Физическая культура и спорт» (2,5 %), составили 73,7 % расходов бюджета за 2020 год.

Бюджет городского округа за 2020 год по расходам исполнен на 94,1%. Не исполнены утвержденные бюджетные назначения в сумме 171 294,4 тыс. рублей.

Показатели исполнения расходов по ведомственной структуре расходов представлены в таблице 3.

Таблица 3  
(тыс. руб.)

Главные распорядители (код)	Сводная бюджетная роспись (с изм.)		Проект (исполнение)		Откло- нение тыс. руб.	Испол- нение (%)
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)		
1	2	3	4	5	6=4-2	7
Администрация (901)	1 117 032,9	38,3	972 312,5	35,4	-144 720,4	87,0
Управление образования (906)	1 512 107,6	51,8	1 485 533,6	54,1	-26 574,0	98,2
Управление культуры (908)	258 405,8	8,9	258 405,8	9,4	0,0	100,0
Дума городского округа (912)	3 648,5	0,1	3 648,5	0,1	0,0	100,0
Контрольный орган (913)	4 230,5	0,2	4 230,5	0,2	0,0	100,0
Финансовое управление (919)	21 759,3	0,7	21 759,3	0,8	0,0	100,0
<b>Итого расходов</b>	<b>2 917 184,5</b>	<b>100,0</b>	<b>2 745 890,1</b>	<b>100,0</b>	<b>-171 294,4</b>	<b>94,1</b>

Неисполнение наблюдается у 2 главных распорядителей бюджетных средств:

1) у Администрации городского округа неисполнение составило 144 720,3 тыс. руб., или 84,5 % всех неисполненных расходов, в том числе:

- 3 500,0 тыс. руб. – оплата по муниципальному контракту на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнического сооружения водохранилища на р. Сысерть в 2021 году;

- 5 894,1 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств на проведение аукциона по реконструкции автомобильной дороги по ул. Токарей в г. Сысерть и на выполнение работ по строительству канализационного коллектора в г. Сысерть (2-ой этап);

- 1 380,5 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств по муниципальным контрактам на проведение проектно-изыскательных работ по объекту: строительство автомобильной дороги по ул. Просторной, г. Сысерть;

- 1 541,0 тыс. руб. – оплата по муниципальному контракту от 01.12.2020 г. на кадастровые работы в 2021 году, а также в декабре 2020 года объявлен аукцион на подготовку проекта внесения изменений в Генеральный план Сысертского городского округа;

- 11 617,5 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств на капитальный ремонт здания, расположенного г. Сысерть, ул. Быкова, 56/1 (заявка размещена);

- 4 373,7 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств на приобретение квартир, оплата по муниципальным контрактам в 2021 году;

- 346,8 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств на реконструкцию памятника в п. Бобровский, оплата по муниципальному контракту в 2021 году;

- 1 776,7 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств по муниципальному контракту на проведение инженерных изысканий и разработку проектной документации на строительство котельной в с.

Никольское, а также по договорам техприсоединение блочной газовой котельной с. Никольское и техприсоединение очистных сооружений с. Щелкун (оплата в 2021 году);

- 4 550,0 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств по муниципальному контракту на проведение инженерных изысканий на строительство очистных сооружений с. Щелкун (оплата в 2021 году);

- 3 401,0 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств по муниципальному контракту на проведение проектно-изыскательных работ по строительству канализационного коллектора п. Бобровский (оплата в 2021 году);

- 1 010,0 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств на выкуп жилого помещения входящего в аварийный фонд (находящегося в собственности);

- 5 000,0 тыс. руб. – не востребовавшийся остаток социальной выплаты взамен земельного участка, находящегося в муниципальной собственности, многодетным семьям, вставшим на учет на территории Сысертского городского округа до 01.04.2016 г., носит заявительный характер;

- 8 247,6 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств по муниципальному контракту на капитальный ремонт спортзала г. Сысерть, мкр-н Новый,21;

- 1 572,6 тыс. руб. - размещена закупка на реконструкцию футбольного поля на стадионе «Труд» г. Сысерть, ул. Тракторная, 25;

- 89 265,4 тыс. руб. – остаток лимитов бюджетных обязательств по муниципальным контрактам на строительство ледового центра.

2) у Управления образования неисполнение составило 26 574,0 тыс. руб., или 15,5 % всех неисполненных расходов.

В связи с ухудшением эпидемиологической обстановки и введением ограничений, образовательные организации находились на дистанционном обучении, в связи с чем сложилась экономия средств на организацию питания в муниципальных общеобразовательных учреждениях.

В 2020 году осуществлялась реализация 19 муниципальных программ. На реализацию программных мероприятий направлено 2 583 193,9 тыс. руб., или 94,1 % от общего объема расходов местного бюджета. Фактический объем финансирования мероприятий муниципальных программ составил 94,1 % утвержденных назначений.

Шестнадцать программ профинансированы от 90,0 % до 100%.

Ниже всех сложился уровень финансирования по программе «Развитие физической культуры и спорта в Сысертском городском округе до 2024 года» в размере 39,5 % (причины указаны выше).

Резервный фонд, при плане на 2020 год в сумме 9 000,0 тыс. руб. исполнен в сумме 7 981,9 тыс. руб., или 88,7%. Неисполненная сумма составила 1 018,1 тыс. рублей.

Дорожный фонд при плане в сумме 66 609,2 тыс. руб. исполнен в сумме 62 864,3 тыс. руб., или 94,4 %.

Публично-нормативные обязательства при плане в сумме 560,0 тыс. руб. исполнены в сумме 558,0 тыс. руб., или (99,6 %).

2.4. Местный бюджет за 2020 год исполнен с дефицитом в сумме 859,0 тыс. руб., при планируемом дефиците 162 514,0 тыс. рублей.

Структура поступлений из источников финансирования дефицита бюджета соответствует бюджетной классификации Российской Федерации.

Исполнение по видам поступлений из источников финансирования дефицита бюджета представлено в таблице 4.

Таблица 4.  
(тыс. руб.)

Источники финансирования дефицита бюджета	Решение Думы от 24.12.2019 № 205	Решение Думы от 24.12.2019 № 205 (в редакции от 29.12.2020 № 293)	Проект (исполнение)	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	48 384,0	0,0	-48 384,0
<i>Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации</i>	<i>0,0</i>	<i>48 384,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-48 384,0</i>
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-3 770,0	-3 765,8	-3 765,8	0,0
<i>Погашение бюджетом городского округа кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	<i>-3 770,0</i>	<i>-3 765,8</i>	<i>-3 765,8</i>	<i>0,0</i>
Изменение остатков средств на счетах	0,0	117 896,7	4 624,8	-113 271,9
<b>Итого источников финансирования дефицита бюджета</b>	<b>-3 770,0</b>	<b>162 514,9</b>	<b>859,0</b>	<b>-161 655,9</b>

Администрацией Сысертского городского округа в 2018 и 2019 годах были получены бюджетные кредиты для покрытия временного кассового разрыва, возникающие при исполнении бюджета.

После реструктуризации муниципального долга в части долговых обязательств по бюджетным кредитам и уплаты основной суммы долга и процентов согласно графику погашения, остаток задолженности на 01.01.2020 г. составлял 22 607,0 тыс. руб., а на 01.01.2021 составил 18 841,1 тыс. рублей. Указанные данные отражены в форме «Сведения о государственном (муниципальном) долге, представленных бюджетных кредитах».

Все заимствования и оплата произведены согласно программе муниципальных заимствований Сысертского городского округа на 2020 год.

В проекте решения отражены в полном объеме поступления из источников финансирования дефицита бюджета. Исполнение бюджета с дефицитом в сумме 859,0 тыс. руб. подтверждается показателями Отчета об

исполнении местного бюджета за 2020 год и Отчетом по поступлениям и выбытиям на 01 января 2021 г. (форма 0503151), представленным Управлением Федерального казначейства по Свердловской области.

2.5. Проектом решения предлагается утвердить объем муниципального внутреннего долга Сысертского городского округа на 01.01.2021 г. в сумме 18,8 тыс. руб., в том числе объем долга по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Параметры муниципального долга соответствуют установленному в 2020 году объему верхнего предела муниципального долга, утвержденного решением о бюджете в сумме 170 000,0 тыс. руб. (статья 107 БК РФ).

Структура муниципального долга Сысертского городского округа на 31.12.2020 г. соответствует статье 99 БК РФ, и состоит из бюджетных кредитов, привлеченных из вышестоящего бюджета.

Предусмотренный в Проекте объем муниципального долга Сысертского городского округа не превысил предельное значение предельного объема муниципального долга, установленного БК РФ.

2.6. Объем расходов местного бюджета на обслуживание муниципального долга предлагается утвердить в сумме 24,0 тыс. руб., что не превысит предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга, установленный статьей 111 БК РФ (на 2020 год утверждено 170,0 тыс. рублей).

2.7. Муниципальные заимствования в 2020 году не производились.

2.8. Согласно приложению 9 «Отчет о программе муниципальных гарантий Сысертского городского округа за 2020 год» к Проекту решения муниципальная гарантия, утвержденная решением о бюджете в сумме 2 701,6 тыс. руб. исполнена в полном объеме.

3. Проект решения Думы городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2020 год» содержит все положения, которые в соответствии со статьей 264.6 БК РФ, статьей 78 Положения о бюджетном процессе должны содержаться в проекте решения об исполнении местного бюджета.

Числовые показатели Проекта об исполнении местного бюджета за 2020 год:

- общий объем доходов 2 745 031,1 тыс. руб.;
- общий объем расходов 2 745 890,1 тыс. руб.;
- дефицит бюджета 859,0 тыс. руб.;

соответствуют показателям Отчета об исполнении местного бюджета за 2020 год.